



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES

SAS

ESTADOS FINANCIEROS

**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE
2018-2017**

INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES SAS
Estado de situacion Financiera
Cifras en pesos colombianos
Con corte a Diciembre 31 de

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

	Notas No.	2.018	2.017
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	2.516.340	166.481.043
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	358.257.048	329.886.563
Activos por impuestos	5	104.770.414	53.864.000
Inventarios	6	246.318.771	210.715.090
Total del Activo Corriente		711.862.573	760.946.696

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad planta y equipo		10.119.253.682	10.072.383.698
Depreciacion Acumulada		-823.758.093	-725.741.733
Total Propiedad Planta y Equipo	7	9.295.495.589	9.346.641.965


OTROS ACTIVOS

Activos por impuestos diferidos	8	95.427.000	101.363.941
Total activo no corriente		95.427.000	101.363.941


TOTAL ACTIVOS

10.102.785.162	10.208.952.602
-----------------------	-----------------------

Declaramos que hemos verificado las afirmaciones aqui contenidas
y que las mismas han sido tomas fielmente de los libros de contabilidad


FRANCK ARISTIZABAL CASTELLANOS
Gerente General


ADOLFO GONZALEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal
Mat. 62146-T


CRISTINA VARELA VELEZ
Contador Publico
Mat. 43485-T




INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES SAS
Estado de situacion Financiera
Cifras en pesos colombianos
 Con corte a Diciembre 31 de


PASIVO Y PATRIMONIO

CORRIENTE	Notas No.	2.018	2.017
Otros pasivos financieros corrientes	9	379.752	0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	99.000.566	58.039.104
Pasivos por impuestos	11	4.366.326	37.341.834
Beneficios a empleados	12	77.753.569	28.664.757
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		181.500.213	124.045.695
NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	13	2.484.778.637	1.446.475.867
PASIVOS NO CORRIENTES		2.666.278.850	1.570.521.562
TOTAL PASIVO		2.666.278.850	1.570.521.562
 PATRIMONIO			
Capital Emitido	14	17.570.000.000	17.570.000.000
Ganancias acumuladas efectos de convergencia		7.342.654.553	7.342.654.553
Perdida acumulada		-16.274.223.512	-14.816.736.419
Perdida del ejercicio	Est.resultado	-1.201.924.728	-1.457.487.093
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		7.436.506.312	8.638.431.040
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		10.102.785.162	10.208.952.602

Declaramos que hemos verificado las afirmaciones aqui contenidas y que las mismas han sido tomas fielmente de los libros de contabilidad


FRANCK ARISTIZABAL CASTELLANOS
 Gerente General


ADOLFO GONZALEZ GONZALEZ
 Revisor Fiscal
 Mat. 62146-T


CRISTINA VARELA VELEZ
 Contador Publico
 Mat: 43485-T



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES SAS
Estado de resultado Integral Comparativo
Cifras en pesos colombianos
 De Enero 01 a Diciembre 31 de

	NOTAS	2.018	2.017
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas		19.669.058	73.091.917
Devoluciones en ventas		-38.144	-3.280.258
Descuentos comerciales		-3.915.311	-13.916.505
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	15	<u>15.715.603</u>	<u>55.895.154</u>
COSTO DE VENTAS	16	4.739.124	17.820.322
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>10.976.479</u>	<u>38.074.832</u>
GASTOS DE OPERACIÓN			
De Administración	17	934.971.934	656.755.872
De ventas	18	177.760.349	165.916.121
Total gastos de operación		<u>1.112.732.283</u>	<u>822.671.994</u>
PERDIDA OPERACIONAL		<u>-1.101.755.804</u>	<u>-784.597.161</u>
OTROS INGRESOS, EGRESOS NO OPERACIONALES			
Ingresos no operacionales	19	49.361.427	4.620.179
Egresos no operacionales	20	127.608.352	514.708.318
Perdida no operacional		<u>-78.246.925</u>	<u>-510.088.139</u>
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		<u>-1.180.002.728</u>	<u>-1.294.685.301</u>
Impuesto a la renta	21	15.985.000	31.868.000
Gasto por Impuesto Diferido	22	5.937.000	130.933.792
Perdida despues de Impuestos		<u>-1.201.924.728</u>	<u>-1.457.487.093</u>


FRANCK ARISTIZABAL CASTELLANOS
 Gerente General


ADOLFO GONZALEZ GONZALEZ
 Revisor Fiscal
 Mat. 62146-T


CRISTINA VARELA VELEZ
 Contador Publico
 Mat: 43485-T



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES SAS
NIT: 900.105.725-8

ENTIDAD GRUPO 2

Notas a los Estados Financieros Individuales Comparativos

Al de Diciembre de 2018-2017

Cifras en pesos Colombianos

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES SAS. , es una sociedad anónima de carácter comercial constituida de acuerdo a las leyes colombianas mediante escritura pública número 3682 del 1 de Septiembre de 2.006, otorgada en notaría primera de Cali departamento del Valle del Cauca, el termino de duración tiene una vigencia fiscal de 2.006 al 2.056 inclusive.

En Septiembre 1 del año 2010 mediante acta No. 12 Se transformó de la Sociedad de naturaleza anónima en sociedad por acciones simplificada.

BASE DE PREPARACION

a) Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la ley 1314 del 2009, reglamentado por Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades

(NIIF PYMES) emitidas por el Internacional Accounting Etándar Board (IASB, por



industria colombiana de licores s.a.s
DISTRIBUCIÓN . MERCADEO . COMERCIALIZACIÓN

(sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de Enero del 2.009.

Para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del año 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en materia estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF, para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el periodo denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria.

Hasta el 31 de Diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los principios de Contabilidad Generalmente Aceptado en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera corresponde a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado al 31 de Diciembre del 2014 y las NCIF se aplican en las conciliaciones detalladas en la nota correspondiente.

b) Bases de Medición

Los Estados financieros individuales fueron medidos sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de preparación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros Individuales de la Entidad expresan en pesos Colombianos (COP) la cuales su moneda funcional y la moneda de presentación.

Toda la información contenida en los presente estados financieros se encuentra en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d) Uso de Estimaciones y Juicios



industria colombiana de licores s.a.s
DISTRIBUCIÓN . MERCADEO . COMERCIALIZACIÓN

La preparación de los Estados Financieros Individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la

Aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

e) Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha; esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa. Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

f) Equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo, de igual forma los sobregiros bancarios cuya exigibilidad no esté bajo ningún tipo de contrato con el banco que eventualmente pueda otorgar el beneficio del sobregiro. Esta política se tomará en cuenta en su respectiva dimensión para la preparación del estado de flujos de efectivo a la fecha en que debe prepararse los estados financieros.

g) Cuentas por cobrar comerciales

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponderán a valores que aportaran flujos de efectivo futuros, derivados principalmente de transacciones de venta con los clientes; para este caso se estipula que no se cobrará ningún tipo de interés por financiamiento por tales transacciones



industria colombiana de licores s.a.s
DISTRIBUCIÓN . MERCADEO . COMERCIALIZACIÓN

(en el caso que la administración estipule cambios a esta política, deberá considerarse las regulaciones de la Sección 11 y 12 de la NIIF para PYMES).

h) Cuentas por pagar, prestamos

La empresa reconocerá las cuentas por pagar a proveedores y acreedores por la adquisición de bienes y servicios que ayuden al logro de los objetivos de la empresa y que generen flujos de efectivo futuros. Estos podrán llevar implícita una tasa de interés o podrán carecer de ello, dependiendo de los términos en que se pacte con los proveedores y acreedores.

i) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

j) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos que posee la empresa y que tienen carácter de ingresos de actividades ordinarias, se originan por la venta de licores. En el caso específico de las ventas, se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la compañía, No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se tiene como política mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo como son los pagos a proveedores, acreedores y nomina.

Al 31 de Diciembre estos son los recursos con los que cuenta la compañía:

	2.018	2.017
Caja	2.311.686	159.571.659
Bancos	204.654	6.909.384
Total Disponible	2.516.340	166.481.043

4) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre son cuentas por cobrar por los clientes de acuerdo a la facturación por venta de licores la cartera es corriente.

	2.018	2.017
Clientes Nacionales	15.680.612	22.768.863
Clientes	15.680.612	22.768.863

Anticipos	339.371.206	307.117.700
Préstamo Empleados	664.000	0
Deudores varios	2.541.230	0
Otros Deudores	342.576.436	307.117.700
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	358.257.048	329.886.563

5) ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de Diciembre se tiene registrado anticipo en renta para el año 2018 y saldo a favor en Iva.

	2.018	2.017
Anticipo de impuesto de renta	11.989.000	22.136.000
Saldo a favor Industria y Comercio	573.414	0
Saldo Impuesto a favor en Iva	92.208.000	31.728.000
Total activos por impuestos	104.770.414	53.864.000

6) INVENTARIOS

El saldo de los Inventarios al 31 de Diciembre de los inventarios esta medido al costo.

	2.018	2.017
Inventario materia	115.907.394	96.486.310
Inventario producto terminado	130.411.377	114.228.780
Total Inventarios	246.318.771	210.715.090

7) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para una mejor ilustración se presenta el costo de adquisición separado de la depreciación acumulada, mostrando al final el saldo total del activo.

Al 31 de Diciembre el saldo es:

	2.018	2.017
Terrenos	3.302.550.000	3.302.550.000
Propiedad Planta y equipo	3.547.976.667	3.547.976.667
Maquinaria y Equipo	2.691.076.369	2.644.206.385
Equipo de Oficina	246.413.024	246.413.024
Equipo de computo	8.377.620	8.377.620
Autos, camiones y camperos	286.800.000	286.800.000
Envases y empaques	36.060.002	36.060.002
Total Propiedad Planta y Equipo	10.119.253.682	10.072.383.698

Propiedad Planta y equipo	-281.806.535	-210.843.504
Maquinaria y Equipo	-33.024.857	-31.023.881
Muebles y enseres	-223.197.131	-213.505.616
Equipo de computo	-8.377.620	-8.252.559
Autos, camiones y camperos	-273.291.950	-258.148.200
Envases y empaques	-4.060.000	-3.967.973
Total Depreciación Acumulada	-823.758.093	-725.741.733

TOTAL ACTIVO	9.295.495.589	9.346.641.965
---------------------	----------------------	----------------------

8) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	2.018	2.017
Activos por impuestos diferidos	95.427.000	101.363.941
Total impuestos diferidos	95.427.000	101.363.941

Corresponde a la diferencia que se presenta en la depreciación contable comparada con la depreciación fiscal.

9) OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre es de :

	2.018	2.017
Aceptaciones Bancarias	379.752	0
Total obligaciones financieros corrientes	379.752	0

10) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a los servicios prestados a la compañía por personas naturales y jurídicas los cuales fueron facturados en el año.

El saldo al 31 de Diciembre es de:

	2.018	2.017
Costos y gastos por pagar	87.404.704	52.635.877
Retenciones y aportes de nomina	3.338.800	1.581.900
Reembolsos por pagar	2.807.462	824.727
Fondo de cesantías y pensiones	5.449.600	2.996.600
Total cuenta por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	99.000.566	58.039.104

11) PASIVOS POR IMPUESTOS

Corresponde a los impuestos generados en el año 2018 que se cancelan en el año 2.019 con la presentación de las respectivas declaraciones.

El saldo al 31 de Diciembre es de:

	2.018	2.017
Retención en la fuente	1.905.000	833.834
Retención de Industria y Comercio	111.326	0
Impuesto de renta	2.025.000	36.508.000
Impuesto de Industria y Comercio	325.000	0
Total pasivos por impuestos	4.366.326	37.341.834

12) BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de otros pasivos al 31 de Diciembre es:

	2.018	2.017
Salarios	22.500.000	0
Cesantias	32.744.149	17.352.132
Intereses sobre cesantias	2.768.428	2.034.028
Vacaciones	19.740.992	9.277.964
Total beneficio a empleados	77.753.569	28.664.124

Los beneficios a los empleados corresponde a las prestaciones sociales de los trabajadores, según la nueva reglamentación de políticas de Normas Internacionales de Información Financiera, causadas a Diciembre 31 de 2.018.

13) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	2.018	2.017
Particulares	271.134.503	0
Socios o Accionistas	2.213.644.134	1.446.475.867
Total otros cuentas por pagar	2.484.778.637	1.446.475.867

14) CAPITAL EMITIDO

Atendiendo lo regulado por disposiciones comerciales y contables vigentes se detalla la composición del Capital Social de la Compañía equivale a \$ 17.570.000.000, correspondiente a 175.700 acciones de valor nominal de \$ 100.000 cada una.

El saldo de Capital Social al 31 de Diciembre es:

	2.018	2.017
Capital Emitido	17.570.000.000	17.570.000.000
Ganancias acumuladas efectos de convergencia	7.342.654.553	7.342.654.553
Perdida acumulada	-16.274.223.512	-14.816.736.419
Perdida presente ejercicio	-1.201.924.728	-1.457.487.093
Total Patrimonio	7.436.506.312	8.638.431.041



15) INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos que posee la empresa y que tienen carácter de ingresos de actividades ordinarias, se originan por la venta de licores. En el caso específico de las ventas, se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la compañía.

Los ingresos operacionales al 31 de Diciembre son:

	2.018	2.017
Ventas nacionales	19.669.058	73.091.917
Devoluciones en ventas	-38.144	-3.280.258
Descuentos comerciales	-3.915.311	-13.916.505
Total Ventas	15.715.603	55.895.154

16) COSTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre el costo de ventas es:

	2.018	2.017
Costos de ventas	4.739.124	17.820.322
Total costos de ventas	4.739.124	17.820.322

17) GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos representan los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad.

Saldo de los gastos al 31 de Diciembre es:

	2.018	2.017
Gastos de personal	432.693.119	244.126.930
Honorarios	44.500.593	36.363.151
Impuestos	1.126.060	466.057
Arriendos	193.539.591	173.629.872
Contribuciones y Afiliaciones	83.626.335	0
Servicios	10.465.107	2.724.239
Gastos legales	15.429.861	4.768.222
Equipo de Oficina	12.751.077	5.080.338
Adecuaciones e Instalaciones	17.006.427	927.494
Gastos de Viaje	8.379.936	24.313.280
Depreciacion	98.016.360	152.308.007
Amortizaciones	8.986.578	9.747.251
Diversos	8.450.890	2.301.031
Total Gastos Administrativos	934.971.934	656.755.872

18) OPERACIONALES DE VENTAS

Los gastos de ventas son registrados de acuerdo al objeto social. Encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de ventas.

El saldo a Diciembre 31 es:

	2.018	2.017
Gastos de personal	60.611.276	65.768.857
Impuestos	831.673	3.017.149
Arriendos	7.748.000	12.433.672
Contribuciones y afiliaciones	8.275.739	10.241.389
Seguros	2.094.410	0
Servicios	47.530.616	47.632.628
Gastos legales	599.187	2.142.467
Mantenimiento y reparaciones	2.805.418	1.845.402
Adecuaciones e instalaciones	8.186.797	758.751
Gastos de viaje	19.687.312	1.878.620
Amortizaciones	0	8.368.939
Diversos	19.389.921	11.828.247
Total Gastos de Ventas	177.760.349	165.916.120

19) INGRESOS NO OPERACIONALES

Aquí se registran los ingresos diferentes a los del objeto social e incluye entre otros los relacionados a continuación.

El saldo de los ingresos no operacionales al 31 de Diciembre es:

	2.018	2.017
Intereses	49.253.000	10
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	0	4.000.000
Recuperaciones	0	488.594
Diversos	108.427	131.575
Total Ingresos no operacionales	49.361.427	4.620.179

20) EGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de Diciembre es por:

	2.018	2.017
Gastos bancarios	2.482.131	1.691.162
Comisiones	2.803.119	99.950
Intereses	37.251.213	6.646.500
Gastos de negociación certificados	1.072	816.625
Total Gastos Financieros	42.537.535	9.254.237

Gastos extraordinarios	15.404	149.980
Demanda laborales	6.000.000	0
Multas sanciones y litigios	28.408.989	3.595.050
Perdida por faltante de Inventario	1.802.721	485.384.940
Gastos no deducibles	48.843.703	16.324.111
Total Gastos no operacionales	127.608.352	514.708.318



21) IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:

El impuesto sobre la renta a diciembre 31 de 2018 es:

	2.018	2.017
Impuesto a la renta	15.985.000	31.868.000
Total impuesto a la renta	15.985.000	31.868.000

22) PASIVO POR IMPUESTO DFERIDO:

El impuesto diferido a diciembre 31 de 2018 es:

	2.018	2.017
Impuesto Diferido	5.937.000	130.933.792
Total impuesto diferido	5.937.000	130.933.792