

ESTADOS FINANCIEROS

Con corte a 31 de diciembre de 2020-2019

EL ARCANO LIBRERÍA ESOTÈRICA LTDA.

NIT: 900244356-9

Bogotá D.C.

EL ARCANO LIBRERÍA ESOTERICA LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****A : DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019****NIT : 900244356-9**

Cifras expresadas en pesos colombianos

	2020	2019	NOTAS
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	416.567.323	452.152.926	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	93.823.764	32.843.909	3
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	211.716.402	180.263.525	4
INVENTARIOS	111.027.157	239.045.492	5
ACTIVO NO CORRIENTE	306.754.919	300.935.600	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	272.832.319	267.013.000	6
ACTIVOS INTANGIBLES	33.922.600	33.922.600	7
TOTAL ACTIVO	723.322.242	753.088.526	
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE	253.253.660	302.348.826	8
OBLIGACIONES FINANCIERAS	24.234.271	17.918.068	
PROVEEDORES	125.730.115	182.579.132	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	11.557.991	20.287.950	
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	34.719.000	33.643.000	
OBLIGACIONES LABORALES	17.569.850	21.294.100	
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA	18.430.000	20.251.000	
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	21.012.433	6.375.576	
PASIVO NO CORRIENTE	37.567.605	30.000.000	9
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	37.567.605	30.000.000	
TOTAL PASIVO	290.821.265	332.348.826	
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	432.500.977	420.739.700	10
CAPITAL SOCIAL	50.000.000	50.000.000	
RESERVAS	18.670.400	17.052.000	
GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NIIF PYMES	286.944.703	286.944.703	
GANANCIAS O PERDIDAS ACUMULADAS	76.885.874	66.742.997	
TOTAL PATRIMONIO	432.500.977	420.739.700	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	723.322.242	753.088.526	



Nubia Pedroza Laguna
Representante Legal



Brighth E. Penagos Castro
Contador Público
Mat. 135355-T

EL ARCANO LIBRERÍA ESOTERICA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
De : ENERO 1 A : DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019
NIT 900244356 - 9

Cifras expresadas en pesos colombianos

	2020	2019	NOTAS
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.379.961.879	1.532.529.423	11
COSTO DE VENTAS	817.611.523	955.355.849	12
GANANCIA BRUTA	562.350.356	577.173.574	
OTROS INGRESOS	17.012.431	7.645.534	13
GASTOS DE VENTAS	396.049.411	466.391.028	14
GASTOS DE ADMINISTRACION	124.534.301	55.561.967	15
GASTOS FINANCIEROS	28.587.986	26.430.882	16
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	30.191.089	36.435.231	
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	18.430.000	20.251.000	17
GANANCIA DEL PERIODO	11.761.089	16.184.231	



Nubia Pedroza Laguna
Representante Legal



Brighth E. Penagos Castro
Contador Público
Mat. 135355-T

EL ARCANO LIBRERÍA ESOTERICA LTDA.
NIT: 900244356-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La compañía EL ARCANO LIBRERÍA ESOTERICA LTDA., con NIT 900.244.356-9, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., constituida por Documento Privado del 23 de septiembre de 2008, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 03 de octubre de 2008 bajo el No. 01246827 del Libro IX y con matrícula No. 01842040; cuyo objeto social es la realización de las siguientes actividades: compra, venta, distribución, importación y exportación, edición de libros, de folletos, publicaciones y revistas de carácter científico y cultural para la instrucción o la enseñanza, papelería, bisutería y otros objetos de adornos y decoración para las oficinas, el hogar y el campo; se encuentra vigente y con una duración indefinida certificada por Acta de Junta de Socios inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 7 de julio de 2016 bajo el No. 02123963.

NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE: Los Estados Financieros y sus Notas de la compañía EL ARCANO LIBRERÍA ESOTERICA LTDA., terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados y ajustados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional de la compañía.

ACTIVOS: Representan los recursos obtenidos por la compañía como resultado de sus operaciones ordinarias y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones, los depósitos realizados en la cuenta corriente en Bancolombia y en la cuenta de ahorros en Davivienda y se incluye la inversión en cuenta de depósito fiduciario.

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS: Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

INVENTARIOS: Los inventarios de mercancía nacional se registran al costo de compra y los de mercancía importada al costo de compra más los costos y gastos de importación. Los inventarios se evalúan para conocer el deterioro del valor y las pérdidas por deterioro del valor en el inventario se reconocen en los resultados y se presentan en el costo de ventas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Las propiedades, planta y equipo se miden al costo. Su depreciación se reconocerá sobre el sistema de línea recta, sin embargo si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación o vida útil se revisará la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACTIVOS INTANGIBLES: Estos representan la marca EL ARCANO LIBRERÍA ESOTERICA adquirida y registrada legalmente y su valor se reconoce al costo.

PASIVOS: Agrupan las obligaciones a cargo de la compañía originadas en el desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad representa un desembolso futuro.

PATRIMONIO: El capital social representa el valor nominal de las cuotas sociales con que se constituyo la compañía. La reserva legal se genera de acuerdo a lo estipulado en la ley hasta completar el 50% del capital social.

INGRESOS: Son la entrada de beneficios económicos producidos a lo largo del período contable, que aumentan el activo o disminuyen el pasivo y que dan como resultado aumento del patrimonio sin que se relacionen con aportes de los socios.

COSTO DE VENTAS: La compañía reconoce sus costos en la medida en que incurran las transacciones de ventas para que queden registradas en el período contable respectivo.

GASTOS: Son los decrementos de los beneficios económicos, realizados a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del activo, o bien por el origen o aumento del pasivo que disminuyen el patrimonio e incluye los gastos relacionados con la gestión administrativa y comercial.

GASTOS FINANCIEROS: Se reconocen en el resultado del período en que se incurren y se miden por el valor de cada transacción.

GASTO POR IMPUESTO DE RENTA: Se establece con la tasa impositiva vigente para cada período gravable teniendo en cuenta la base fiscal.

CONVERSION DE MONEDA EXTRANJERA: Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias o pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este valor está representado por las siguientes partidas al corte 31 de diciembre, así:

	2020	2019
Efectivo	19.861.608	2.679.640
Bancolombia cuenta corriente	32.267.396	22.655.036
Davivienda cuenta ahorros	11.628.878	7.471.402
Bancolombia fiducuenta	30.065.882	37.831
TOTAL	93.823.764	32.843.909

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Este rubro lo conforman las siguientes partidas al corte 31 de diciembre, así:

	2020	2019
Clientes Nacionales	15.161.900	14.367.900
Otras Cuentas por Cobrar	178.371.417	145.008.813
Anticipos Impuestos	18.183.085	20.886.812
TOTAL	211.716.402	180.263.525

NOTA 5. INVENTARIOS

Este rubro se presenta de la siguiente manera para el corte 31 de diciembre:

	2020	2019
Libros Nacionales	41.410.376	74.670.123
Libros Importados	38.301.976	136.323.349
Bisutería Nacional	16.925.826	25.812.705
Bisutería Importada	14.388.979	2.239.315
TOTAL	111.027.157	239.045.492

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo a 31 de diciembre de los años comparados corresponde a los bienes relacionados a continuación:

	2020	2019
Apto. 406 Edificio Balcones de Altaloma II	292.951.271	292.951.271
Muebles y enseres	18.101.892	18.101.892
Equipos de computación	20.945.185	20.945.185
Automóvil	63.771.024	47.000.000
SUBTOTAL	395.769.372	378.998.348
Depreciación Acumulada Edificaciones	71.135.771	56.488.271
Depreciación Acumulada Muebles y enseres	18.101.892	18.101.892
Depreciación Acumulada Equipos de computación	20.945.185	20.945.185
Depreciación Acumulada Automóvil	12.754.205	16.450.000
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	272.832.319	267.013.000

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a la marca EL ARCANO LIBRERÍA ESOTERICA y el valor es el costo de adquisición por valor de \$33.922.600.

NOTA 8. PASIVO CORRIENTE

Este grupo comprende los siguientes rubros y que a corte de diciembre 31 son:

	2020	2019
Credivirtuales Bancolombia	13.333.333	0
Otras Obligaciones	10.900.938	17.918.068
Proveedores Nacionales	80.719.622	94.850.068
Proveedores del Exterior	45.010.493	87.729.064
Costos y gastos por pagar	7.651.691	20.287.950
Retenciones en la fuente por pagar	744.000	607.000
Iva por pagar	27.230.000	25.720.000
Ica por pagar	7.489.000	6.886.000

Retenciones de ica por pagar	412.000	428.000
Impoconsumo por pagar	0	2.000
Otros Acreedores	0	0
Cesantías por consignar	10.723.700	10.214.000
Prestaciones por pagar	6.846.150	8.672.700
Aportes de nómina por pagar	2.750.300	2.407.400
Provisión Impuesto a la renta	18.430.000	20.251.000
Anticipo de clientes con compra de bonos	21.012.433	6.375.576
TOTALES	253.253.660	302.348.826

NOTA 9. PASIVO NO CORRIENTE

Muestra el saldo de los valores recibidos como prestamos diferentes a entidades financieras con corte al 31 de diciembre:

	2020	2019
Credivirtuales Bancolombia	26.666.667	0
Otras Obligaciones	10.900.938	30.000.000
TOTALES	37.567.605	30.000.000

NOTA 10. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL: El capital social de la compañía a 31 de diciembre de los años referenciados consiste en 50 cuotas por valor nominal de \$1.000.000 cada una y los socios registrados son:

Nubia Pedroza Laguna	41.669.761	48	48.000.000
Beatriz Elena Carrasco González	41.646.282	2	2.000.000
TOTALES		50	50.000.000

RESERVAS: Corresponde al acumulado de la reserva legal hasta completar el 50% del capital social y que al corte diciembre 31 registra los siguientes valores:

	2020	2019
Reserva Legal	18.670.400	17.052.000

GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NIIF PYMES: Registra la diferencia generada en los ajustes de adopción niif pymes para la compañía y corresponde a la suma de \$286.944.703.

GANANCIAS O PÉRDIDAS ACUMULADAS: Los valores registrados al corte 31 diciembre para los años comparados en los presentes estados son:

	2020	2019
Ganancia Acumulada	76.885.874	66.742.997

NOTA 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este rubro representa los ingresos por venta de productos así:

	2020	2019
Venta de libros	850.870.553	852.724.823
Venta de bisutería	529.091.326	679.804.600
TOTALES	1.379.961.879	1.532.529.423

NOTA 12. COSTO DE VENTAS

Este rubro describe los costos de la mercancía vendida así:

	2020	2019
Libros	553.065.860	554.271.135
Bisutería	264.545.663	401.084.714
TOTALES	817.611.523	955.355.849

NOTA 13. OTROS INGRESOS

Comprende lo descrito a continuación con corte al 31 de diciembre:

	2020	2019
Ingresos financieros	9.653	12.803
Corrección monetaria	100.470	582.224
Descuentos comerciales condicionados	6.034.308	7.050.507
Utilidad en venta Propiedad Planta y Equipo	3.450.000	0
Subvenciones del Gobierno	7.418.000	0
TOTALES	17.012.431	7.645.534

NOTA 14. GASTOS DE VENTAS

Representan los gastos realizados bajo los siguientes conceptos:

	2020	2019
Personal	194.858.564	221.184.411
Impuestos	10.769.000	23.524.876
Arrendamiento	71.099.929	98.115.717
Servicios	119.321.918	123.566.024
TOTALES	396.049.411	466.391.028

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Representan los gastos realizados bajo los siguientes conceptos:

	2020	2019
Honorarios	10.200.000	10.225.000
Impuestos	15.255.329	7.732.535
Servicios	99.078.972	37.604.432
TOTALES	124.534.301	55.561.967

NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los gastos financieros con corte al 31 de diciembre incluyen los siguientes renglones:

	2020	2019
Gastos bancarios	28.587.986	26.430.882
TOTALES	28.587.986	26.430.882

NOTA 17. GASTOS POR IMPUESTOS

Representa el valor del impuesto a la renta bajo base fiscal con la tarifa vigente para cada año para el 2020 \$18.430.000 y para el 2019 \$21.251.000.

NOTA 18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre del período informado y hasta la fecha de su generación, que pudieran afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía reflejada en estos estados financieros.

NOTA 19. REVELACIONES

La llegada del COVID-19 a Colombia, enfermedad contagiosa que generó el aislamiento preventivo obligatorio a nivel nacional afectando la economía interna y externa del país, algunas actividades económicas fueron suspendidas o cerradas generando una significativa disminución de oportunidades de negocio.

Debido a esta pandemia y con la implementación de una cuarentena nacional obligatoria por parte del gobierno se vio afectada la economía de las empresas, entre ellas El Arcano, por lo que fue necesario realizar ajustes con miras a reducir las afectaciones económicas y personales.

NOTA 20. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el 100% de los votos en la Junta de Socios que se realizó el día 29 de marzo de 2021, de forma virtual debido a la situación de pandemia para acatar las medidas de aislamiento social.



Nubia Pedroza Laguna
Representante Legal



Brighth E. Penagos Castro
Contador Público
Mat. 135355-T

EL ARCANO LIBRERIA ESOTERICA LTDA.

NIT : 900244356-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

(Expresado en pesos colombianos)

Movimiento	Capital Social	Reservas	Ganancias Acumuladas por adopción NIIF	Ganancia Acumulada	Total Patrimonio
Saldo dic. 31/2018	50.000.000	14.659.000	286.944.703	52.951.998	404.555.701
Aumento	0	2.393.000	0	16.183.999	18.576.999
Disminución	0	0	0	2.393.000	2.393.000
Totales dic. 31/2019	50.000.000	17.052.000	286.944.703	66.742.997	420.739.700
Aumento	0	1.618.400	0	11.761.277	13.379.677
Disminución	0	0	0	1.618.400	1.618.400
Totales dic. 31/2020	50.000.000	18.670.400	286.944.703	76.885.874	432.500.977



Nubia Pedroza Laguna
Representante Legal



Brigith E. Penagos Castro
Contador Público
T.P. 135355-T

EL ARCANO LIBRERÍA ESOTERICA LTDA.

NIT : 900244356-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

(Expresado en pesos colombianos)

	CONCEPTOS	2020	2019
	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Ganancia o Pérdida del período (Estado de Resultados)	11.761.089	16.184.231
	Partidas que no afectan el efectivo		
(+)	Depreciaciones	27.401.705	28.506.150
	Corrección Monetaria		
(+)	Depreciación Acumulada		0
(+)	Provisión Impuesto de Renta y Complementarios (Est. de Result.)	18.430.000	20.251.000
	Efectivo generado en operación	57.592.794	64.941.381
	Cambios en activos y pasivos operacionales		
(+)	Disminución en Inventario	128.018.335	0
(+)	Disminución Deudores	0	9.443.459
(+)	Aumento Cuentas por Pagar	0	0
(+)	Aumento impuestos gravámenes y tasas	0	0
(+)	Aumento de capital	0	0
(+)	Aumento Obligaciones Laborales	0	3.060.100
(-)	Aumento en Inventario	0	2.739.134
(-)	Aumento en cuentas por cobrar	31.452.877	0
(-)	Disminución de cuentas por pagar	50.941.931	15.452.783
(-)	Disminución impuestos gravámenes y tasas	19.175.000	15.859.000
(-)	Disminución en Pasivos estimados	0	0
(-)	Disminución Obligaciones Laborales	3.724.250	0
	Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	80.317.071	43.394.023
	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+)	Venta Propiedades Planta y Equipo	30.550.000	0
(-)	Compra Propiedades Planta y Equipo	63.771.024	0
	Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-33.221.024	0
	ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+)	Desembolso créditos	122.700.000	0
(-)	Pago de Obligaciones Financieras	108.816.192	43.681.898
	Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras	13.883.808	-43.681.898
	TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo	60.979.855	-287.875
	EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	32.843.909	33.131.784
	EFFECTIVO PRESENTE AÑO	93.823.764	32.843.909

Nubia Pedroza Laguna
Representante LegalBrighth E. Penagos Castro
Contador Público
T.P. 135355-T

CERTIFICACION

Para dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 222 de 1995, Artículo 37, nos permitimos certificar que los Estados Financieros de EL ARCANO LIBRERÍA ESOTERICA LTDA., con Nit: 900.244.356-9 con corte al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 se han preparado de acuerdo con la normatividad legal aplicable por la cual se regulan los Principios y Normas de contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información aceptados en Colombia.

Que reflejan el resultado de las transacciones de la entidad y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros oficiales y auxiliares del software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía.

Que no se tiene conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación financiera de la compañía.

Que todos los hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables al grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 de 2013.



NUBIA PEDROZA LAGUNA
Gerente
Representante Legal



BRIGITH E. PENAGOS CASTRO
Contador Público
Mat. 135355-T

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES IPS
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO

135355-T

BRIGITH EDITH
PENAGOS CASTRO
C.C. 51913180

RESOLUCIÓN INSCRIPCIÓN 160 FECHA: 03/07/2008
UNIVERSIDAD SANTO TOMAS

[Firma]

LUIS ALONSO COHENARES RODRIGUEZ 144917

[Firma]

FIRMA DEL TITULAR 58205

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PÚBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo - Junta Central
de Contadores.



www.w.v

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NÚMERO 51.913.180

PENAGOS CASTRO
APELLIDOS

BRIGITH EDITH
NOMBRES

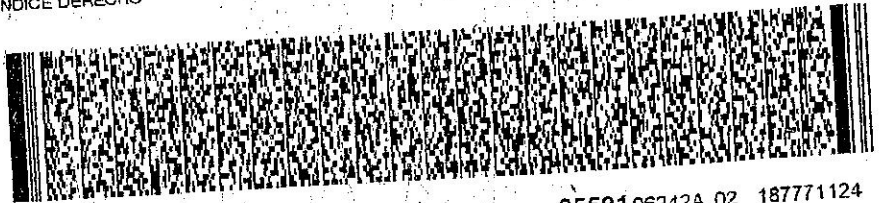
FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 24-SEP-1968
BOGOTA D.C.
(CUNDINAMARCA)
LUGAR DE NACIMIENTO
1.52 O+ F
ESTATURA G.S. RH SEXO
01-DIC-1986 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Almabeatriz Rengifo Lopez
REGISTRADORA NACIONAL
ALMABEATRIZ RENGIFO LOPEZ



A-1500113-45150582-F-0051913180-20060830

0559106242A 02 18771124