



**INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES**

**SAS**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE  
2021-2020**



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

**ACTIVO**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>Notas No.</b>	<b>2.021</b>	<b>%</b>	<b>2.020</b>	<b>%</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	29.634.983	0,3%	160.506.527	1,10%
Derechos fiduciarios	4	118.536.172	1,1%	0	0,00%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	964.734.290	8,7%	3.959.292.281	27,10%
Activos por impuestos	6	116.561.000	1,0%	395.547.000	2,71%
Inventarios	7	787.483.391	7,1%	888.180.015	6,08%
<b>Total del Activo Corriente</b>		<b>2.016.949.836</b>	<b>18,1%</b>	<b>5.403.525.823</b>	<b>36,98%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedad planta y equipo		10.135.250.412	91,0%	10.135.250.412	69,37%
Depreciación Acumulada		-1.122.376.657	-10,1%	-1.017.119.784	-6,96%
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>8</b>	<b>9.012.873.755</b>	<b>81,0%</b>	<b>9.118.130.628</b>	<b>62,41%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>					
Seguros y fianzas	9	0	0,0%	4.113.574	0,03%
Activos por impuestos diferidos	10	102.620.000	0,9%	85.065.000	0,58%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>102.620.000</b>	<b>0,9%</b>	<b>89.178.574</b>	<b>0,61%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>11.132.443.591</b>	<b>100,0%</b>	<b>14.610.835.025</b>	<b>100,00%</b>
<b>Cuentas de orden deudoras</b>	<b>11</b>	<b>2.606.573.539</b>		<b>2.606.573.539</b>	

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**

<b>CORRIENTE</b>	<b>Votos No</b>	<b>2.021</b>		<b>2.020</b>	
Otros pasivos financieros corrientes	12	1.452.181.010	11,1%	2.374.321.262	17,9%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	866.014.371	6,6%	1.920.567.238	14,5%
Pasivos por impuestos	14	1.235.512.780	9,4%	1.639.739.145	12,4%
Beneficios a empleados	15	273.097.661	2,1%	117.193.140	0,9%
Anticipo cientes	16	119.548.415	0,9%	0	0,0%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>		<b>3.946.354.237</b>	<b>30,1%</b>	<b>6.051.820.785</b>	<b>45,7%</b>
<b>NO CORRIENTES</b>					
Otros pasivos financieros no corrientes	17	9.173.404.023	69,9%	7.181.852.919	54,3%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>9.173.404.023</b>	<b>69,9%</b>	<b>7.181.852.919</b>	<b>54,3%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>13.119.758.260</b>	<b>100,0%</b>	<b>13.233.673.704</b>	<b>100,0%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Emitido	18	17.570.000.000	-884,1%	17.570.000.000	1275,8%
Ganancias acumuladas efectos de convergencia		7.342.654.553	-369,5%	7.342.654.553	533,2%
Perdida acumulada		-23.535.493.232	1184,3%	-18.357.083.832	-1333,0%
Perdida presente ejercicio	Est.resultado	-3.364.475.990	169,3%	-5.178.409.400	-376,0%
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>-1.987.314.669</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.377.161.321</b>	<b>100,0%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>11.132.443.591</b>		<b>14.610.835.025</b>	

Deudoras de orden por el contrario 19 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	2.021	%	2.020	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
Ventas		1.224.025.843		3.979.081.389	
Devoluciones en ventas		-164.493.034		-1.015.026.761	
Descuentos comerciales		-123.151.459		-432.401.690	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	20	<u>936.381.350</u>	100,0%	<u>2.531.652.938</u>	100,0%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	21	<u>685.280.686</u>	73,2%	<u>1.691.429.161</u>	66,8%
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<u>251.100.664</u>	26,8%	<u>840.223.777</u>	33,2%
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>					
De Administracion	22	1.278.978.025	136,6%	1.348.810.050	53,3%
De ventas	23	1.922.963.499	205,4%	4.226.122.922	166,9%
<b>Total gastos de operación</b>		<u>3.201.941.524</u>	341,9%	<u>5.574.932.972</u>	220,2%
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		<u>-2.950.840.860</u>	-315,1%	<u>-4.734.709.195</u>	-187,0%
<b>OTROS INGRESOS, EGRESOS NO OPERACIONALES</b>					
Ingresos no operacionales	24	46.959.341	5,0%	57.479.996	2,3%
Egresos no operacionales	25	478.149.471	51,1%	504.467.201	19,9%
<b>Utilidad o perdida no operacional</b>		<u>-431.190.130</u>	-46,0%	<u>-446.987.205</u>	-17,7%
<b>PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<u>-3.382.030.990</u>	-361,2%	<u>-5.181.696.400</u>	-204,7%
Impuesto a la renta	26	0	0,0%	0	0,0%
Ingreso por Impuesto Diferido	27	17.555.000	1,9%	3.287.000	0,1%
<b>Perdida despues de Impuestos</b>		<u>-3.364.475.990</u>	-359,3%	<u>-5.178.409.400</u>	-204,5%

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 2021-2020

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 aportarán 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:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Caja	7.020.701	5.523.271
Bancos	22.614.282	154.983.256
<b>Total Disponible</b>	<b>29.634.983</b>	<b>160.506.527</b>



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) DERECHOS FIDUCIARIOS

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Derechos fiduciarios	18.536.172	0
Derechos litigiosos	100.000.000	
<b>Total Derechos fiduciarios</b>	<b>118.536.172</b>	<b>0</b>

En el año 2021 se adquirió derecho fiduciario de la suite 558 y 559 por valor de \$ 10.000.000 del estadio deportivo Cali, el saldo de los \$ 8.536.172 corresponden a Fiducoldex.

Los derechos litigiosos fueron comprados a la empresa Dimerco SAS. Estos derechos litigiosos corresponden al proceso contra la Industria de Licores del Valle según proceso de acción contractual No. 2007-00092.

#### 5) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Cientes Nacionales	366.166.747	2.916.676.510
<b>Cientes</b>	<b>366.166.747</b>	<b>2.916.676.510</b>
Anticipos	418.664.681	698.265.235
Préstamo Empleados	4.482.447	11.573.874
Préstamo Particulares	10.811.568	6.311.568
Deudores varios	164.608.847	326.465.094
<b>Otros Deudores</b>	<b>598.567.543</b>	<b>1.042.615.771</b>
<b>Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>964.734.290</b>	<b>3.959.292.281</b>



De otros deudores la cuenta de anticipos tenemos que el 69.94.% equivale al saldo del impuesto al consumo de los Departamentos de Antioquia, Bolívar, Nariño, Risaralda, Cauca y Departamento del Valle del Cauca, el otro 30.06% son anticipo a proveedores y acreedores para próximas compras de materias prima y gastos.

## 6) ACTIVOS POR IMPUESTOS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Saldo a favor impuesto de renta	19.894.000	79.789.000
Saldo Impuesto a favor en iva	94.306.000	309.109.000
Anticipo impuesto industria y comercio	2.361.000	6.649.000
<b>Total activos por impuestos</b>	<b>116.561.000</b>	<b>395.547.000</b>

En la liquidación del impuesto quedo un saldo a favor en renta equivalente al 17.06%, en Iva quedo un saldo a favor del 80.91% y el 2.03% restante corresponde a anticipo de Industria y comercio.

## 7) INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Inventario materia	246.559.300	267.537.288
Productos en proceso	93.584.411	0
Inventario producto terminado	447.339.680	620.642.727
<b>Total Inventarios</b>	<b>787.483.391</b>	<b>888.180.015</b>

Método de valoración de inventario utilizado en la compañía para el año 2021 es el promedio ponderado.

## 8) 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:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
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	21.974.450
Autos, camiones y camperos	286.800.000	286.800.000
Envases y empaques	36.060.002	36.060.002
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>10.135.250.412</b>	<b>10.135.250.412</b>

Propiedad Planta y equipo	-494.695.626	-423.732.595
Maquinaria y Equipo	-82.581.132	-60.973.484
Muebles y enseres	-246.299.036	-239.192.208
Equipo de computo	-12.868.913	-10.149.547
Autos, camiones y camperos	-281.871.950	-279.011.950
Envases y empaques	-4.060.000	-4.060.000
<b>Total Depreciacion Acumulada</b>	<b>-1.122.376.657</b>	<b>-1.017.119.784</b>

<b>Total activos</b>	<b>9.012.873.755</b>	<b>9.118.130.628</b>
----------------------	----------------------	----------------------

## 9) SEGUROS Y FIANZAS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Seguros y fianzas	0	4.113.574
<b>Total seguros y fianzas</b>	<b>0</b>	<b>4.113.574</b>

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



## 10) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Activos por impuestos diferidos	102.620.000	85.065.000
<b>Total impuestos diferidos</b>	<b>102.620.000</b>	<b>85.065.000</b>

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

## 11) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

El saldo al 31 de Diciembre se conforma así:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Derechos contingentes	2.606.573.539	2.606.573.539
<b>Total derechos contingentes</b>	<b>2.606.573.539</b>	<b>2.606.573.539</b>

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.

## 12) OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre es de:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Crédito por concepto de pólizas	1.235.119	20.855.104
Cartera Negociada Factoring	23.248.171	1.289.933.491
Bancos Nacionales	877.389.598	529.275.355
Préstamo de terceros	550.308.122	534.257.312
<b>Total obligaciones financieras corrientes</b>	<b>1.452.181.010</b>	<b>2.374.321.262</b>



Anexo de las obligaciones financieras:

Finesa sas	1.235.119	
<b>Credito de polizas</b>		<b>1.235.119</b>
Cartera factoring	23.248.171	
<b>Dann regional</b>		<b>23.248.171</b>
Dann regional	610.838.814	
Banco de occidente	194.496.534	
Banco Itau	72.054.245	
<b>Bancos nacionales</b>		<b>877.389.593</b>
Hamburgo capital	328.308.122	
ip total software sas	222.000.000	
<b>Prestamos a terceros</b>		<b>550.308.122</b>

El saldo de Hamburgo Capital SAS corresponde a negociación de CDM (mercancía de depósito de mercancía) que se encuentra en las bodegas de Alpopular.

### 13) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre es de:

	2.021	2.020
Proveedores	190.998.063	75.051.273
Costos y gastos por pagar	596.921.099	1.786.717.985
Retenciones y aportes de nomina	17.763.700	9.860.200
Reembolsos por pagar	2.680.633	6.259.104
Fondo de cesantías y pensiones	57.650.876	42.678.676
<b>Total cuenta por pagar comerciales y otras</b>	<b>866.014.371</b>	<b>1.920.567.238</b>
<b>cuentas por pagar</b>		

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, etc prestados a la compañía por personas naturales y jurídicas.



#### 14) PASIVOS POR IMPUESTOS

saldo al 31 de Diciembre es de:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Retención en la fuente	25.327.000	14.113.000
Retención de Industria y Comercio	301.744	1.568.000
Impuesto de Industria y Comercio	24.746.000	23.475.000
Impuesto al consumo de licores	1.185.138.036	1.600.583.145
<b>Total pasivos por impuestos</b>	<b>1.235.512.780</b>	<b>1.639.739.145</b>

Corresponde a los impuestos generados en el año 2021 que se cancelan en el año 2.022 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, Nariño, Risaralda, Cauca y Tolima.

#### 15) BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de otros pasivos al 31 de Diciembre es:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Salarios	110.537.845	10.477.258
Cesantías	89.830.984	69.565.181
Intereses sobre cesantías	10.228.749	7.596.333
Vacaciones	62.500.083	29.554.368
<b>Total beneficio a empleados</b>	<b>273.097.661</b>	<b>117.193.140</b>

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 2.021

#### 16) ANTICIPOS

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Anticipos de clientes	119.548.415	0
<b>Total anticipo clientes</b>	<b>119.548.415</b>	<b>0</b>

Corresponde a anticipo recibidos para la venta de derechos fiduciarios.



## 17) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos al 31 de Diciembre es:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Particulares	7.715.806.969	6.826.808.346
Socios o Accionistas	1.457.597.054	355.044.573
<b>Total otros cuentas por pagar</b>	<b>9.173.404.023</b>	<b>7.181.852.919</b>

Del total de los pasivos financiero el 71.49% corresponde a la empresa Inversiones Finaris SAS y el 28.51% corresponde a otros terceros.

## 18) CAPITAL EMITIDO

El saldo de Capital Social al 31 de Diciembre es:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
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	-23.535.493.232	-18.357.083.832
Perdida presente ejercicio	-3.364.475.990	-5.178.409.400
<b>Total Patrimonio</b>	<b>-1.987.314.669</b>	<b>1.377.161.321</b>

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.

## 19) CUENTAS DE ORDEN POR CONTRARIO

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Derechos contingentes	2.606.573.539	2.606.573.539
<b>Total derechos contingentes</b>	<b>2.606.573.539</b>	<b>2.606.573.539</b>

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.

## 20) INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos que posee la empresa y que tienen carácter de ingresos de actividades ordinarias, se originan por la venta de licores y otros productos. 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:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Ventas nacionales licores	1.034.635.712	3.979.081.389
Ventas nacionales vapeadores	189.390.131	0
<b>Ventas nacionales</b>	<b>1.224.025.843</b>	<b>3.979.081.389</b>
Devoluciones en ventas licores	-161.935.008	-1.015.026.761
Devoluciones en ventas vapeadores	-2.558.026	0
Descuentos comerciales	-123.151.459	-432.401.690
<b>Devoluciones y descuentos</b>	<b>-287.644.493</b>	<b>-1.447.428.451</b>
<b>Total Ventas</b>	<b>936.381.350</b>	<b>2.531.652.938</b>

## 21) COSTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre el costo de ventas es:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Costos de ventas	685.280.686	1.691.429.161
<b>Total costos de ventas</b>	<b>685.280.686</b>	<b>1.691.429.161</b>

## 22) 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:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Gastos de personal	775.373.001	704.329.247
Honorarios	45.635.777	80.958.153
Impuestos	144.290	254.390
Arriendos	222.877.095	154.694.843
Contribuciones y Afiliaciones	1.331.567	1.310.333
Seguros	25.611.336	35.707.924
Servicios	43.518.609	51.795.373
Gastos legales	3.819.580	12.375.014
Equipo de Oficina	3.396.504	9.340.250
Adecuaciones e Instalaciones	1.515.786	1.459.876
Gastos de Viaje	348.290	657.500
Depreciacion	104.960.333	106.340.142
Amortizaciones	10.560.000	10.189.790
Diversos	39.885.857	179.397.215
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>1.278.978.025</b>	<b>1.348.810.050</b>

### 23) 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.

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Gastos de personal	1.091.182.995	967.992.020
Honorarios	2.100.000	9.000.000
Impuestos	76.478.966	128.062.778
Arriendos	52.454.159	74.005.328
Contribuciones y afiliaciones	13.336.926	10.246.327
Seguros	652.300	5.041.712
Servicios	619.255.008	2.935.472.363
Gastos legales	3.883.432	4.160.700
Mantenimiento y reparaciones	2.600.229	16.493.808
Adecuaciones e instalaciones	111.500	429.441
Gastos de viaje	5.454.949	14.098.456
Amortizaciones	241.233	0
Depreciacion	1.886.540	1.373.339
Diversos	53.325.262	59.746.650
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>1.922.963.499</b>	<b>4.226.122.922</b>



## 24) 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:

	2.021	2.020
Intereses	5.721	0
Descuentos comerciales	18.529	10.559
Recuperaciones	204.816	3.590.327
Diversos	46.730.275	53.879.110
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>46.959.341</b>	<b>57.479.996</b>

## 25) EGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de Diciembre es por:

	2.021	2.020
Gastos bancarios	2.463.599	40.311.615
Gravamen a los movimientos financieros	28.174.721	0
Comisiones	24.780.428	23.462.307
Intereses	348.676.928	272.424.003
Gastos de negociación certificados	5.979.742	11.537.964
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>410.075.418</b>	<b>347.735.889</b>

Gastos extraordinarios	4.287.685	208.307
Impuestos asumidos	1.788.933	2.134.914
Multas sanciones y litigios	42.693.465	131.437.292
Perdida por faltante de Inventario	6.308.687	0
Gastos no deducibles	12.995.283	22.950.799
<b>Total Gastos no operacionales</b>	<b>478.149.471</b>	<b>504.467.201</b>



**26) IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:**

No se calculó impuesto de renta en razón a que su renta líquida para el año gravable 2021 es negativa.

**27) PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO:**

El impuesto diferido a diciembre 31 es:

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
Ingreso por Impuesto diferido	17.555.000	3.287.000
<b>Total impuesto diferido</b>	<b>17.555.000</b>	<b>3.287.000</b>

Corresponde al impuesto calculado sobre la depreciación entre la diferencia contable y fiscal a Diciembre 31 del año 2021.