

FAITHBOOK MINISTRIES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Valores expresados en miles de pesos

ACTIVO		DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3	1.760.414	1.761.225
Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales	4	160.525	0
Deterioro Cartera		0	0
Inventarios corrientes	5	6.135.270	5.845.743
Activos por Impuestos		0	0
Activos no financieros		0	0
Total Activo Corriente		8.056.209	7.606.968
Activo No Corriente			
Inversiones en entidades Subsidiarias, asociadas		0	0
Propiedad, planta y equipo	6	0	0
Propiedad de Inversión		0	0
Impuesto diferido		0	0
Total Activo No corriente		0	0
Total Activo		8.056.209	7.606.968
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Pasivo corriente			
Pasivos Financieros		0	0
Pasivos por beneficios a empleados		0	0
Pasivos, impuestos corrientes	7	2.000	0
Prestamos Corrientes		0	0
Total pasivo corriente		2.000	0
Pasivo No corriente			
Otros pasivos no financieros		0	0
Parte no Corriente de préstamos No Corrientes		0	0
Total pasivo No corriente		0	0
Total Pasivo		2.000	0
Patrimonio de los accionistas			
Capital Autorizado	8	6.000.000	6.000.000
Reservas		0	0
Resultados de ejercicios anteriores		0	0
Excedentes Acumulados	9	1.606.968	0
Excedentes del ejercicio	10	447.241	1.606.968
Total Patrimonio de los accionistas		8.054.209	7.606.968
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		8.056.209	7.606.968

DANIEL GRIJALBA.

DANIEL GRIJALBA
Representante Legal



ALEXANDER BUITRAGO
Contador T.P. 125309 -T

FAITHBOOK MINISTRIES
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

		2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	7.164.654	2.280.373
Otros Ingresos	12	406.779	1.670.000
Total Ingresos Operacionales		7.571.433	3.950.373
Costos de ventas y operación	18	5.029.946	1.583.089
Utilidad en Ventas		\$ 2.541.487	\$ 2.367.284
Otros Ingresos y Gastos			
Gastos de ventas	14	139.550	0
Gastos de administración	13	1.630.484	0
Otros Gastos	16	307.356	745.000
Gastos de distribución			0
Utilidad por actividades de Operación		\$ 464.097	\$ 1.622.284
Ingresos Financieros	17	1.094	273
Gastos Financieros	15	17.950	15.589
Utilidad antes de Impuestos		\$ 447.241	\$ 1.606.968
Otras Reservas			
Impuesto de renta			
Impuesto corriente			
Impuesto diferido			
Resultado Integral		\$ 447.241	\$ 1.606.968

DANIEL GRIJALBA.

DANIEL GRIJALBA
Representante Legal



ALEXANDER BUITRAGO
Contador T.P. 125309 -T

Estados financieros
FUNDACION FAITHBOOK MINISTRIES
A 31 DICIEMBRE DE 2018

1. Información general

FAITHBOOK MINISTRIES es una organización no gubernamental, que busca promover los principios de la Fe Cristiana a partir de la difusión de la palabra de Dios por medio de la literatura y los productos cristianos. Fue constituida por acta del 15 de mayo de 2017, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 23 de mayo de 2017 bajo el número 00291405 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Entidad vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá. Por política de la entidad, todos los excedentes que se pudieren generar en el transcurso de la vida institucional serán reinvertidos en un 100% al objeto principal de la misma, y/o compensar las pérdidas de ejercicios anteriores para lograr consolidar la situación financiera. La sociedad tiene como objeto principal la transformación básica del hierro y el acero, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2018.

2. Resumen de las principales políticas contables

2.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados Financieros.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información acorde con lo estipulado para el grupo N° 3 que relaciona en manejo financiero de las microempresas mediante el decreto 2706 de 2012. Decreto 3019 del 2013 emitidos por el gobierno colombiano, sus modificaciones y complementarios.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados financieros.

2.2 Moneda Funcional

Los Estados Financieros de **FUNDACION FAITHBOOK MINISTRIES.**, son presentados en pesos colombianos, en función del ambiente económico en el que opera.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato que son la caja general y las distintas cuentas bancarias.

2.4 Instrumentos Financieros

2.4.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales. Se miden inicialmente a su precio de transacción. En el evento en el que el plazo de pago se amplíe más allá de las condiciones de crédito normales, para tal efecto el negocio maneja condiciones bastante amplias, por lo tanto, se aplica deterioro, solo cuando la gerencia considera una manifiesta certeza de su incobrabilidad.

Al final del periodo sobre el que se informa, los valores en libros de las cuentas por cobrar se revisa por parte de la Gerencia, y determinar si existe certeza de que no vayan a ser recuperables de ser así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

2.4.2 Pasivos financieros

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

2.4.3 Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales.

2.4.4 Otros activos no Financieros

Otros Activos no financieros están conformados principalmente por: honorarios o servicios y otros pagos cancelados por anticipado.

Los pagos anticipados se clasifican dentro de los activos corrientes, ya que se espera recibir el bien o servicio pagado dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa. Se reconocen inicialmente por su valor pagado en efectivo y posteriormente, cuando se presten los servicios o se obtengan los bienes o beneficios del pago hecho por anticipado se liquidan contra el gasto respectivo.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Elemento	Años de vida útil
Equipo de Computación y Comunicación	5 Años
Muebles y Enseres	10 Años

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.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

2.6 Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros los beneficios a los empleados a corto plazo, es decir los que espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Su medición se hace al costo en el momento y se reconoce en los resultados en el momento que surge la obligación.

2.7 Pasivos por impuestos

Los pasivos por impuestos se miden al costo debido a que representan deudas tributarias de corto plazo.

2.8 Impuesto a las Ganancias Corriente y diferido

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto a las ganancias diferido.

El cargo por impuesto a las ganancias corriente, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. Cuando corresponde la compañía constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos del estado de situación financiera y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

2.9 Capital Emitido

El capital emitido representa el valor nominal de las cuotas o partes de interés social que han sido emitidas.

2.10 Ganancias (Perdidas) Acumuladas

Representa los resultados netos acumulados en los periodos contables anteriores, neto de los dividendos decretados a los accionistas. En adición, con base en la sección 35 “Adopción por primera vez” las utilidades retenidas incluyen los efectos generados por la adopción inicial de las NIIF/IFRS en FUNDACION FAITHBOOK MINISTRIES., al 1 de enero de 2015.

2.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por el valor razonable de los artículos plásticos soplados que se fabrican y otros artículos de plásticos compran ya fabricados, los mismos son comercializados y pactado un precio con el cliente

Los precios se calculan basados en una utilidad mínima, teniendo en cuenta todos los costos necesarios para que el producto salga adecuadamente en el mercado.

2.12 Reconocimiento de gastos

La compañía **FUNDACION FAITHBOOK MINISTRIES** reconoce sus gastos en la medida en que ocurren los hechos financieros y económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Los costos asociados a los Ingresos por actividad ordinaria son todas las materias primas, salarios y prestaciones sociales de los empleados que directa o indirectamente que se involucran en el proceso, los gastos indirectos que repercuten como la luz, el deterioro de las máquinas y otros costos.

En cuanto a las mercancías no fabricadas por la empresa, los costos que se incluyen son los de adquisición de mercancías y si fuere el caso los que se requieren para que el producto salga o llegue al cliente depende de las condiciones previamente pactadas

FUNDACION FAITHBOOK MINISTRIES., reconoce los gastos en el estado de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el reconocimiento de un gasto tiene lugar de forma simultánea al reconocimiento del incremento del pasivo como los salarios, impuestos, gastos financieros, etc. o la reducción del activo como es el caso de las depreciaciones, amortizaciones, etc. Además, se reconoce un gasto de forma inmediata en el estado de resultados cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su reconocimiento como activo.

Revelacion 3 - Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye saldo en caja y Cuenta de Ahorros de BBVA N° 001309130200057154 que se apertura en Junio del año 2017

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Caja General	788.829	1.039.834
Banco BBVA Ahorros 001309130200057154	971.585	721.391
Total	1.760.414	1.761.225

Revelacion 4 – Cuentas por cobrar y otras entidades comerciales

Estos compuestos por la cartera pendiente por recudar al termino del año fiscal en curso en un periodo inferior a 1 año.

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
(1) Clientes	160.525	0
Total	160.525	0

(1) Clientes a Diciembre 2018

Clientes	Diciembre.2018
FARIAS PIÑEROS CARLOS ENRIQUE	43.800
GUERRON BUCH SANDRA LILIANA	56.725
ORTIZ CANTIN JESSICA DANIELA	60.000
TOTAL	160.525

Revelacion 5- Inventario

El saldo en el inventario corresponde a los libros obtenidos en la ejecucion del objeto social de la empresa

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Inventario	6.135.270	5.845.743
Total	6.135.270	5.845.743

Revelacion 6 - Propiedades, planta y Equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Equipo de Oficina	1.290.822	745.000
- Depreciación - Equipo de Oficina	-1.290.822	-745.000
Total	0	0

Revelacion 7 – Pasivos por Impuestos Corrientes

El saldo corresponde, a los impuestos liquidados y causados de manera oportuna, los cuales seran pagos el año siguiente de acuerdo a su vencimiento

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Retencion de ICA	2.000	-
TOTAL	2.000	-

Revelacion 8 – Capital Autorizado

El capital corresponde a:

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Capital Autorizado	6.000.000	6.000.000
TOTAL	6.000.000	6.000.000

Revelacion 9- Excedentes Acumulados

Comprende los excedentes obtenidos durante los periodos fiscales anteriores, resultado de la operación correspondiente a la ejecucion del objeto social

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Excedentes Acumuladas	1.606.968	-
TOTAL	1.606.968	-

Revelacion 10- Excedentes del ejercicio

Comprende los excedentes obtenidos durante el año fiscal 2018, resultado de la operación correspondiente a la ejecucion del objeto social

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Excedentes del ejercicio	447.241	1.606.968
TOTAL	447.241	1.606.968

Revelacion 11 - Ingresos

Los otros ingresos a 31 Diciembre incluyen aprovechamientos y ajuste al peso:

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Venta de libros	7.164.654	2.280.373
TOTAL	7.164.654	2.280.373

Revelacion 12- otros Ingresos

Corresponde a los ingresos diferentes al desarrollo del objeto social

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
(1) Donacion	406.499	1.670.000
Ajuste al peso	280	0
TOTAL	406.779	1.670.000

DONACIONES	Diciembre 2018
GRIJALBA ROSERO DANIEL SEBASTIAN	256.499
JURADO REINA DIANA LIZETH	150.000
TOTAL	406.499

Revelacion 13 - Gastos de administración

Los gastos de administración a 31 de Diciembre incluyen:

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
(1) Honorarios	706.828	-
(2) Servicios	34.550	-
(3) Gastos legales	310.000	-
Depreciacion	545.922	745.000
Diversos	33.184	-
TOTAL	1.630.484	745.000

(1) Los honorarios corresponden a los siguientes terceros:

HONORARIOS	Diciembre 2018
BUITRAGO LUIS ALEXANDER	706.828
TOTAL	706.828

(2) Los servicios corresponden a:

TRANSPORTE	Diciembre 2018
CENTRO DE LITERATURA CRISTIANA	34.550
TOTAL	34.550

(3) Los gastos legales corresponden a:

GASTOS LEGALES	Diciembre 2018
CAMARA DE COMERCIO	282.000
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JCC	28.000
TOTAL	310.000

(4) Los gastos diversos corresponden a:

GASTOS DIVERSOS	Diciembre 2018
PAPELERIA	22.184
TAXIS Y BUSES	11.000
TOTAL	33.184

Revelacion 14- Gasto de venta

Los gastos de venta corresponden a:

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Asistencia Tecnica	139.550	
TOTAL	139.550	-

(1) La asistencia tecnica corresponde a:

ASISTENCIA TECNICA	Diciembre 2018
COLOMBIAHOSTING SAS	139.550
TOTAL	139.550

Revelacion 15 - Gastos Financieros

Los Gastos Financieros son los siguientes a 31 Diciembre:

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Comisiones Bancarias	15.950	15.589
Intereses	2.000	-
TOTAL	17.950	15.589

Revelacion 16- Otros Gastos

Los otros gastos corresponden a:

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Donaciones	296.043	-
Ajuste al peso	5.731	-
Impuestos Asumidos	5.582	-
TOTAL	307.356	-

DONACIONES	Diciembre 2018
CORPORACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL D	195.000
FUNDACION FAITHBOOK MINISTRIES	85.400
GONZALEZ SANCHEZ JOHAN STEVEN	11.820
IGLESIA LLAMADA FINAL TUMACO	3.823
TOTAL	296.043

Revelacion 17- Ingresos Financieros

Corresponde a:

	Diciembre.2018	Diciembre.2017
Intereses Bancarios	1.094	273
TOTAL	1.094	273

Revelacion 18- Costo de venta

Corresponde a:

	Diciembre.2018	Diciembre.2017
Costo de venta libros	5.029.946	-
TOTAL	5.029.946	-

Revelacion 18 – Impuesto corriente

Provision del impuesto a la renta 33% sobre la Utilidad Antes de Impuestos

	Diciembre.2018	Diciembre.2017
Impuesto corriente		
TOTAL	0	0

Revelacion 24 - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En la fecha de presentación del estado financiero, la compañía FAITHBOOK MINISTRIES no presenta hechos que puedan afectar de manera significativa la situación financiera y la evolución de los negocios.