

SEL SERVICIO ESPECIALIZADO DEL LIBRO LTDA
NIT 811.017.954-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
Cifras expresadas miles de pesos colombianos

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	2021	2020	Variacion
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Caja general		-	
Bancos	19.307	14.196	5.111
Total disponible	19.307	14.196	5.111
		-	
Inversiones		-	-
		-	
Clientes	7.086	-	7.086 (-)
Anticipos y avances			-
Anticipos de impuestos	29.192	32.026 -	2.834 (-)
Total	36.278	32.026	4.252
		-	
Inventarios	5.984	23.774 -	17.790 (-)
		-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	61.569	69.996 -	8.427
		-	
ACTIVO NO CORRIENTE			
		-	
Propiedad, planta y equipo	5.000	5.929 -	929 (+)
Otros activos		-	-
		-	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	5.000	5.929 -	929
		-	
TOTAL ACTIVO	66.569	75.925 -	9.356
		-	
		-	
PASIVO			
		-	
PASIVO CORRIENTE			
		-	
Proveedores	19.387	47.177 -	27.790 (-)
Costos y gastos por pagar		-	-
Acreedores oficiales	1.110	348	762 (+)
Retenciones y aportes de nomina	1.382	1.282	100 (+)
Beneficios a empleados	1.276	6.941 -	5.665 (-)
Pasivos estimados		-	-
		-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	23.155	55.748 -	32.593
		-	
PASIVO NO CORRIENTE			
		-	
Anticipos recibidos		-	- (-)
Acreedores varios		-	- (-)
		-	

TOTAL PASIVONO CORRIENTE		-	-
		-	-
TOTAL PASIVO	23.155	55.748 -	32.593
		-	-
PATRIMONIO		-	-
		-	-
Aportes sociales	10.000	10.000	-
Reserva legal	4.054	4.054	-
Resultado del ejercicio	23.237	4.449	18.788
Resultado de ejercicios anteriores	6.123	1.674	4.449
		-	-
TOTAL PATRIMONIO	43.414	20.177	23.237
		-	-
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	66.569	75.925 -	9.356
		-	-
Diferencia	-	-	-




Asdrubal Rodriguez Fernandez
TP 239939-t
Contador



Lina Marcela Mejia
Representante Legal

SEL SERVICIO ESPECIALIZADO DEL LIBRO LTDA
NIT 811.017.954-8
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
Cifras expresadas miles de pesos colombianos

	2.021	2.020
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	373.069	295.591
Costos Operacionales	- 238.764 -	192.134
UTILIDAD BRUTA	134.305	103.457
Gastos de administracion	- 60.413 -	80.663
Gastos de ventas	- 37.619 -	17.656
Utilidad o perdida operacional	36.273	5.138
Ingresos no operacionales	-	1.404
Egresos no operacionales	- 5.310	-
Utilidad o perdida antes de impuesto	30.963	6.542
Impuesto neto de renta	- 7.726 -	2.093
Utilidad o perdida neta	23.237	4.449



Asdrubal Rodriguez Fernandez
TP 239939-t
Contador



Lina Marcela Mejia
Representante Legal

SEL SERVICIO ESPECIALIZADO DEL LIBRO LTDA
NIT 811.017.954-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
Cifras expresadas en miles

	Capital	Reserva	Resultado del ejercicio	Resultado de ejercicios anteriores	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2020	\$ 10.000	\$ 4.054	\$ 4.449	\$ 1.674	\$ 20.177
reserva	\$ -			\$ -	\$ -
Traslado de resultados	\$ -	-\$ 4.449	\$ 4.449	\$ 4.449	\$ -
Resultados del año	\$ -	\$ 23.237	\$ -	\$ 23.237	\$ 23.237
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 10.000	\$ 4.054	\$ 23.237	\$ 6.123	\$ 43.414



Asdrubal Rodriguez Fernandez
TP 239939-t
Contador



Lina Marcela Mejia
Representante Legal

SEL SERVICIO ESPECIALIZADO DEL LIBRO LTDA
NIT 811.017.954-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
Cifras expresadas miles de pesos colombianos

Operación	2.021		2.020	
Utilidad		\$ 23.237		\$ 4.449
Partidas relacionadas con actividades de Inversion:				
+ Gastos por depreciacion	0	\$	-	
+ Recuperacion de provisiones	\$ -	\$	-	
Provision Deudores				
Partidas relacionadas con actividades de financiaciion				
- Ingresos financieros	0	\$	-	
+ Gastos financieros	-\$ 5.310	\$	-	
Total		\$ 17.927		\$ 4.449
Cientes	- 7.086	\$	-	
Cuentas por cobrar a socios		\$	-	
Anticipos de impuestos	-\$ 2.834	\$	-	
Inventarios	\$ 17.790	\$	-	
Proveedores	-\$ 27.790	\$	-	
Ingresos recibidos para terceros		\$	-	
Beneficios a empleados	-\$ 5.665	\$	-	
Retenciones y aportes de nomina	\$ 100	\$	-	
Acreedores oficiales	\$ 762	\$	-	
Pasivos estimados	\$ -	\$	-	
Costos y gastos	\$ -	\$	-	
Anticipos y avances	\$ -	\$	-	
Flujos netos de efectivo de actividades de operaci3n		-\$ 6.796		\$ 4.449
Inversion				
PPyE	929	\$	-	
Flujos netos de efectivo de actividades de inversion		\$ 929		\$ -
Financiamiento				
Gastos financieros	\$ 5.310	\$	-	
Flujo neto de actividades de financiamiento		\$ 5.310		\$ -
Aumento del efectivo		\$ 5.111		\$ 13.843
(m3s) Efectivo al inicio del periodo		\$ 14.196		\$ 353
Efectivo al cierre del periodo		\$ 19.307		\$ 14.196



Asdrubal Rodriguez Fernandez
TP 239939-t
Contador



Lina Marcela Mejia
Representante Legal

SERVICIO ESPECIALIZADO DEL LIBRO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.021-2019

(Cifras expresadas en miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. Información general

SEL SERVIICO ESPECIALIZADO DEL LIBRO LTDA., es una empresa comercializadora de libros creada en la ciudad de Medellín Mediante acta No 3 de la Asamblea de accionistas registrada en la Cámara de Comercio de Medellín

La Sociedad tendrá como objeto principal la comercializar libros a personas naturales o jurídicas o instituciones de índole oficial, privado o mixto bajo la forma de contratación directa o cualquier otra permitida por la Ley, o bajo contratos aún atípicos enmarcados o no dentro del régimen de la seguridad social dispuesto en la ley 100 de 1993 y sus normas conexas o complementarias.

2. Resumen de las principales políticas contables

2.1. Bases de Presentación:

La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

2.2. Bases de Preparación:

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

2.3. Transacciones en moneda extranjera:

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico, no han sido reconvertidas. Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen.

2.4. Activos financieros:

Los activos financieros incluyen: el efectivo y cuentas comerciales por cobrar. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad. Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un período, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

La Compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

2.5. Deterioro de activos financieros:

Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

2.6. Deterioro en el valor de los activos:

En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

2.7. Planta y equipo:

La planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método de línea recta.

2.8. Pasivos financieros:

Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un período, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

2.9. Impuesto a las ganancias:

El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

2.10. Impuesto Corriente:

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

2.11. Impuesto Diferido:

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.12. Impuestos Corrientes y Diferidos:

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas.

2.13. Provisiones:

Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

2.14. Beneficios a los empleados:

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

2.15. Corto Plazo:

Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la Compañía, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

2.16. Ingresos:

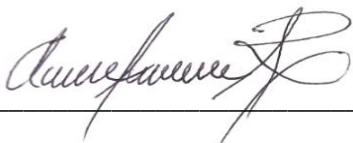
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

3. juicios y estimaciones contables críticas

En la aplicación de las políticas contables, las cuales se describen en la nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Los estimados y presunciones asociadas se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el período de la revisión si la revisión solo afecta ese período, o en períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

No han ocurrido hechos posteriores a la fecha de corte que requieran revelación o ajuste en los estados financieros



Asdrubal Rodriguez Fernandez
TP 239939-t
Contador Sematic SAS



Lina Marcela Mejía Bedoya
Representante Legal