

PROLOGO CAFÉ Y LIBRO LTDA.

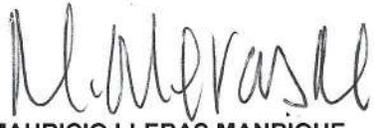
NIT: 900.119.438 _1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

por los años terminados el 31 de diciembre: 2021 _vs_ 2020

Cifras expresadas en peso\$ Colombianos

ACTIVO	nota	2021	2020
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>	4		
Caja		59.185.330	50.959.927
Bancos y Cuentas ahorros		20.947.452	29.677.344
Total Efectivo y equivalente de efectivo		80.132.782	80.637.271
Cuentas por cobrar comerciales y otras	5		
Cientes Nacionales		9.392.523	0
Anticipos fiscales y deudores varios		15.842.018	14.457.272
Total Cuentas por cobrar		25.234.541	14.457.272
Inventarios de Libros	6	4.886.600	4.886.600
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		110.253.923	99.981.143
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	7	72.740.200	72.740.200
Depreciación acumulada		-71.727.679	-68.871.283
Total Activo no corriente:		1.012.521	3.868.917
Diferidos: Seguros y Fianzas	8	1.086.003	
Total Diferidos		1.086.003	0
TOTAL ACTIVO		112.352.447	103.850.060
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras		0	0
Cuentas por pagar comerciales y otras		53.318.022	50.827.707
Pasivos por impuestos corrientes		4.300.000	4.460.000
Beneficios a los empleados			0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		57.618.022	55.287.707
Pasivo no corriente		0	0
TOTAL PASIVO		57.618.022	55.287.707
PATRIMONIO			
Aportes sociales	10	41.000.000	41.000.000
Reserva legal		7.092.250	6.500.000
Resultado neto del ejercicio		6.172.072	5.922.525
Resultados ejercicios anteriores		470.103	-4.860.172
Resultado acumulado convergencia NIIF			
Total Patrimonio Líquido		54.734.425	48.562.353
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		112.352.447	103.850.060


MAURICIO LLERAS MANRIQUE
 Representante Legal


ALBERTO ZAMBRANO
 Contador T.P. 14031 T

PROLOGO CAFÉ Y LIBRO LTDA.

NIT: 900.119.438 _1

Estado de Resultado Integral **de Enero 01 a Diciembre 31 del año 2021 _vs._ 2020**

Cifras expresadas en peso\$ Colombianos

	Nota	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	11	263.255.668	291.202.400
Costo de Venta	12	164.494.610	142.393.918
Ganancia bruta		98.761.058	148.808.482
Gastos por beneficios a los empleados	13	0	0
Gastos por honorarios		0	0
Gastos por impuestos		7.158.491	11.045.855
Gastos por arrendamientos		17.192.365	27.063.713
Gastos por seguros		1.028.353	1.909.254
Gastos por servicios		34.607.487	68.869.397
Gastos legales		520.600	536.200
Gastos por mantenimientos y adecuación		379.800	44.903
Otros gastos		27.336.465	21.446.677
Depreciaciones		2.856.396	2.858.100
Ganancia por actividades de operación		7.681.101	15.034.383
Ingresos: financieros y otros	13	9.479.680	374.100
Gastos Financieros y otros	14	7.984.709	6.412.958
Ganancia antes de impuestos		9.176.072	8.995.525
Gasto por Impuesto a las ganancias	15	3.004.000	3.073.000
Otro Resultado integral		0	0
Resultado integral total del ejercicio	16	6.172.072	5.922.525



MAURICIO LLERAS MANRIQUE
Representante Legal



ALBERTO ZAMBRANO
Contador T.P. 14031 T

PROLOGO CAFÉ Y LIBRO LTDA.

NIT: 900.119.438 _1

Estado de Flujos de Efectivo

de Enero 01 a Diciembre 31 año 2021 _vs_ año 2020

Cifras expresadas en peso\$ Colombianos

	2021	2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Cobros de Cuentas por cobrar comerciales	272.783.210	296.913.188
Pagos a proveedores y gastos operacionales	-265399581	-267.455.197
Impuestos, gravámenes y tasas	-7888119	-23.473.922
Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las actividades de operación	<u>-504.490</u>	<u>5.984.069</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Venta de propiedad planta y equipo (+)		
Compra de propiedad planta y equipo (-)	0	0
Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las actividades de Inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Ingreso por préstamos a corto y mediano plazo (+)		
Disminución por pago de prestamos (-)		
Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las Actividades de Financiación	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo del Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	<u>80.637.271</u>	<u>74.653.203</u>
Saldo del Efectivo y equivalente de efectivo al final del año.	<u>80.132.781</u>	<u>80.637.272</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

MAURICIO LLERAS MANRIQUE
Representante Legal

ALBERTO ZAMBRANO C.
Contador T.P. 14031 T

PROLOGO CAFÉ Y LIBRO LTDA.

NIT: 900.119.438_1

Estado de Cambios en el Patrimonio

de Enero 01 a Diciembre 31 del año 2021_vs_ año 2020

Cifras expresadas en peso\$ Colombianos

	2021	2020
Saldo al inicio del periodo	48.562.353	42.639.828
<i>Capital Social: aportes</i>	41.000.000	41.000.000
<i>Reserva legal</i>	7.092.250	6.500.000
<i>Utilidades o pérdidas acumuladas</i>	470.103	-4.860.172
Resultado del ejercicio	6.172.072	5.922.525
<i>Utilidad neta del ejercicio</i>	6.172.072	14.882.086
Saldo al final del periodo	54.734.426	48.562.353

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



MAURICIO LLERAS MANRIQUE
Representante Legal



ALBERTO ZAMBRANO C.
Contador T.P. 14031 T

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
por el año terminado el 31 de diciembre 2021

Notas a los Estados Financieros correspondientes a: El periodo contable comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2021, en comparación con igual periodo del año 2020; así como sobre políticas y prácticas contables, las revelaciones sobre los movimientos o variaciones de las cuentas del balance y el estado de resultados de dicho periodo.

1. Información General

NOTA 1: Entidad reportante.- **PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA.**, Nit 900.119.438 _1, es una persona jurídica de derecho privado, con ánimo de lucro, organizada como una sociedad de responsabilidad limitada, constituida por documento privado de la junta de socios del 10 de Noviembre de 2006, inscrita bajo el número 01091405 de libro IX y Matricula 01654097 de fecha 21 de noviembre de 2006 en la Cámara de Comercio de Bogotá. Vigencia: Su duración es hasta el 10 de Noviembre de 2056. La compañía tiene por objeto social la explotación comercial de librerías y papelerías, distribución, importación exportación, edición, compra, venta, impresión, producción de toda clase de libros, revistas, periódicos y folletos. Las demás actividades relacionadas con pastelería, panadería, restaurante y cafetería no se están desarrollando desde hace 7 años.

2. Bases de preparación

El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo expidió el Decreto 3022 el 27 de diciembre de 2013, mediante el cual se reglamentó la Ley 1314 de 2009 estableciendo el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2: Entidades que no sean emisoras de valores, entidades de interés público, entidades de tamaño grande que cumplan con ciertos parámetros definidos por los Decretos 2784 de 2012 y 3024 de 2013, o microempresas.

Los estados financieros de PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA. se han preparado de acuerdo con el marco técnico elaborado para las compañías que pertenecen al grupo 2 el cual fue elaborado con base en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF - Para pequeñas y medianas entidades - NIIF para Pymes - emitidas en español en julio de 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés); y otras disposiciones legales que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Adopción de las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia

Los estados financieros de PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA al 31 de diciembre de 2021, corresponden a los sextos estados financieros preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes aplicables en Colombia. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los estados financieros fueron autorizados para emisión por el representante.

Para la preparación Estado de Situación Financiera se hizo el análisis y aplicación de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF) y en general no afectaron la posición financiera, como a continuación se explica:

1. La cuentas de activo y la cartera por cuentas por cobrar a clientes se encuentra dentro de los terminos y plazos convenidos con los clientes, no se evidencia deterioro y por tanto no hay lugar a efectuar ningún tipo de estimación o ajuste.
2. Inventarios: Al hacer el análisis se concluye que existen físicamente, que no presentan ningún deterioro y por tanto, se reconocen en su totalidad por el valor en libros.
3. Propiedad planta y equipo: Los muebles de oficina y equipos de procesamiento de datos, se deprecian en línea recta.



4. Los pasivos tienen un comportamiento similar a las cuentas por cobrar, se cumple con el pago en las fechas acordadas o establecidas en los compromisos y no da lugar a ninguna estimación o ajuste.

Periodo contable

El periodo contable para la preparación de los estados financieros de PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA es anual, contado a partir del 1 de enero al 31 de Diciembre de cada año, fecha en la cual se prepara el estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de flujo de efectivo, estados de cambios en el patrimonio y notas, que constituyen las revelaciones y demás aclaraciones de los mismos.

Impuesto sobre la renta y otras obligaciones tributarias y como agente retenedor.

PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA es contribuyente del impuesto de renta y complementario, conforme al régimen tributario ordinario para los contribuyentes personas jurídicas. Es responsable del impuesto de industria y comercio en Bogotá D.C. Tiene la calidad de agente retenedor, esta inscrito como régimen común del impuesto a las ventas, pero no es esta obligado a facturar iva por la venta de los libros, ya que estos están exentos de acuerdo al artículo 478 del Estatuto Tributario.

3. Políticas contables

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera.

3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la factura, cuenta de cobro o documento equivalente.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

las partidas de propiedades, planta y equipo consideradas como bienes esenciales, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificio y construcciones	20 años =	5%
Flota y equipo de transporte	5 años =	20%
Muebles y enseres	10 años =	10%
Equipo de computación	5 años =	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.4 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar, las propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.



Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que se recibiría por el activo, si este fuera vendido o realizado, en la fecha de los estados financieros.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiere reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.5 Acreedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones con terceros de PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA, que por lo general, son exigibles en el corto plazo y otros a mediano plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

3.6 Obligaciones laborales

Los beneficios a los empleados se reconocen sobre la base de los valores exigibles, en la fecha en que se adquiere el derecho de cobro por parte de empleados y contratistas. Dado que son partidas exigibles en el periodo corriente, se registran por su valor nominal y no son objeto de descuento.

3.7 Pasivos contingentes y provisiones

Se registran partidas que han sido objeto de estimación, por la existencia de incertidumbre a cerca de la cuantía y fecha de vencimiento o de la cuantía de los desembolso futuros necesarios para proceder a su cancelación. Se reconocerán provisiones o contingencias en la entidad cuando exista una obligación probable como resultado de un suceso pasado, la cual implica el futuro desprendimiento de recursos para su pago y se pueda medir de manera fiable, para lo cual se utilizará la mejor estimación posible.

3.8 Reservas obligatorias fiscales

PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA por ser contribuyente del impuesto de renta y complementarios con regimen ordinario, hace reserva legal del 10% sobre las utilidades de cada año.

3.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de las ventas, debidamente facturadas, a personas jurídicas privadas y personas naturales comerciales, de los productos producidos directamente por PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA.

Los otros ingresos proceden de reintegro de gastos y costos.

Los ingresos financieros proceden de descuentos condicionados en compras.

3.10 Costos y gastos

Los costos y gastos están representados por las erogaciones necesarias causadas por la administración; se reconocen en el periodo que se generan y se registran con base en el sistema de causación

3.11 Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las principales estimaciones realizadas por PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA se relacionan por las vidas útiles, métodos de depreciación, valores residuales y pérdidas por deterioro de los activos. Otras estimaciones están relacionadas con las provisiones para obligaciones sobre las que existe incertidumbre en la cuantía o fecha de vencimiento.

3.12 Moneda Funcional

Todos los Estados Financieros, anexos y notas explicativas tanto numéricas como de texto que hacen referencia a los mismos, están presentados y tienen como moneda funcional los pesos colombianos.

3.13 Negocio en Marcha

Se hace declaración expresa que toda la información, preparación y presentación de los Estados financieros, fueron previamente evaluados puntualmente para determinar y concluir que se cumple con la hipótesis de Negocio en Marcha, sustentado en la historia económica de los últimos periodos contables, así como con las proyecciones del próximo periodo de 12 meses y subsiguientes, en cuanto a:

1. Los socios y la gerencia de PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA tienen la intención de continuar las operaciones en el horizonte de tiempo previsto en los estatutos.
2. Los resultados de todos los años anteriores sustentan que PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA ha tenido un buen y estable comportamiento en sus resultados; así como un correcto manejo financiero.

	a 31 dic. 2021	a 31 dic. 2020
4. Efectivo y equivalente de efectivo		
Caja	59.185.330	50.959.927
Cuentas corriente Helm Bank	20.947.452	29.677.344
Total efectivo y equivalente de efectivo	80.132.782	80.637.271

Estos saldos de caja y Cuenta de Ahorros en Davivenda, están debidamente conciliados y verificados.

	a 31 dic. 2021	a 31 dic. 2020
5. Cuentas por cobrar comerciales y otras c.x.c.		
Clientes nacionales	9.000.000	0
Anticipo de impuesto de Renta	84.000	1.030.000
Anticipos de Impuestos: Retención en fuente- Renta	2.783.478	3.889.096
Anticipos de Impuestos: Saldo a favor Renta	10.733.000	11.807.233
Anticipos de Impuestos: Auto Renta	1.088.960	1.411.489
Anticipos de Impuestos: Impto. ICA Retenido	807.182	571.442
Cuentas por cobrar no comerciales	737.921	553.720
Total Cuentas por cobrar comerciales y otras c.x.c.	25.234.541	19.262.980

Las cuentas por cobrar a clientes están debidamente respaldadas con facturas de venta y se encuentran dentro de los plazos de crédito acordados con cada uno de ellos; quiere decir, que no se encuentran en mora y se ajustan a los plazos previstos en la políticas contables, por lo tanto no están sujetas a calculo por deterioro.

Los Anticipos fiscales están soportados con certificados de retención en la fuente expedidos por los agentes de retención, por concepto de Renta, IVA e I.C.A. y se descontarán en las declaraciones de impuestos correspondientes.

	a 31 dic. 2021	a 31 dic. 2020
6. Inventarios de mercancías		
Libros de varias editoriales	4.886.600	4.886.600

Los inventarios rotan adecuadamente y no hay indicios de deterioro. Se utiliza el sistema de inventario periódico y la valoración se hace por el método PEPS.

	a 31 dic. 2021	a 31 dic. 2020
7. Propiedad, Planta y Equipo		
Muebles y Enseres de Oficina	62.821.235	62.821.235
Equipos de Computación y procesa. datos	9.918.965	9.918.965
Depreciación Acumulada: Muebles y enseres	-62.434.860	-59.838.264
Depreciación Acumulada: Equipo computación	-9.292.819	-9.033.019
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.012.521	3.868.917

	a 31 dic. 2021	a 31 dic. 2020
8. Diferidos		
Seguros y fianzas	1.086.003	0
Total Diferidos	1.086.003	0

9. Pasivo Corriente	a 31 dic. 2021	a 31 dic. 2020
Proveedores nacionales	37.685.401	35.190.461
Gastos por pagar: Arrendamiento	8.071.276	8.071.276
Gastos por pagar: Seguros	1.043.062	932.493
Gastos por pagar: Diversos	5.826.774	6.136.842
Retención en la Fuente	510.835	337.339
Retención de ICA	168.154	159.296
Acreedores varios	12.520	0
Impuesto de renta y complementarios	3.004.000	3.073.000
Impuesto de industria y comercio	1.296.000	1.387.000
Total Pasivos corrientes	57.618.022	55.287.707

10. Patrimonio	a 31 dic. 2021	a 31 dic. 2020
Aportes Sociales	41.000.000	41.000.000
Reserva legal	7.092.250	6.500.000
Resultado del Ejercicio	6.172.072	5.922.525
Resultado de Ejercicios Anteriores	470.103	(4.860.171)
Total patrimonio	54.734.426	48.562.353

No se presentan cambios por la implementación del nuevo marco técnico normativo, por no darsen diferencias o sus efectos son neutros en los ajustes del reconocimiento de activos y pasivos.

11. Ingresos operacionales	año 2021	año 2020
Ventas netas	263.255.668	291.202.400

Los Ingresos surgen de las ventas a personas naturales, recursos que son la fuente principal para el desarrollo del objeto social y la ejecución presupuestal.

12. Costos: Directos en la ejecución del objeto social	año 2021	año 2020
INVENTARIO INICIAL	4.886.600	4.886.600
COMPRAS	164.494.610	142.393.918
INVENTARIO FINAL	-4.886.600	-4.886.600
Total costo directo Librería	164.494.610	142.393.918

13. Gastos y otros ingresos: de la operación	año 2021	año 2020
Otros ingresos:: Descuentos concedidos + Auxilio Ideartes	9.479.680	374.100
Gastos por beneficios a los empleados	0	0
Gastos por honorarios	0	0
Gastos por impuestos	7.158.491	11.045.855
Gastos por arrendamientos	17.192.365	27.063.713
Gastos por seguros	1.028.353	1.909.254
Gastos por servicios	34.607.487	68.869.397
Gastos legales	520.600	536.200
Gastos por mantenimientos	379.800	44.903
Otros gastos	27.336.465	21.446.677
Depreciaciones	2.856.396	2.858.100
Total Gastos de la operación	91.079.957	133.774.099

Continuación nota 13.-Corresponden a las erogaciones por concepto de gastos administrativos y de ventas en que incurrió PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA para cumplir con las obligaciones y el desarrollo de su objeto social.

14. Gastos no operacionalesGastos Financieros y otros
Total ingresos no operacionales

año 2021	año 2020
7.984.709	6.412.958
7.984.709	6.412.958

15. Impuesto a las ganancias

Tarifas para cada periodo sobre la Renta líquida gravable

año 2021	año 2020
3.004.000	3.073.000

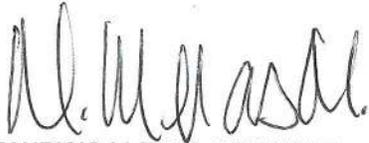
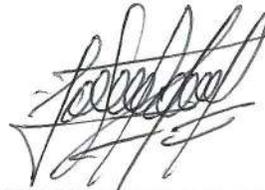
16. Utilidad_Pérdida o excedente del ejercicio

Diferencia entre ingresos, menos costos y gastos

a 31 dic. 2021	a 31 dic. 2020
6.172.072	5.922.525

17. Hecho ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

A la fecha de aprobación de los presentes estados financieros, no habían ocurrido hechos que afectarán los estados financieros de PROLOGO CAFE Y LIBRO LTDA

**MAURICIO LLERAS MANRIQUE**
Representante Legal**ALBERTO ZAMBRANO CARVAJAL**
Contador T.P. 14031'_T