

MEMORIAS LITERARIAS SAS
NIT 901.838.616-2
Notas a los Estados Financieros
INICIO OPERACIÓN 14 DE JULIO 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en pesos colombianos)

NOTA No. 1 NORMA GENERAL

MEMORIAS LITERARIAS SAS con Nit 901.838.616-2 se constituyó el 5 de junio de 2024, inscrita en el registro mercantil de la cámara de Comercio de Bogotá el 5 de junio de 2024 bajo el número de matrícula No. 03829460

El objeto social está dado en compra, venta y distribución de libros al por mayor y al por menor de libros de carácter cultural, literatura en general.

NOTA No. 2 RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros fueron preparados bajo las políticas contables establecidas por la compañía y cumplen con los parámetros establecidos ante NIIF

2.1 - Base de preparación de los estados financieros

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se regularon los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el Decreto 3023 de 2013 adoptando las NIIF para Pymes vigentes a dicha fecha. De esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2024. Estos estados financieros de propósito han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF para Pymes adoptadas en Colombia.

2.2 - Transición a Normas Internacionales de información

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 son los primeros estados financieros anuales comparativos preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Compañía aplicó la Sección 35 de las NIIF para Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2017 mediante la reexpresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha reexpresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en la nota 2.1.

La Sección 35 de las NIIF para Pymes establece exenciones y excepciones en la aplicación retroactiva de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Las primeras son optativas mientras que las segundas son obligatorias (se prohíbe la aplicación retroactiva).

2.3. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La Compañía aplicó la Sección 35 de las NIIF para Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 18 de enero de 2017 mediante la reexpresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha reexpresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en la nota 2.1.

2.4. Base de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación

2.5. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados del ejercicio, según corresponda.

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo a diciembre 31

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Efectivo en caja, bancos y corporaciones:	
CAJA (1)	1,183,397
CAJA	1,183,397
BANCOS CUENTAS	29,246,089
DAVIVIENDA CTA AHORROS	29,246,089
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	30,429,486

NOTA No. 4 Instrumentos Financieros Activos

El valor de cuentas por cobrar a terceros a diciembre 31

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Cuentas por Cobrar	65,372,035
Clientes	1,972,991
Anticipos y Avances	44,158,897
Contratistas (obra local)	16,500,000
Payu (ventas pagina web)	2,740,147
Total instrumentos financieros activos	65,372,035

NOTA No. 5 Activo por Impuesto Corriente

El valor de cuentas por cobrar a terceros a diciembre 31

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Cuentas por Cobrar	3,266,000
Saldo a favor	3,266,000
Total instrumentos financieros activos	3,266,000

NOTA No. 6 Inventarios

Inventarios a diciembre 31

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Inventarios	7,833,508
Inventarios en firme de libros	7,833,508
Total instrumentos financieros activos	7,833,508

NOTA No. 7 Franquicia

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Franquicia	100,000,000
Franquicia Hombre de la Mancha	100,000,000
Total instrumentos financieros activos	100,000,000

NOTA No. 8 Proveedores

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Proveedores locales	22,030,448
DISTRIBUIDORA PENGUIN RANDOM HOUSE SAS	8,362,510
EDITORIAL CYPRES COMPAÑIA LTDA	1,606,740
EDITORIAL PLANETA COLOMBIA SA	7,386,570
FONDO CULTURAL IBEROAMERICANO	1,547,100
URANO WORLD COLOMBIA S.A.S	3,127,528
Total instrumentos financieros activos	22,030,448

NOTA No. 9 instrumentos financieros - Cuentas por pagar

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Servicios	14,485,530
Deuda con socios	28,047,909
Seguridad social	1,893,900
Retefuente	765,000
Reteica	164,000
Total cuentas por pagar	45,356,339

NOTA No.10 Cuentas por pagar - Empleados

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Cesantias	2,593,994
Intereses Cesantias	131,533
Vacaciones	1,005,123
Total cuentas por pagar	3,730,650

NOTA No. 11 IMPUESTOS

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Impuesto de Industria y Comercio	206,074
Impuesto a las Ventas	-
Total Impuestos	206,074

NOTA No.12 Provisión cortes mercancia en consignacion

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Proveedores locales - cortes venta dic	66,810,796
Total cuentas por pagar	66,810,796

NOTA No. 13 instrumentos financieros - Cuentas por pagar- Franquicia

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Franquicia	64,529,235
Total cuentas por pagar	64,529,235

NOTA No. 14 CAPITAL SOCIAL

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
ZARETH SARMIENTO	1,000,000
ESTEBAN CAMARGO	1,000,000
Total CAPITAL SOCIAL	2,000,000

NOTA No. 15 INGRESOS NETOS

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
INGRESOS NETOS	243,609,027
Ingresos Operacionales	245,398,777
Descuentos, devoluciones y anulaciones	1,789,750
Total ingresos netos	243,609,027

Corresponden a facturación electronica ventas diarias

NOTA No. 16 OTROS INGRESOS

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
OTROS INGRESOS	16,676
Aprovechamientos	16,231
Ajuste al peso	445
Total otros ingresos	16,676

NOTA No. 17 GASTOS DE ADMINISTRACION

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
GASTOS DE VENTAS	1,324,083
Gastos Legales	373,399
Mantenimiento	495,462
Amortización	455,222
Total gastos de ventas	1,324,083

NOTA No. 18 GASTOS DE VENTAS

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
GASTOS DE VENTAS	69,260,807
Obligaciones laborales	43,689,212
Impuestos	1,708,619
Contribuciones	271,184
Servicios	5,395,557
Gastos varios	18,196,235
Total gastos de ventas	69,260,807

NOTA No. 19 OTROS GASTOS

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
GASTOS DIVERSOS	1,105,511
Ajuste al Peso	-
Gastos varios	1,105,511
Total otros gastos	1,105,511

NOTA No. 20 INGRESOS FINANCIEROS

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Rendimientos financieros	2,398
Descuentos Comerciales	-
Total ingresos financieros	2,398

NOTA No. 21 COSTOS FINANCIEROS

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Gastos Bancarios	1,412,540
Comisiones	4,078,116
Intereses	30,500
Total costos financieros	5,521,156

NOTA No. 22 GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA

CONCEPTO	Julio 14 de 2024 a dic 31 de 2024
Gastos por impuesto corriente	981,000
Impuesto de renta y complementarios	981,000
Gastos por impuesto de operaciones continuas	981,000



ZARETH SARMIENTO ALONSO
Representante Legal
C.C. 52.357.312 de Bogotá



EDGAR HIPOLITO LOPEZ VELOZA
Contador Público
T.P. 63166-T