



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES

SAS

ESTADOS FINANCIEROS

**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE
2020-2019**

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.	2.020	%	2.019	%
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	160.506.527	1,1%	954.839.997	6,26%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	3.959.292.281	27,1%	3.401.595.439	22,29%
Activos por impuestos	5	395.547.000	2,7%	420.899.000	2,76%
Inventarios	6	888.180.015	6,1%	1.164.066.424	7,63%
Total del Activo Corriente		5.403.525.823	37,0%	5.941.400.860	38,94%

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad planta y equipo		10.135.250.412	69,4%	10.127.477.712	66,37%
Depreciación Acumulada		-1.017.119.784	-7,0%	-910.366.253	-5,97%
Total Propiedad Planta y Equipo	7	9.118.130.628	62,4%	9.217.111.459	60,41%

OTROS ACTIVOS

Seguros y fianzas	8	4.113.574	0,0%	18.553.408	0,12%
Activos por impuestos diferidos	9	85.065.000	0,6%	81.778.000	0,54%
Total activo no corriente		89.178.574	0,6%	100.331.408	0,66%

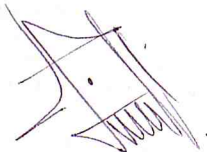
TOTAL ACTIVOS

14.610.835.025	100,0%	15.258.843.727	100,00%
-----------------------	---------------	-----------------------	----------------

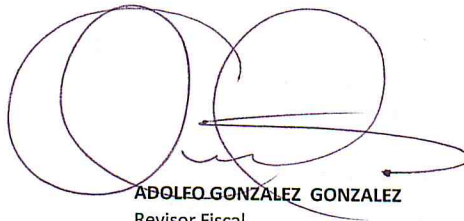
Cuentas de orden deudoras

10	2.606.573.539	2.606.573.539
----	---------------	---------------

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 GONZÁLEZ GONZÁLEZ
Revisor Fiscal
Mat. 62146-T



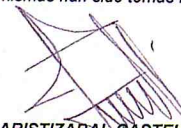
CRISTINA VARELA VELEZ
Contador Público
Mat: 43485-T

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.	2.020		2.019	
Otros pasivos financieros corrientes	11	2.374.321.262	17,9%	2.748.896.505	31,6%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	1.920.567.238	14,5%	475.457.105	5,5%
Pasivos por impuestos	13	1.639.739.145	12,4%	30.389.520	0,3%
Beneficios a empleados	14	117.193.140	0,9%	122.756.165	1,4%
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		6.051.820.785	45,7%	3.377.499.295	38,8%
NO CORRIENTES					
Otros pasivos financieros no corrientes	15	7.181.852.919	54,3%	5.325.773.711	61,2%
PASIVOS NO CORRIENTES		7.181.852.919	54,3%	5.325.773.711	61,2%
TOTAL PASIVO		13.233.673.704	100,0%	8.703.273.006	100,0%
PATRIMONIO					
Capital Emitido	16	17.570.000.000	1275,8%	17.570.000.000	268,0%
Ganancias acumuladas efectos de convergencia		7.342.654.553	533,2%	7.342.654.553	112,0%
Perdida acumulada		-18.357.083.832	-1333,0%	-17.476.148.240	-266,6%
Perdida presente ejercicio	Est.resultado	-5.178.409.400	-376,0%	-880.935.592	-13,4%
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1.377.161.321	100,0%	6.555.570.721	100,0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		14.610.835.025		15.258.843.727	
Deudoras de orden por el contrario	17	2.606.573.539		2.606.573.539	

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

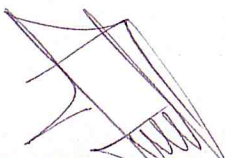

ADOLFO GONZALEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal
Mat. 62146-T


CRISTINA VARELA VELEZ
Contador Publico
Mat: 43485-T

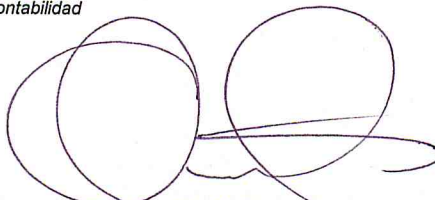
INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES SAS
Estado de Resultado Integral Individual
Cifras en pesos Colombianos
De Enero 01 a Diciembre 31 de

	NOTAS	2.020	%	2.019	%
INGRESOS OPERACIONALES					
Ventas		3.979.081.389		3.123.166.377	
Devoluciones en ventas		-1.015.026.761		-577.420.759	
Descuentos comerciales		-432.401.690		-117.401.221	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	18	2.531.652.938	100,0%	2.428.344.397	100,0%
COSTO DE VENTAS					
	19	1.691.429.161	66,8%	883.874.022	36,4%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		840.223.777	33,2%	1.544.470.375	63,6%
GASTOS DE OPERACIÓN					
De Administracion	20	1.348.810.050	53,3%	1.231.163.612	50,7%
De ventas	21	4.226.122.922	166,9%	1.022.226.707	42,1%
Total gastos de operación		5.574.932.972	220,2%	2.253.390.319	92,8%
PERDIDA OPERACIONAL		-4.734.709.195	-187,0%	-708.919.944	-29,2%
OTROS INGRESOS, EGRESOS NO OPERACIONALES					
Ingresos no operacionales	22	57.479.996	2,3%	15.210.427	0,6%
Egresos no operacionales	23	504.467.201	19,9%	172.735.075	7,1%
Utilidad o perdida no operacional		-446.987.205	-17,7%	-157.524.648	-6,5%
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		-5.181.696.400	-204,7%	-866.444.592	-35,7%
Impuesto a la renta	24	0	0,0%	842.000	0,0%
Gastos por Impuesto Diferido	25	0	0,0%	13.649.000	0,6%
Ingreso por Impuesto Diferido		3.287.000	0,1%	0	0,0%
Perdida despues de Impuestos		-5.178.409.400	-204,5%	-880.935.592	-36,3%

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

NIT: 900.105.725-8

ENTIDAD GRUPO 2

Notas a los Estados Financieros Individuales Comparativos

Al de Diciembre de 2020-2019

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 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

(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:

	2.020	2.019
Caja	5.523.271	2.307.107
Bancos	154.983.256	952.532.890
Total Disponible	160.506.527	954.839.997



El valor en bancos corresponde a recursos en las cuentas corrientes en Banco Occidente y o Itaú, Davivienda Colombia, 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:

	2.020	2.019
Cientes Nacionales	2.916.676.510	2.683.592.960
Cientes	2.916.676.510	2.683.592.960
Anticipos	698.265.235	696.003.546
Préstamo Empleados	11.573.874	2.023.639
Préstamo Particulares	6.311.568	3.213.568
Deudores varios	326.465.094	16.761.726
Otros Deudores	1.042.615.771	718.002.479
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3.959.292.281	3.401.595.439

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 76.% equivale al saldo del impuesto al consumo de los Departamentos de Antioquia, Bolívar, Nariño, Risaralda, Cauca y Departamento del Valle del Cauca, el otro 24% 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:

	2.020	2.019
Saldo a favor impuesto de renta	79.789.000	84.879.000
Saldo Impuesto a favor en IVA	309.109.000	335.335.000
Anticipo impuesto industria y comercio	6.649.000	685.000
Total activos por impuestos	395.547.000	420.899.000



En la liquidación del impuesto de renta e Iva quedo un saldo a favor de la empresa correspondiente al año 2020, El anticipo de Industria y comercio corresponde al 40% del impuesto liquidado en la ciudad de Cartagena..

6) INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	2.020	2.019
Inventario materia	267.537.288	488.121.220
Inventario producto terminado	620.642.727	675.945.204
Total Inventarios	888.180.015	1.164.066.424

Método de valoración de inventario utilizado en la compañía para el año 2020 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.

La depreciación para maquinaria y equipo se utilizó el método de unidades de producción y a los otros activos se les aplico el método de depreciación de línea recta.

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	2.020	2.019
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	2.661.350.829
Equipo de Oficina	278.538.464	278.538.464
Equipo de computo	21.974.450	14.201.750
Autos, camiones y camperos	286.800.000	286.800.000
Envases y empaques	36.060.002	36.060.002
Total Propiedad Planta y Equipo	10.135.250.412	10.127.477.712

Propiedad Planta y equipo	-423.732.595	-352.769.565
Maquinaria y Equipo	-60.973.484	-38.901.896
Muebles y enseres	-239.192.208	-230.008.153
Equipo de computo	-10.149.547	-8.474.689
Autos, camiones y camperos	-279.011.950	-276.151.950
Envases y empaques	-4.060.000	-4.060.000
Total Depreciación Acumulada	-1.017.119.784	-910.366.253

Total activos	9.118.130.628	9.217.111.459
----------------------	----------------------	----------------------

8) SEGUROS Y FIANZAS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	2.020	2.019
Seguros y fianzas	4.113.574	18.553.408
Total seguros y fianzas	4.113.574	18.553.408

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:

	2.020	2.019
Activos por impuestos diferidos	85.065.000	81.778.000
Total impuestos diferidos	85.065.000	81.778.000

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:



	2.020	2.019
Derechos contingentes	2.606.573.539	2.606.573.539
Total derechos contingentes	2.606.573.539	2.606.573.539

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:

	2.020	2.019
Crédito por concepto de pólizas	20.855.104	21.238.059
Cartera Negociada Factoring	1.289.933.491	1.727.658.446
Bancos Nacionales	529.275.355	1.000.000.000
Préstamo de terceros (CDM)	534.257.312	1.000.000.000
Total obligaciones financieras corrientes	2.374.321.262	2.748.896.505

Los pasivos financieros por concepto de pólizas corresponden a pólizas de seguros, 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:

	2.020	2.019
Proveedores	75.051.273	11.961.117
Costos y gastos por pagar	1.786.717.985	435.574.154
Retenciones y aportes de nomina	9.860.200	9.586.800
Reembolsos por pagar	6.259.104	2.479.534
Fondo de cesantías y pensiones	42.678.676	15.855.500
Total cuenta por pagar comerciales y otras	1.920.567.238	475.457.105
cuentas por pagar		



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:

	2.020	2.019
Retención en la fuente	14.113.000	19.902.000
Retención de Industria y Comercio	1.568.000	2.150.520
Impuesto de Industria y Comercio	23.475.000	8.337.000
Impuesto al consumo de licores	1.600.583.145	0
Total pasivos por impuestos	1.639.739.145	30.389.520

Corresponde a los impuestos generados en el año 2020 que se cancelan en el año 2.021 con la presentación de las respectivas declaraciones de retención en la fuente, retención de Ica e impuesto de industria y comercio, el impuesto al consumo de licores corresponde a los Departamento de Antioquia, Bolívar, Cauca y Tolima.

14) BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de otros pasivos al 31 de Diciembre es:

	2.020	2.019
Salarios	10.477.258	20.162.189
Cesantías	69.565.181	63.601.276
Intereses sobre cesantías	7.596.333	5.744.444
Vacaciones	29.554.368	33.248.256
Total beneficio a empleados	117.193.140	122.756.165

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 2.020

15) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos al 31 de Diciembre es:

	2.020	2.019
Particulares	6.826.808.346	357.504.249
Socios o Accionistas	355.044.573	4.968.269.462
Total otros cuentas por pagar	7.181.852.919	5.325.773.711

Del total de los pasivos financiero el 89.60% corresponde a la empresa Inversiones Finaris SAS quien fue socia de la empresa hasta el año 2020, el otros 10.4% corresponde a otros terceros.

16) CAPITAL EMITIDO

El saldo de Capital Social al 31 de Diciembre es:

	2.020	2.019
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	-18.357.083.832	-17.476.148.240
Perdida presente ejercicio	-5.178.409.400	-880.935.592
Total Patrimonio	1.377.161.321	6.555.570.721

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

	2.020	2.019
Derechos contingentes	2.606.573.539	2.606.573.539
Total derechos contingentes	2.606.573.539	2.606.573.539

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:

	2.020	2.019
Ventas nacionales	3.979.081.389	3.123.166.377
Devoluciones en ventas	-1.015.026.761	-577.420.759
Descuentos comerciales	-432.401.690	-117.401.221
Total Ventas	2.531.652.938	2.428.344.397

19) COSTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre el costo de ventas es:

	2.020	2.019
Costos de ventas	1.691.429.161	883.874.022
Total costos de ventas	1.691.429.161	883.874.022

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:



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

	2.020	2.019
Gastos de personal	704.329.247	625.353.352
Honorarios	80.958.153	126.318.022
Impuestos	254.390	476.512
Arriendos	154.694.843	202.973.180
Contribuciones y Afiliaciones	1.310.333	8.576.660
Seguros	35.707.924	1.426.001
Servicios	51.795.373	97.626.706
Gastos legales	12.375.014	12.228.022
Equipo de Oficina	9.340.250	16.574.694
Adecuaciones e Instalaciones	1.459.876	11.365.469
Gastos de Viaje	657.500	8.479.658
Depreciacion	106.340.142	92.613.331
Amortizaciones	10.189.790	9.570.706
Diversos	179.397.215	17.581.299
Total Gastos Administrativos	1.348.810.050	1.231.163.612

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.

	2.020	2.019
Gastos de personal	967.992.020	444.588.646
Honorarios	9.000.000	5.370.000
Impuestos	128.062.778	19.163.752
Arriendos	74.005.328	27.396.484
Contribuciones y afiliaciones	10.246.327	4.171.053
Seguros	5.041.712	1.650.619
Servicios	2.935.472.363	426.805.561
Gastos legales	4.160.700	2.154.988
Mantenimiento y reparaciones	16.493.808	2.912.897
Adecuaciones e instalaciones	429.441	9.224.104
Gastos de viaje	14.098.456	27.329.658
Depreciacion	1.373.339	73.897
Diversos	59.746.650	51.385.049
Total Gastos de Ventas	4.226.122.922	1.022.226.707

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:

	2.020	2.019
Descuentos comerciales	10.559	6.079.473
Recuperaciones	3.590.327	8.051.481
Diversos	53.879.110	1.079.473
Total Ingresos no operacionales	57.479.996	15.210.427

23) EGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de Diciembre es por:

	2.020	2.019
Gastos bancarios	40.311.615	28.500.384
Comisiones	23.462.307	4.535.051
Intereses	272.424.003	116.206.917
Gastos de negociación certificados	11.537.964	0
Total Gastos Financieros	347.735.889	149.242.351

Gastos extraordinarios	208.307	177.202
Impuestos asumidos	2.134.914	0
Multas sanciones y litigios	131.437.292	10.482.350
Perdida por faltante de Inventario	0	537.394
Gastos no deducibles	22.950.799	12.295.777
Total Gastos no operacionales	504.467.201	172.735.075

24) IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:

El impuesto sobre la renta a diciembre 31 es:

	2.020	2.019
Impuesto a la renta	0	842.000
Total impuesto a la renta	0	842.000

No se calculó impuesto de renta para el año 2020 su renta líquida es negativa y no tiene base en el la declaración del año 2019 para calcularla con base en la renta la renta presuntiva.

25) PASIVO POR IMPUESTO DFERIDO:

El impuesto diferido a diciembre 31 es:

	2.020	2.019
Gastos por Impuesto diferido	0	13.649.000
Ingreso por Impuesto diferido	3.257.000	0
Total impuesto diferido	3.257.000	13.649.000

Corresponde al impuesto calculado sobre la depreciación entre la diferencia contable y fiscal a Diciembre 31 del año 2020.