



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES

SAS

ESTADOS FINANCIEROS

**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE
2019-2018**

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

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	Notas No.	2.019	%	2.018	%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	954.839.997	6,3%	2.516.340	0,02%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	3.401.595.439	22,3%	358.257.048	3,55%
Activos por impuestos	5	420.899.000	2,8%	104.770.414	1,04%
Inventarios	6	1.164.066.424	7,6%	246.318.771	2,44%
Total del Activo Corriente		5.941.400.860	38,9%	711.862.573	7,05%

ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo		10.127.477.712	66,4%	10.119.253.682	100,16%
Depreciación Acumulada		-910.366.253	-6,0%	-823.758.093	-8,15%
Total Propiedad Planta y Equipo	7	9.217.111.459	60,4%	9.295.495.589	92,01%

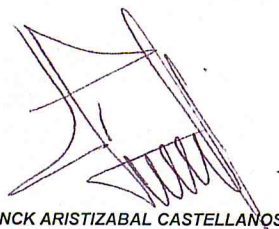
OTROS ACTIVOS

Seguros y fianzas	8	18.553.408	0,1%	0	0,00%
Activos por impuestos diferidos	9	81.778.000	0,5%	95.427.000	0,94%
Total activo no corriente		100.331.408	0,7%	95.427.000	0,94%

TOTAL ACTIVOS		15.258.843.727	100,0%	10.102.785.162	100,00%
----------------------	--	-----------------------	---------------	-----------------------	----------------

Cuentas de orden deudoras	10	2.606.573.539		0	
----------------------------------	-----------	----------------------	--	----------	--

Declaramos que hemos verificado las afirmaciones aquí 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



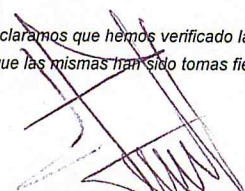
CRISTINA VARELA VELEZ
Contador Publico
Mat: 43485-T

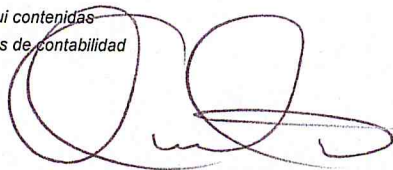
INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES SAS
Estado de Situación Financiera Individual
Cifras en pesos colombianos
Con corte a Diciembre 31 de

PASIVO Y PATRIMONIO

CORRIENTE	Notas No.	2.019		2.018	
Otros pasivos financieros corrientes	11	2.748.896.505	31,6%	379.752	0,0%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	475.457.105	5,5%	99.000.566	3,7%
Pasivos por impuestos	13	30.389.520	0,3%	4.366.326	0,2%
Beneficios a empleados	14	122.756.165	1,4%	77.753.568	2,9%
TOTAL PASIVOS CORRIENTE					
NO CORRIENTES		3.377.499.295	38,8%	181.500.212	6,8%
Otros pasivos financieros no corrientes	15	5.325.773.711	61,2%	2.484.778.637	93,2%
PASIVOS NO CORRIENTES		5.325.773.711	61,2%	2.484.778.637	93,2%
TOTAL PASIVO		8.703.273.006	100,0%	2.666.278.849	100,0%
PATRIMONIO					
Capital Emitido	16	17.570.000.000	268,0%	17.570.000.000	236,3%
Ganancias acumuladas efectos de convergencia		7.342.654.553	112,0%	7.342.654.553	98,7%
Perdida acumulada		-17.476.148.240	-266,6%	-16.274.223.512	-218,8%
Perdida presente ejercicio	Est.resultado	-880.935.592	-13,4%	-1.201.924.728	-16,2%
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		6.555.570.721	100,0%	7.436.506.313	100,0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		15.258.843.727		10.102.785.162	
Deudoras de orden por el contrario	17	2.606.573.539		0	

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

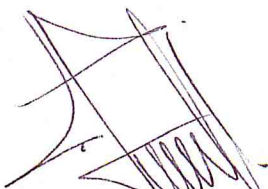

FRANCK ARISTIZABAL CASTELLANOS
Gerente General


ADOLFO GONZALEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal
Mat. 62146-T

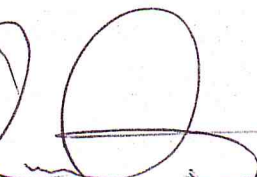

CRISTINA VARELA VELEZ
Contador Publico
Mat: 43485-T

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

	NOTAS	2.019	%	2.018	%
INGRESOS OPERACIONALES					
Ventas		3.123.166.377		19.669.058	
Devoluciones en ventas		-577.420.759		-38.144	
Descuentos comerciales		-117.401.221		-3.915.311	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	18	2.428.344.397	100,0%	15.715.603	100,0%
COSTO DE VENTAS					
	19	883.874.022	36,4%	4.739.124	30,2%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.544.470.375	63,6%	10.976.479	69,8%
GASTOS DE OPERACIÓN					
De Administración	20	1.231.163.612	50,7%	934.971.934	5949,3%
De ventas	21	1.022.226.707	42,1%	177.760.349	1131,1%
Total gastos de operación		2.253.390.319	92,8%	1.112.732.283	7080,4%
PERDIDA OPERACIONAL		-708.919.944	-29,2%	-1.101.755.804	-7010,6%
OTROS INGRESOS, EGRESOS NO OPERACIONALES					
Ingresos no operacionales	22	15.210.427	0,6%	49.361.427	314,1%
Egresos no operacionales	23	172.735.075	7,1%	127.608.352	812,0%
Utilidad o pérdida no operacional		-157.524.648	-6,5%	-78.246.925	-497,9%
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		-866.444.592	-35,7%	-1.180.002.728	-7508,5%
Impuesto a la renta	24	842.000	0,0%	15.985.000	101,7%
Gasto por Impuesto Diferido	25	13.649.000	0,6%	5.937.000	37,8%
Pérdida después de Impuestos		-880.935.592	-36,3%	-1.201.924.728	-7648,0%



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 2019-2018

Cifras en pesos Colombianos

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1) **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.

2) 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

sus siglas en ingles) 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 trabajo 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 preparo y presento 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

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 líquidas, 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

(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:

	2.019	2.018
Caja	2.307.107	2.311.686
Bancos	952.532.890	204.654
Total Disponible	954.839.997	2.516.340

El valor en bancos corresponde a recursos en las cuentas corrientes en Banco Occidente y Banco Itaú, el saldo a Diciembre 31 de los bancos es igual al saldo de los extractos bancarios.



4) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	2.019	2.018
Cientes Nacionales	2.683.592.960	15.680.612
Cientes	2.683.592.960	15.680.612
Anticipos	696.003.546	339.371.206
Préstamo Empleados	2.023.639	664.000
Préstamo Particulares	3.213.568	0
Deudores varios	16.761.726	2.541.230
Otros Deudores	718.002.479	342.576.436
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3.401.595.439	358.257.048

El saldo por cobrar de los clientes es una cartera corriente y corresponde a facturación por venta de licores.

De otros deudores la cuenta de anticipos tenemos que el 96.93% equivale al saldo del impuesto al consumo que se pagó en el Departamento del Valle del Cauca y Departamento de Antioquia, el otro 3.078% son anticipo a proveedores y acreedores para próximas compras de materias prima y gastos.

5) ACTIVOS POR IMPUESTOS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	2.019	2.018
Saldo a favor impuesto de renta	84.879.000	11.989.000
Saldo Impuesto a favor en iva	335.335.000	92.208.000
Anticipo impuesto industria y comercio	685.000	573.414
Total activos por impuestos	420.899.000	104.770.414

En la liquidación del impuesto de renta, industria y comercio e iva quedó saldo por cobrar a Diciembre 31 del año 2.019, los cuales serán utilizados para pago de impuestos en el año 2020.



6) INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	2.019	2.018
Inventario materias primas	488.121.220	115.907.394
Inventario producto terminado	675.945.204	130.411.377
Total Inventarios	1.164.066.424	246.318.771

Método de valoración de inventario utilizado en la compañía para el año 2019 es el promedio ponderado.

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:

	2.019	2.018
Terrenos	3.302.550.000	3.302.550.000
Propiedad Planta y equipo	3.547.976.667	3.547.976.667
Maquinaria y Equipo	2.661.350.829	2.691.076.369
Equipo de Oficina	278.538.464	246.413.024
Equipo de computo	14.201.750	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	10.127.477.712	10.119.253.682

Propiedad Planta y equipo	-352.769.565	-281.806.535
Maquinaria y Equipo	-38.901.896	-33.024.857
Muebles y enseres	-230.008.153	-223.197.131
Equipo de computo	-8.474.689	-8.377.620
Autos, camiones y camperos	-276.151.950	-273.291.950
Envases y empaques	-4.060.000	-4.060.000
Total Depreciación Acumulada	-910.366.253	-823.758.093

TOTAL ACTIVO	9.217.111.459	9.295.495.589
---------------------	----------------------	----------------------



8) SEGUROS Y FIANZAS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	2.019	2.018
Seguros y fianzas	18.553.408	0
Total, seguros y fianzas	18.553.408	0

El saldo correspondiente a seguros y fianzas corresponde a las pólizas de seguros de responsabilidad civil extracontractual, manejo global comercial y seguro pyme industrial.

9) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	2.019	2.018
Activos por impuestos diferidos	81.778.000	95.427.000
Total impuestos diferidos	81.778.000	95.427.000

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

10) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	2.019	2.018
Derechos contingentes	2.606.573.539	0
Total derechos contingentes	2.606.573.539	0

Corresponde a el valor comercial de mercancía que fue destruido debido al mal almacenamiento por la gobernación de Bolívar, por esta razón la empresa se vio en la obligación de destruirla por no encontrarse en óptimas condiciones para el consumo lo que generó una cuenta por cobrar al departamento.



11) OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre es de:

	2.019	2.018
Crédito por concepto de pólizas	21.238.059	379.752
Cartera Negociada Factoring	1.727.658.446	0
Préstamo de terceros	1.000.000.000	0
Total obligaciones financieras corrientes	2.748.896.505	379.752

Los pasivos financieros por concepto de pólizas corresponden a crédito con Inversiones Comerciales San German Sociedad Anónima Comercial, la cartera negociada factoring es con la entidad financiera Dann Regional y el préstamo de terceros corresponde a negociación de CDM (mercancía de depósito de mercancía) que se encuentra en las bodegas de Alpopular en cabeza de Hamburgo Capital SAS.

12) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre es de:

	2.019	2.018
Proveedores	11.961.117	0
Costos y gastos por pagar	435.574.154	87.404.704
Retenciones y aportes de nomina	9.586.800	3.338.800
Reembolsos por pagar	2.479.534	2.807.462
Fondo de cesantías y pensiones	15.855.500	5.449.600
Total cuenta por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	475.457.105	99.000.566

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corresponde a saldo proveedores por compras de materias primas, los costos y gastos son saldos de acreedores en la prestación de servicios de propaganda y publicidad, también incluye arriendos por almacenaje de mercancía, transporte de mercancía, honorarios etc prestados a la compañía por personas naturales y jurídicas.



13) PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo al 31 de Diciembre es de:

	2.019	2.018
Retención en la fuente	19.902.000	1.905.000
Retención de Industria y Comercio	2.150.520	111.326
Impuesto de renta	0	2.025.000
Impuesto de Industria y Comercio	8.337.000	325.000
Total pasivos por impuestos	30.389.520	4.366.326

Corresponde a los impuestos generados en el año 2019 que se cancelan en el año 2.020 con la presentación de las respectivas declaraciones de retención en la fuente, retención de Ica e impuesto de industria y comercio.

14) BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de otros pasivos al 31 de Diciembre es:

	2.019	2.018
Salarios	20.162.189	22.500.000
Cesantías	63.601.276	32.744.149
Intereses sobre cesantías	5.744.444	2.768.428
Vacaciones	33.248.256	19.740.991
Total beneficio a empleados	122.756.165	77.753.568

Los beneficios a los empleados corresponden a las prestaciones sociales de los trabajadores, según la nueva reglamentación de políticas de Normas Internacionales de Información Financiera, causadas a Diciembre 31 de 2.019.

15) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos al 31 de Diciembre es:

	2.019	2.018
Particulares	357.504.249	0
Socios o Accionistas	4.968.269.462	2.484.778.637
Total otros cuentas por pagar	5.325.773.711	2.484.778.637



Del total de los pasivos financiero el 93.28% corresponde a la empresa Inversiones Finaris SAS quien es socia de la compañía con una participación del 76%.

16) CAPITAL EMITIDO

El saldo de Capital Social al 31 de Diciembre es:

	2.019	2.018
Capital Emitido	17.570.000.000	17.570.000.000
Ganancias acumuladas efectos de convergencia	7.342.654.553	7.342.654.553
Pérdida acumulada	-17.476.148.240	-16.274.223.512
Perdida presente ejercicio	-880.935.592	-1.201.924.728
Total Patrimonio	6.555.570.721	7.436.506.313

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.

17) CUENTAS DE ORDEN POR CONTRARIO

	2.019	2.018
Derechos contingentes	2.606.573.539	0
Total derechos contingentes	2.606.573.539	0

Corresponde a el valor comercial de mercancía que fue destruido debido al mal almacenamiento por la gobernación de Bolívar, por esta razón la empresa se vio en la obligación de destruirla por no encontrarse en óptimas condiciones para el consumo lo que generó una cuenta por cobrar al departamento.

18) 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:

	2.019	2.018
Ventas nacionales	3.123.166.377	19.669.058
Devoluciones en ventas	-577.420.759	-38.144
Descuentos comerciales	-117.401.221	-3.915.311
Total Ventas	2.428.344.397	15.715.603

19) COSTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre el costo de ventas es:

	2.019	2.018
Costos de ventas	883.874.022	4.739.124
Total costos de ventas	883.874.022	4.739.124

20) GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

Saldo de los gastos al 31 de Diciembre es:

	2.019	2.018
Gastos de personal	625.353.352	432.693.119
Honorarios	126.318.022	44.500.593
Impuestos	476.512	1.126.060
Arriendos	202.973.180	193.539.591
Contribuciones y Afiliaciones	8.576.660	83.626.335
Seguros	1.426.001	0
Servicios	97.626.706	10.465.107
Gastos legales	12.228.022	15.429.861
Equipo de Oficina	16.574.694	12.751.077
Adecuaciones e Instalaciones	11.365.469	17.006.427
Gastos de Viaje	8.479.658	8.379.936
Depreciación	92.613.331	98.016.360
Amortizaciones	9.570.706	8.986.578
Diversos	17.581.299	8.450.890
Total Gastos Administrativos	1.231.163.612	934.971.934



21) 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:

	2.019	2.018
Gastos de personal	444.588.646	60.611.276
Honorarios	5.370.000	0
Impuestos	19.163.752	831.673
Arriendos	27.396.484	7.748.000
Contribuciones y afiliaciones	4.171.053	8.275.739
Seguros	1.650.619	2.094.410
Servicios	426.805.561	47.530.616
Gastos legales	2.154.988	599.187
Mantenimiento y reparaciones	2.912.897	2.805.418
Adecuaciones e instalaciones	9.224.104	8.186.797
Depreciación	73.897	0
Gastos de viaje	27.329.658	19.687.312
Diversos	51.385.049	19.389.921
Total Gastos de Ventas	1.022.226.707	177.760.349

22) 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:

	2.019	2.018
Descuentos comerciales	6.079.473	49.253.000
Recuperaciones	8.051.481	0
Diversos	1.079.473	108.427
Total Ingresos no operacionales	15.210.427	49.361.427



23) EGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de Diciembre es por:

	2.019	2.018
Gastos bancarios	28.500.384	2.482.131
Comisiones	4.535.051	2.803.119
Intereses	116.206.917	37.251.213
Gastos de negociación certificados	0	1.072
Total Gastos Financieros	149.242.351	42.537.535

Gastos extraordinarios	177.202	15.404
Demandas laborales	0	6.000.000
Multas sanciones y litigios	10.482.350	28.408.989
Perdida por faltante de Inventario	537.394	1.802.721
Gastos no deducibles	12.295.777	48.843.703
Total Gastos no operacionales	172.735.075	127.608.352

24) IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:

El impuesto sobre la renta a diciembre 31 es:

	2.019	2.018
Impuesto a la renta	842.000	15.985.000
Total impuesto a la renta	842.000	15.985.000

El saldo en renta para el año 2019 se calculó con base en la renta presuntiva.

25) PASIVO POR IMPUESTO DFERIDO:

El impuesto diferido a diciembre 31 es:

	2.019	2.018
Impuesto Diferido	13.649.000	5.937.000
Total impuesto diferido	13.649.000	5.937.000

Corresponde al impuesto calculado sobre la depreciación entre la diferencia contable y fiscal a Diciembre 31 del año 2019.