



Estados Financieros A 31 de diciembre de 2024

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2024

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	ACTIVOS	Notas	2024	2023
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Activos tangibles		1	490,291	567,284
Activos intangibles			4,959	0
Deudores No Corriente		2	0	0
Impuesto diferido activo		3	237	4,621
Activos fiscales		4	50,961	32,329
Otros activos		5	607	4,569
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			547,054	608,802
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes			19,731	1,217
Deudores		6	0	24
Inventarios			140,644	195,936
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			160,375	197,178
TOTAL ACTIVOS			707,429	805,980

	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2024	2023
PASIVOS NO CORRIENTES				
Otros pasivos No Financieros Vinculadas		7	113,103	1,594
Impuesto diferido pasivo		8	3,789	15,021
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			116,892	16,615
PASIVOS CORRIENTES				
Proveedores			0	3,653
Otros pasivos no financieros			6,743	616
Pasivos fiscales		7	68,946	63,883
Beneficios a empleados			8,930	5,373
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			84,620	73,524
TOTAL PASIVOS			201,512	90,139
PATRIMONIO				
Reservas			200	200
Excedentes Acumulados			1,108,752	1,043,063
Revaluacion ORI			17,700	17,700
Ajustes por adopción primera vez		9	(485,555)	(485,555)
Impuesto diferido			74,744	74,744
Ganancia del año			(209,924)	65,690
TOTAL PATRIMONIO			505,916	715,841
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			707,429	805,980

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

ZAIDIY ELIANA MORA QUINTERO
Representante Legal

OSCAR ALEXANDER PULIDO VEGA
Contador - T.P. No. 203312-T

JHON EDISON LEON GONZALEZ
Revisor Fiscal - T.P.295252-T
(Ver Dictamen adjunto)

ESTADO DE ACTIVIDADES

A 31 de diciembre de 2024

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	10	382,681	731,780
Costo de ventas y operación	11	(253,367)	(135,145)
TOTAL UTILIDAD BRUTA		129,314	596,636
Otros ingresos	10	77,077	178,071
Gastos de administración	11	(332,754)	(577,287)
Otros gastos	11	(86,900)	(18,710)
Ingresos financieros	10	11	72
Gastos financieros	11	(3,520)	(10,862)
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(216,772)	167,919
IMPUESTO DE RENTA			
Corriente		(0)	(70,116)
Diferido		6,848	(32,114)
TOTAL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO		6,848	(102,230)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(209,924)	65,690

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



ZAIDY ELAINA MORA QUINTERO
Representante Legal



OSCAR ALEXANDER PULIDO VEGA
Contador - T.P. No. 203312-T



JHON EDISON LEON GONZALEZ
Revisor Fiscal - T.P.295252-T
(Ver Dictamen adjunto)

(Ver Dictamen adjunto)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

A 31 de diciembre de 2024
 (Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Superávit de Capital	Utilidades retenidas	Ajustes por adopción	Excedentes del Ejercicio	Impuesto diferido	Reservas	Total Activo Neto
Saldos al 31 de diciembre de 2023	17,700	954,279	(485,555)	154,473	74,744	200	715,841
Reclasificación de ganancias/pérdidas		154,473		(154,473)			0
Pérdida del año				(209,924)			(209,924)
Saldos al 31 de diciembre de 2024	17,700	1,108,752	(485,555)	(209,924)	74,744	200	505,916

Notas

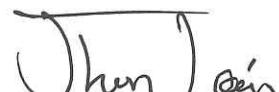
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



ZAIDIY ELIANA MORA QUINTERO
Representante Legal



OSCAR ALEXANDER PULIDO VEGA
Contador - T.P. No. 203312-T



JHON EDISON LEON GONZALEZ
Revisor Fiscal - T.P.295252-T
(Ver Dictamen adjunto)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2024

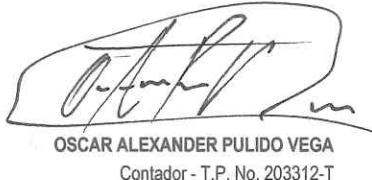
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Notas	2024	2023
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(209,924)	65,690
<i>Ajustes para conciliar los resultados integrales que no afectaron el Capital de trabajo:</i>			
Depreciación y amortización		78,316	75,236
Revaluación de Activos tangibles		0	710
<i>Cambios en activos y pasivos de operación:</i>			
Préstamos y cuentas por cobrar		24	2,426
Inventarios		55,293	120,106
Intangibles		(6,459)	7,653
Diferidos		(14,248)	39,108
Otros activos		3,962	90,688
Pasivos no financieros		117,636	(18,406)
Obligaciones laborales		3,558	(5,490)
Impuestos, gravámenes y tasas		(6,168)	34,793
Proveedores		(3,653)	3,653
Otros pasivos		0	0
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		18,336	416,166
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	Notas	2024	2023
Variaciones en activos tangibles		177	(479,609)
EFECTIVO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		177	(479,609)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	Notas	2024	2023
Variaciones en operaciones de financiamiento		0	(0)
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0	(0)
AUMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES		18,513	(63,443)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL COMIENZO		1,217	64,661
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL		19,731	1,217

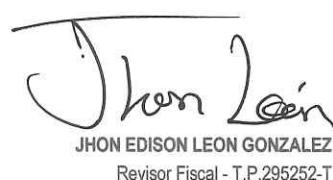
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



ZAIDY ELIANA MORA QUINTERO
Representante Legal



OSCAR ALEXANDER PULIDO VEGA
Contador - T.P. No. 203312-T



JHON EDISON LEON GONZALEZ
Revisor Fiscal - T.P.295252-T

FUNDACION EDITORIAL PUBLIMUNDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2024

(Cifras Expresadas miles de pesos colombianos)

1. ENTE ECONÓMICO

La Fundación Editorial Publimundo. Es una entidad sin ánimo de lucro con NIT 805.014.433-7, con dominio principal en la ciudad de Bogota D.C departamento de Cundinamarca, república de Colombia, con domicilio principal se encuentra ubicada en la Calle 127 No. 7B 65. Registro mercantil No. 0219410608, mediante documento privado 19 del 16 de julio de 1999 mediante asamblea de fundadores e inscrita en la cámara de comercio el 21 de junio de 2011 bajo el número 0193335 del libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro.

Su objeto: la fundación tendrá por objeto la promoción, desarrollo y formación de personas y comunidades conforme a principios cristianos y enseñanzas morales por medio de la producción, elaboración, distribución, promoción, desarrollo, importación, exportación, comercialización, asesoría y representaciones de toda clase de materiales impresos de carácter cristiano o secular , así como los relacionados con las artes gráficas, audiovisuales, musicales en todas sus formas como libros, materiales de estudio de superación personal, de progreso y desarrollo personal, familias, empresarial y social, consejería, etc., orientados a la familia, estudiantes, profesionales y población en general.

La sociedad podrá efectuar toda clase de operaciones de crédito, actuar como acreedora y deudora estableciendo las garantías que se requieren en cualquiera de los casos; dar dinero en mutuo; participar en la constitución de otras personas jurídicas y hacerse accionista o miembro de ellas, según su naturaleza a administrar otras sociedades o empresas y establecimientos de comercio; abrir y mantener cuentas bancarias; girar, endosar, protestar, garantizar, y en general negociar cualquier clase de títulos valores e instrumentos negociables y otros efectos de comercio; otorgar y constituir garantías reales o personales para respaldar sus propias obligaciones; adquirir y enajenar bienes muebles e inmuebles, tomarlos y darlos en arrendamiento, construir edificaciones que sean necesarias para el desarrollo de su objeto social, actuar como gestor, representante o agente de otras personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, en negocios directamente relacionados con su objeto social, constituir apoderados generales, especiales y juridiciales, y en general, celebrar y ejecutar toda clase de actos y contratos lícitos.

La Administración de FUNDACION EDITORIAL PUBLIMUNDO que en adelante se le denominara FEP. es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las normas contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia.

Los Estados Financieros fueron elaborados bajo políticas contables y mediciones pertinentes de la organización, teniendo en cuenta la previa aprobación de la Gerencia y bajo el marco jurídico de la Contabilidad en Colombia de acuerdo a las NIIF, Reglamentado por el Decreto 2706 de 2012 dando cumplimiento a la ley 1414 de 2009.

En constancia de lo anterior LA FUNDACION EDITORIAL PUBLIMUNDO, pertenece al grupo implementación NIIF número 2

1.1 Bases de preparación

Los estados financieros de FEP han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

NOTA No.1

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra el valor correspondiente a propiedad planta y equipo correspondiente, equipo de cómputo, muebles y enseres y licencia que se registra a su costo histórico menos su depreciación y las perdidas por deterioro de su valor los cuales son comprendidos de la siguiente manera:

2024

Activo Tangible	528.783
Activo Intangible	843
Total, Activos	529.627

2023

Activo Tangible	567.283
Activo Intangible	-
Total, Activos	567.283

NOTA No.2

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Registra el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor, Incluidas las comerciales y no comerciales, al corte del mes de junio Año 2024.

2024

Deudores No corrientes	17.840
-------------------------------	---------------

2023

Deudores No corrientes	-
-------------------------------	----------

NOTA No.3

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Registra los impuestos diferidos a favor de la empresa debido a la implementación de normas internacionales NIIF y quedan para cuando la (Dirección de impuestos y aduanas nacionales haga uso de estos).

2024

Impuestos Diferidos	4.621
---------------------	-------

2023

Impuestos Diferidos	4.621
---------------------	-------

NOTA No.4

ACTIVOS FISCALES

El detalle de los activos fiscales comprende las cifras relacionadas por autorretención de renta (CREE) por anticipo en declaración de Renta vigencia 2023y terceros los cuales aplicaron Rete ICA vigencia en mención.

2024

Anticipos De impuestos	34.099
------------------------	--------

2023

Anticipos De impuestos	32.329
------------------------	--------

NOTA No.5

OTROS ACTIVOS

Registra el valor de las deudas a cargo de terceros, incluidas las comerciales y no comerciales tales como, a proveedores, a trabajadores, deudores varios e incapacidades EPS, al corte del mes de junio del 2024.

2024

Otros activos	8.846
---------------	-------

2023

Otros activos	4.568
---------------	-------

NOTA No.6

**ACTIVO CORRIENTE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Se presentan los saldos de bancos de acuerdo a los saldos reflejados en los extractos bancarios.

2024

Efectivo y Equivalente	4.033
------------------------	-------

2023

Efectivo y Equivalente	1.217
------------------------	-------

NOTA No.6

Registra los saldos de deudores varios con corte al 30 de junio de 2024.

2024

Deudores	12.005
----------	--------

2023

Deudores	24.007
----------	--------

NOTA No. 6

Registra el valor de las mercancías distribuidas en las tiendas del redil, Cali y la ciudad de Bogotá D.C, soportado mediante visita realiza a finales del periodo fiscal 2023 y comienzos del año 2024 donde se certificado la existencia de las unidades y valores que respaldan las cifras del balance general y estados financieros.

2024

INVENTARIOS	25.353
-------------	--------

2023

INVENTARIOS	195.936
-------------	---------

NOTA No.7

**PASIVOS NO CORRIENTES
CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de las cuentas comprende obligaciones entre las vinculadas.

2024

compañías vinculadas	59.627
-----------------------------	---------------

2023

compañías vinculadas	1.594
-----------------------------	--------------

NOTA No.7

**PASIVOS CORRIENTES
CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de cuentas por pagar de los pasivos corrientes comprendía entre las obligaciones tributarias y otras obligaciones consolidadas que la empresa tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales determinadas en:

2024

Proveedores	2.147
Otros pasivos no financieros	13.194
Pasivos fiscales	59.704
Beneficios a empleados	8.547

2023

Proveedores	3.652
Otros pasivos no financieros	615.558
Pasivos fiscales	63.883
Beneficios a empleados	5.372

NOTA No.8

Saldo por pagar del Impuesto Diferido Pasivo. para cuando (Dirección de impuestos y aduanas nacionales haga uso de estos.

2024

Impuesto diferido	15.021
--------------------------	---------------

2023

Impuesto diferido	15.021
--------------------------	---------------

NOTA No.9

PATRIMONIO

En el ejercicio del periodo enero a junio del año 2024 se refleja una pérdida de **\$(249.645)** cifras expresadas en miles de pesos.

2024

2023

reservas	200
Excedentes acumuladas	1.108
Revaluación ORI	17.700
Ajuste por adopción	(485.555)
Impuesto diferido	74.744
PERDIDA	(249.645)

reservas	200
Excedentes acumuladas	1.044
Revaluación ORI	17.700
Ajuste por adopción	(485.555)
Impuesto diferido	74.744
Excedente	65.689

NOTA No.10

INGRESOS OPERACIONALES

Valor que se encuentra detallado por diferentes conceptos los cuales fueron causados según el ejercicio de la empresa. Dentro de este rubro para el año 2024, encontramos cifras que representan un ingreso para el ente económico.

2024

2023

Ingresos de actividades ordinarias	199.423
Otros ingresos	60.788
Ingresos financieros	5.084

Ingresos de actividades ordinarias	731.780
Otros ingresos	192.440
Ingresos financieros	71.739

NOTA No.11

GASTOS

Los Gastos, Corresponde a las expensas necesarias para el giro ordinario y normal de la empresa como: Gastos de personal y/o prestadores de servicios, honorarios, servicios públicos, arrendamientos, impuestos, depreciaciones, perdidas en retiro de bienes (Activos fijos), gastos financieros.

2024

2023

Gastos de administración	(282.224)
Otros gastos	(55.363)
Gastos financieros	1.881

Gastos de administración	(577.286)
Otros gastos	(18.709)
Costos financieros	10.862

NOTA No.11

COSTOS

Comprende los valores para el giro ordinario de la operación, teniendo en cuenta las diferentes referencias para la venta según el inventario.

2024

2023

Costo de ventas y operaciones	(170.393)	Costo de ventas y operaciones	(135.144)
-------------------------------	-----------	-------------------------------	-----------



ZAIDY ELIANA MORA QUINTERO
Representante legal



OSCAR ALEXANDER PULIDO
Contador - T.P. No. 203312-T

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2024 de la **FUNDACION EDITORIAL PUBLIMUNDO**, con base en los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de sus operaciones y que además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o Empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros anunciados.
- c) Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus Estados Financieros Básicos, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a los terceros.
- f) No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros.

Dado en Bogotá D.C., a los 10 días del mes de Marzo de 2025.

Cordialmente,



ZAIDY ELIANA MORA QUINTERO
Representante Legal
CC. 55.178.124



OSCAR ALEXANDER PULIDO VEGA
Contador Público
T.P. No. 203312-T