

**LA GUACHAFITA LIBRERÍA S.A.S.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

*(Expresados en pesos colombianos)*

*Al 31 de diciembre de 2023*

**LA GUACHAFITA LIBRERÍA S.A.S.**  
**NIT 901.506.048 - 4**

Estados de Situación Financiera

A Diciembre 31 de 2023

	Nota	31 de diciembre de 2023
		<i>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</i>
<b>Activos</b>		
Activos Corrientes		
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	3	\$ 30.572.000,00
Inventarios	4	\$ 21.878.000,00
Deudores Clientes Y Otros	5	\$ 6.000.000,00
<b>Activos Corrientes Totales</b>		<b>\$ 58.450.000,00</b>
Propiedad, Planta Y Equipo	6	\$ 12.000.000,00
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$ 12.000.000,00</b>
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 70.450.000,00</b>
<b>Pasivos Y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos</b>		
Pasivos No Corrientes	7	\$ 50.000.000,00
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>\$ 50.000.000,00</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>\$ 50.000.000,00</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Emitido	8.1	\$ 15.000.000,00
<b>Ganancia Del Periodo</b>	8.2	<b>\$ 5.450.000,00</b>
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 20.450.000,00</b>
<b>Total Pasivos Y Patrimonio</b>		<b>\$ 70.450.000,00</b>

Representante Legal  
**Felipe Quiñones Paredes**  
 C.C. 1.020.747.683

*Alisson León*  
 Profesional Contable  
**Alisson K. León Olaya**  
 C.C. 1.016.074.896  
 T.P. 305485-T

**LA GUACHAFITA LIBRERÍA S.A.S.**  
**NIT 901.506.048 - 4**

Estados de Resultados Integral

A Diciembre 31 de 2023

	Nota	<b>31 de diciembre de 2023</b>
		<i>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</i>
Ingresos Por Actividades Ordinarias	9	\$ 136.871.000,00
Costos De Ventas	10	\$ 61.520.000,00
<b>Ganancia Bruta</b>		<b><u>\$ 75.351.000,00</u></b>
Gastos De Administración Y Ventas	11	\$ 69.901.000,00
<b>Resultados De Actividades De Operación</b>		<b><u>\$ 5.450.000,00</u></b>
<b>Ganancias Del Periodo</b>		<b><u><u>\$ 5.450.000,00</u></u></b>

Representante Legal  
**Felipe Quiñones Paredes**  
**C.C. 1.020.747.683**

*Alisson León*  
 Profesional Contable  
**Alisson K. León Olaya**  
**C.C. 1.016.074.896**  
 T.P. 305485-T

**LA GUACHAFITA LIBRERÍA S.A.S.**

A Diciembre 31 de 2023

**Notas a los Estados Financieros**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Guachafita Librería S.A.S., es una Sociedad por acciones simplificada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado de asamblea de accionistas, inscrita el 29 de julio de 2021, bajo el número 02728506 del libro IX con un tiempo de duración indefinida.

**Objeto**

La Guachafita Librería S.A.S., tiene por objeto principal la comercialización de libros, periódicos, materiales y artículos de papelería, así como el expendio de alimentos ligeros.

En desarrollo de su objeto social, la Sociedad puede realizar en Colombia y en el exterior cualquier actividad lícita, comercial o civil.

**Recursos Patrimoniales**

Ingreso de actividades ordinarias. Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de La Guachafita Librería S.A.S.; siempre que tal entrada de lugar a un incremento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los accionistas.

**Órganos De Dirección y Administración.**

La dirección, administración y Representante Legal estará a cargo de una persona natural o jurídica, accionista o no, quien tendrá un suplente. Quien será administrada, gerenciada y representada legalmente ante terceros por el Representante Legal.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Activos**

2.1.1 Una microempresa reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

- a. Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la microempresa y,
- b. El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

2.1.2 Una microempresa no reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la microempresa tenga un alto nivel de certeza.

**2.2 Pasivos**

2.2.1 Una microempresa reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- a. Tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y
- c. El valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

2.2.2 Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce.

### 2.3 Ingresos

2.3.1 El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

### 2.4 Gastos

2.4.1 El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos. Los saldos comprendían lo siguiente:

	<b>31.12.2023</b>
Cuenta Ahorros Bancolombia	\$ 1.657.000,00
Cuenta Empresarial Iris CF	\$ 28.915.000,00
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$ 30.572.000,00</b>

- (1) La caja general, recibe todos los ingresos por diferentes conceptos, recibos en efectivo y salidas de dinero de caja.
- (2) La caja Menor, los débitos a caja menor solamente provienen de la provisión autorizada de las políticas de manejo de caja menor. Los egresos son los pagos por transportes, fletes y acarreos, papelería, cafetería, gastos de representación y viáticos.
- (3) Los bancos se encuentran debidamente conciliados mensualmente y al cierre del ejercicio.

## 4. INVENTARIOS

Si bien La Guachafita Librería S.A.S., adquirió materiales para el desarrollo de su actividad comercial, al 31 de diciembre de 2023 la cuenta 14 "Inventario" cerró con un saldo total de \$21.878.000,00.

	<b>31.12.2023</b>
Mercancías No Fabricadas por la Empresa	\$ 21.878.000,00
<b>Total de Inventarios</b>	<b>\$ 21.878.000,00</b>

## 5. DEUDORES CLIENTES Y OTROS

Durante el año 2023 se aprobó anticipo a socios por valor de \$6.000.000.00, los cuales serán descontados o cruzados de las utilidades del periodo 2023, según lo aprobado por los socios.

	<b>31.12.2023</b>
Socio ANDRES EDUARDO QUIÑONES	\$ 3.000.000,00
Socio DANIEL EDUARDO BELLO VARGAS	\$ 3.000.000,00
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$ 6.000.000,00</b>

## 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

	Equipo de Computo	Muebles y Enseres	Otros	Total
Adquisiciones	\$ 1.680.000,00	\$ 8.200.000,00	\$ 2.120.000,00	\$ 12.000.000,00
<b>Saldo a 31.12.2023</b>	<b>\$ 1.680.000,00</b>	<b>\$ 8.200.000,00</b>	<b>\$ 2.120.000,00</b>	<b>\$ 12.000.000,00</b>

## 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los siguientes son los saldos de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar:

	31.12.2023
Pasivo Corriente	
Impuestos Gravámenes (1)	\$ 3.741.000,00
<b>Total Pasivo Corriente:</b>	<b>\$ -</b>
Pasivo No Corriente	
Deudas con Accionistas (2)	\$ 46.259.000,00
<b>Total Pasivo No Corriente:</b>	<b>\$ 50.000.000,00</b>

(1) Impuesto al Consumo 2023 \$3.150.000,00  
ICA Anual 2023 \$591.000,00

(2) Corresponde a las obligaciones que La Guachafita Librería S.A.S. adquirió con los Accionistas  
Año 2022 \$4.284.000,00  
Años 2023 \$41.975.000,00

## 8. CAPITAL Y RESERVAS

### a. Capital suscrito y pagado

El capital autorizado de La Guachafita Librería S.A.S. asciende a \$100.000.000 (pesos) dividido en 10.000 acciones; El capital suscrito y pagado es de \$15.000.000 (pesos).

Durante el cierre del año 2023 no se presentó cambios en la cantidad de acciones suscritas y pagadas de la Sociedad por lo tanto el número de acciones a 31 de diciembre de 2023 es igual, (1.500).

### b. Ganancias del Periodo

	31.12.2023
Ganancias del Periodo	\$ 5.450.000,00
<b>Total, Resultado</b>	<b>\$ 5.450.000,00</b>

## 9. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

Los ingresos generados por venta de libros, periódicos, materiales y artículos de papelería, así como el expendio de alimentos ligero durante el año 2023 confirman los ingresos operaciones con clientes nacionales.

	<b>31.12.2023</b>
Ingresos Operacionales Ventas Nacionales	\$ 136.871.000,00
<b>Total, Ingresos Ordinarios</b>	<b>\$ 136.871.000,00</b>

## 10. COSTOS DE VENTAS

Se considera costos a las erogaciones y/o consumos de activos relacionados con el valor de los productos o servicios vendidos dentro del giro normal del negocio.

*Costos de distribución:* son todas las erogaciones y consumos de activos relacionados con la actividad comercial o de ventas y servicios necesarios para poder lograr la enajenación de los productos o servicios que comercializa.

*Costos Financieros:* Representan el valor del interés, comisiones y cualquier otro gasto relacionado con las actividades de financiación de La Guachita Librería S.A.S..

## 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es el detalle de los gastos de administración, discriminado por función, por los periodos terminados el 31 de diciembre:

	<b>31.12.2023</b>
Gastos de Personal	\$ 22.341.000,00
Honorarios	\$ 12.000.000,00
Impuestos	\$ 361.000,00
Arrendamientos	\$ 18.067.057,00
Servicios Públicos	\$ 3.032.251,00
Gastos Legales	\$ 368.600,00
Diversos	\$ 13.731.092,00
<b>Total Gastos de Administración:</b>	<b>\$ 69.901.000,00</b>