



INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.

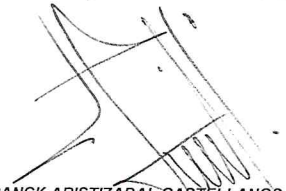
Nit. 900.105.725-8

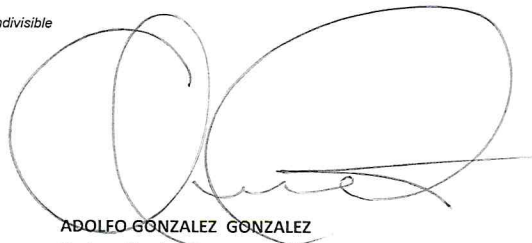
INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES SAS
Estado de Situacion Financiera Individual
Cifras en pesos colombianos

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	Revelacion	enero a diciembre 2.022		enero a diciembre 2.021		Variacion
			%		%	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	343.480.215	4,3%	29.634.983	0,27%	313.845.232
Derechos fiduciarios	4	110.000.000	1,4%	118.536.172	1,06%	-8.536.172
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	3.306.566.412	41,9%	964.734.290	8,67%	2.341.832.122
Activos por impuestos	6	343.993.000	4,4%	116.561.000	1,05%	227.432.000
Inventarios	7	1.308.088.751	16,6%	787.483.391	7,07%	520.605.360
Total del Activo Corriente		5.412.128.378	68,5%	2.016.949.836	18,12%	3.395.178.542
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedad planta y equipo		3.120.423.745	39,5%	10.135.250.412	91,04%	-7.014.826.667
Depreciacion Acumulada		-638.487.308	-8,1%	-1.122.376.657	-10,08%	483.889.349
Total Propiedad Planta y Equipo	8	2.481.936.437	31,4%	9.012.873.755	80,96%	-6.530.937.318
OTROS ACTIVOS						
Activos por impuestos diferidos	9	5.121.577	0,1%	102.620.000	0,92%	-97.498.423
Total activo no corriente		5.121.577	0,1%	102.620.000	0,92%	-97.498.423
TOTAL ACTIVOS		7.899.186.392	100,0%	11.132.443.591	100,00%	-3.233.257.199
Cuentas de orden deudoras	10	2.606.573.539		2.606.573.539		0

Las revelaciones y los estados financieros forman un todo indivisible


FRANCK ARISTIZABAL CASTELLANOS
Gerente y representante legal


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

PASIVO Y PATRIMONIO

CORRIENTE	Revelacion	enero a diciembre		enero a diciembre		Variacion
		2.022		2.021		
Pasivos financieros corrientes	11	627.754.500	4,6%	1.452.181.010	11,1%	-824.426.510
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	576.127.947	4,2%	866.014.371	6,6%	-289.886.424
Pasivos por impuestos	13	3.233.407.812	23,5%	1.235.512.780	9,4%	1.997.895.032
Beneficios a empleados	14	134.324.929	1,0%	273.097.661	2,1%	-138.772.732
Anticipo de clientes	15	125.507.635	0,9%	119.548.415	0,9%	5.959.220
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		4.697.122.823	34,1%	3.946.354.237	30,1%	750.768.586
NO CORRIENTES		9.090.883.488	65,9%	9.173.404.023	69,9%	-82.520.535
Otros pasivos financieros no corrientes	16	9.090.883.488	65,9%	9.173.404.023	69,9%	-82.520.535
PASIVOS NO CORRIENTES		9.090.883.488	65,9%	9.173.404.023	69,9%	-82.520.535
TOTAL PASIVO		13.788.006.311	100,0%	13.119.758.260	100,0%	668.248.051
PATRIMONIO						
Capital Emitido	17	17.570.000.000	-298,4%	17.570.000.000	-884,1%	0
Ganancias acumuladas efectos de convergencia		1.498.625.722	-25,4%	7.342.654.553	-369,5%	-5.844.028.831
Perdida acumulada		-26.899.969.222	456,8%	-23.535.493.232	1184,3%	-3.364.475.990
Utilidad presente ejercicio	Est.resultado	1.942.523.581	-33,0%	-3.364.475.990	169,3%	5.306.999.571
TOTAL PATRIMONIO		-5.888.819.919	100,0%	-1.987.314.669	100,0%	-3.901.505.250
DE LOS ACCIONISTAS		-5.888.819.919	100,0%	-1.987.314.669	100,0%	-3.901.505.250
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.899.186.392		11.132.443.591		-3.233.257.199
DE LOS ACCIONISTAS		7.899.186.392		11.132.443.591		-3.233.257.199

Deudoras de orden por el contrario 18 2.606.573.539 2.606.573.539 0

Las revelaciones y los estados financieros forman un todo indivisible


FRANCK ARISTIZABAL CASTELLANOS
Gerente y representante legal


ADOLFO GONZÁLEZ GONZÁLEZ
Revisor Fiscal
T.P. 62146-T


CRISTINA VARELA VELEZ
Contador Publico
T.P. 43485-T



INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.

Nit. 900.105.725-8

INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES SAS
Estado de Resultado Integral Individual
Cifras en pesos colombianos

	Revelación	enero a diciembre		enero a diciembre		Variación
		2.022	%	2.021	%	
INGRESOS OPERACIONALES						
Ventas		852.631.451		1.224.025.843	-	371.394.392
Devoluciones en ventas		-41.369.839		-164.493.034		123.123.195
Descuentos comerciales		-60.397.432		-123.151.459		62.754.027
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	19	750.864.180	100,0%	936.381.350	100,0%	-185.517.170
COSTO DE VENTAS						
	20	361.056.194	48,1%	685.280.686	73,2%	-324.224.492
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		389.807.986	51,9%	251.100.664	26,8%	138.707.322
GASTOS DE OPERACIÓN						
De Administración	21	984.576.798	131,1%	1.278.978.025	136,6%	-294.401.227
De ventas	22	1.176.264.863	156,7%	1.922.963.499	205,4%	-746.698.636
Total gastos de operación		2.160.841.661	287,8%	3.201.941.524	341,9%	-1.041.099.863
PERDIDA OPERACIONAL		-1.771.033.675	-235,9%	-2.950.840.860	-315,1%	1.179.807.185
OTROS INGRESOS, EGRESOS NO OPERACIONALES						
Ingresos no operacionales	23	4.206.721.760	560,3%	46.959.341	5,0%	4.159.762.419
Egresos no operacionales	24	366.896.081	48,9%	478.149.471	51,1%	-111.253.390
Utilidad o pérdida no operacional		3.839.825.679	511,4%	-431.190.130	-46,0%	4.271.015.809
UTILIDAD Y/O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		2.068.792.004	275,5%	-3.382.030.990	-361,2%	5.450.822.994
Impuesto a la renta	25	28.770.000	3,8%	0	0,0%	28.770.000
Ingreso por impuesto diferido	26	0	0,0%	17.555.000	1,9%	-17.555.000
Gastos por impuesto diferido	26	97.498.423	13,0%			97.498.423
Utilidad y/o Pérdida después de Impuestos		1.942.523.581	258,7%	-3.364.475.990	-359,3%	5.306.999.571

Las revelaciones y los estados financieros forman un todo indivisible


FRANCK ARISTIZABAL CASTELLANOS
Gerente y representante legal


ADOLFO GONZALEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal
T.P. 62146-T


CRISTINA VARELA VELEZ
Contador Público
T.P. 43485-T



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

NIT: 900.105.725-8

ENTIDAD GRUPO 2

Notas a los Estados Financieros Individuales Comparativos

Al de diciembre de 2022-2021

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 término 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 International Accounting Etándar Board (IASB, por 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 trabajo en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del año 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su formación económica y financiera bajo esta normatividad.

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



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES S.A.S.

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.

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.



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

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

El saldo a diciembre 31 es:

	2.022	2.021	Variación
Caja	209.588.955	7.020.701	202.568.254
Bancos	117.753.826	22.614.282	95.139.544
Efectivo Restringido	16.137.434	0	16.137.434
Total Disponible	343.480.215	29.634.983	313.845.232



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

La caja es el efectivo compuesto por una caja mayor por valor de \$ 209 millones utilizados para compras y gastos.

Los bancos con respecto al año 2022 presentan un decrecimiento del 420.71%, para el 2022 el saldo del banco está compuesto así: Banco de Colombia \$ 20. millones, Banco Itaú \$ 86 millón, Banco Occidente \$ 12 millones.

4) DERECHOS FIDUCIARIOS

El saldo a diciembre 31 es:

	2.022	2.021	Variación
Derechos fiduciarios	10.000.000	18.536.172	-8.536.172
Derechos litigiosos	100.000.000	100.000.000	0
Total Derechos Fiduciarios	110.000.000	118.536.172	-8.536.172

Para el año 2021 se adquirió derechos fiduciarios de la suite 558 y 559 por valor de \$ 10.000.000 del Estadio Deportivo Cali.

Los derechos litigiosos fueron comprados a la empresa Dimerco S.A.S. 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 a diciembre 31 es:

	2.022	2.021	Variación
Clientes Nacionales	548.621.720	366.166.747	182.454.973
Clientes	548.621.720	366.166.747	182.454.973
Impuesto al consumo	2.275.055.803	254.767.410	2.020.288.393
Anticipos	194.890.341	163.897.271	30.993.070
Préstamo Empleados	2.590.934	4.482.447	-1.891.513
Préstamo Particulares	10.811.568	10.811.568	0
Préstamo Socios	208.248.164	0	208.248.164
Deudores varios	66.347.882	164.608.847	-98.260.965
Otros Deudores	2.757.944.692	598.567.543	2.159.377.149
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3.306.566.412	964.734.290	2.341.832.122

El total de cuentas comerciales por cobrar con respecto al año 2021 presenta un crecimiento del 242.74% el cual se ve reflejado en las cuentas por cobrar a clientes, impuesto al consumo, préstamos a socios.



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

El saldo por cobrar clientes a diciembre 31 del año 2022 por valor de \$ 548 millones presenta un vencimiento por edades así. Corriente del 41.71%, de 1-30 días un 15.03%, de 31-60 días un 9.734%, de 61-90 días un 0.84%días, de 91 o más un 32.69%.

El rubro de anticipo tenemos \$ 194 millones que fueron girados para gastos de honorarios y reparaciones locativas. El saldo de los \$ 2.275 millones es una cuenta puente que se utiliza para el registro del impuesto al consumo en la venta de licores.

Los préstamos a empelados son autorizados y descontados por nómina.

En deudores varios tenemos un saldo de 66.347 millones por cobrar de los cuales 25 millones al Departamento de Antioquia por un pago doble en impuestos y 41 millones por incapacidades de empleados.

6) ACTIVOS POR IMPUESTOS

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Saldo a favor impuesto de renta	118.118.000	19.894.000	98.224.000
Saldo Impuesto a favor en iva	223.514.000	94.306.000	129.208.000
Anticipo impuesto industria y comercio	2.361.000	2.361.000	0
Total activos por impuestos	343.993.000	116.561.000	227.432.000

Para el 2022 se originó un saldo a favor en renta y saldo a favor en Iva por la diferencia de tarifas, la empresa vende los licores con un 5% de Iva y se compra todo lo relacionado con materia prima y demás gastos con un 19%. Una vez presentada la declaración de renta del periodo fiscal se solicita el saldo a favor por los diferentes conceptos ante la Administración de Impuestos de Cali.

El sado de industria y comercio quedo como anticipo para el año 2023

7) INVENTARIOS Y/O EXISTENCIAS

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Inventario materia	199.483.326	246.559.300	-47.075.974
Productos en proceso	0	93.584.411	-93.584.411
Inventario producto terminado	1.108.605.425	447.339.680	661.265.745
Total Inventarios	1.308.088.751	787.483.391	520.605.360

Con respecto al año 2021 presenta un crecimiento del 66.11%, el inventario de materias primas es el que se utiliza para la producción de licores.



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

El producto terminado es la mercancía que esta estampillada y lista para el despacho a los clientes, el método de valoración del inventario utilizado en la compañía para el año 2022 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.

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Terrenos	0	3.302.550.000	-3.302.550.000
Propiedad Planta y equipo	0	3.547.976.667	-3.547.976.667
Maquinaria y Equipo	2.511.350.829	2.661.350.829	-150.000.000
Equipo de Oficina	278.538.464	278.538.464	0
Equipo de computo	21.974.450	21.974.450	0
Autos, camiones y camperos	272.500.000	286.800.000	-14.300.000
Envases y empaques	36.060.002	36.060.002	0
Total Propiedad Planta y Equipo	3.120.423.745	10.135.250.412	-7.014.826.667

Propiedad Planta y equipo	0	-494.695.626	494.695.626
Maquinaria y Equipo	-96.287.604	-82.581.132	-13.706.472
Muebles y enseres	-252.164.758	-246.299.036	-5.865.722
Equipo de computo	-15.588.279	-12.868.913	-2.719.366
Autos, camiones y camperos	-270.386.667	-281.871.950	11.485.283
Envases y empaques	-4.060.000	-4.060.000	0
Total Depreciación Acumulada	-638.487.308	-1.122.376.657	483.889.349

Total activos	2.481.936.437	9.012.873.755	-6.530.937.318
----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------

Con respecto al año 2021 se presenta un decrecimiento en el total de activos del 72.46% la compañía en el año 2022 no cumplió con las expectativas de ventas esperadas y se vio en la necesidad de vender la propiedad que está ubicada en Quibdó Choco, con estos recursos la compañía cubrió obligaciones laborales, impuestos, acreedores, compra de materias primas para terminar la producción de licor, con este inventario la compañía podrá planificar sus ventas para el año 2023.

La maquinaria y equipo al cierre del periodo fiscal se encuentra en la ciudad de Cali Valle del Cuca.

Los vehículos, los equipos de oficina y equipo de cómputo están en las oficinas de Cali.



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

9) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Activos por impuestos diferidos	5.121.577	102.620.000	-97.498.423
Total impuestos diferidos	5.121.577	102.620.000	-97.498.423

Se origina por el valor contable frente al valor fiscal, el saldo Corresponde a la diferencia que se presenta en la depreciación contable comparada con la depreciación fiscal.

10) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Derechos contingentes	2.606.573.539	2.606.573.539	0
Total derechos contingentes	2.606.573.539	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) PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Crédito por concepto de pólizas	0	1.235.119	-1.235.119
Cartera Negociada Factoring	0	23.248.171	-23.248.171
Bancos Nacionales	0	877.389.598	-877.389.598
Préstamo de terceros	627.754.500	550.308.122	77.446.378
Total obligaciones financieras corrientes	627.754.500	1.452.181.010	-824.426.510

Con respecto año 2021 presenta un decrecimiento del 56.77% se ve reflejado en el pago total de los préstamos con las entidades financieras como Hamburgo Capital SAS corresponde a negociación de CDM (mercancía de depósito de mercancía) que se encuentra en las bodegas de Al popular, cartera negociada factoring con Iriscf Compañía de Financiamiento, Banco de Occidente y Banco Itau.



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

12) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Proveedores	1.812.790	190.998.063	-189.185.273
Costos y gastos por pagar	511.496.064	596.921.099	-85.425.035
Retenciones y aportes de nomina	5.009.800	17.763.700	-12.753.900
Reembolsos por pagar	21.972.517	2.680.633	19.291.884
Fondo de cesantías y pensiones	35.836.776	57.650.876	-21.814.100
Total cuenta por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	576.127.947	866.014.371	-289.886.424

Son necesarios para el funcionamiento operativo de la empresa, presenta un decrecimiento del 33.47% con respecto al año 2.021, las cuentas por pagar comerciales corresponden a saldos de 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, servicios, papelería etc.

En el rubro de costos y gastos por pagar la empresa no ha cumplido con el pago de Los derechos litigiosos que fueron comprados a la empresa Dimerco S.A.S. Estos derechos litigiosos corresponden al proceso contra la Industria de Licores del Valle según proceso de acción contractual No. 2007-00092.

13) PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Retención en la fuente	8.275.000	25.327.000	-17.052.000
Retención de Industria y Comercio	112.000	301.744	-189.744
Impuesto de Industria y Comercio	26.055.000	24.746.000	1.309.000
Impuesto al consumo de licores	3.198.965.812	1.185.138.036	2.013.827.776
Total pasivos por impuestos	3.233.407.812	1.235.512.780	1.997.895.032

Con respecto al año 2021 presenta un crecimiento del 161.71%, el saldo de impuestos corresponde a los generados en el año 2022 que se cancelan en el año 2.023 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, Tolima y Valle del Cauca.



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

14) BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Salarios	64.785.203	110.537.845	-45.752.642
Cesantías	37.023.530	89.830.984	-52.807.454
Intereses sobre cesantías	3.875.171	10.228.749	-6.353.578
Vacaciones	28.641.025	62.500.083	-33.859.058
Total beneficio a empleados	134.324.929	273.097.661	-138.772.732

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 2.022, a medida que se cumpla la fecha de cada una de las obligaciones se procede con la liquidación y pago.

15) ANTICIPO CLIENTES

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Anticipos de clientes	125.507.635	119.548.415	5.959.220
Total anticipo clientes	125.507.635	119.548.415	5.959.220

El anticipo recibido de clientes está compuesto por \$118.379.800 por legalizar de la venta de derechos fiduciarios de la suite 558 y 559 del estadio deportivo Cali en el año 2021, \$ 6.413.835 que dio el cliente de Chile como anticipo para próxima compra y \$714.000 cancelados para próxima compra.

16) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Particulares	8.672.177.714	7.715.806.969	956.370.745
Socios o Accionistas	418.705.774	1.457.597.054	-1.038.891.280
Total otros cuentas por pagar	9.090.883.488	9.173.404.023	-82.520.535

Los préstamos a particulares están a nombre de Francisco Aristizábal \$ 1.649 millones, Jonathan Aristizábal \$ 219 millones, IP Total Software SA \$ 2 millones e Inversiones Finares \$ 6.803 millones.



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

17) CAPITAL EMITIDO

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Capital Emitido	17.570.000.000	17.570.000.000	0
Ganancias acumuladas efectos de convergencia	1.498.625.722	7.342.654.553	-5.844.028.831
Pérdida acumulada	26.899.969.222	23.535.493.232	-3.364.475.990
Utilidad presente ejercicio	1.942.523.581	-3.364.475.990	5.306.999.571
Total Patrimonio	-5.888.819.919	-1.987.314.669	-3.901.505.250

El capital autorizado de la compañía es por \$ 18.500.000.000 número de acciones 185.000 a un valor nominal de 100.000 cada una.

El capital suscrito y pagado equivale a \$ 17.570.000.000, correspondiente a 175.700 acciones de valor nominal de \$ 100.000 cada una.

Las ganancias acumuladas por convergencia se originan por la adopción de la NIIF a los activos maquinaria y equipo reconocidos al valor razonable, de acuerdo con la normatividad vigente esta utilidad no es susceptible de distribuir a los accionistas.

En razón a que para el año 2022 se vendió el inmueble que estaba ubicado en el Departamento de Choco y tanques de almacenamiento de los licores, su valorización por convergencia a Niif que está reflejado en las ganancias acumuladas disminuyo en un 79.59%.

El patrimonio aumento su perdida en un 196.32% debido a la disminución de la valorización a pesar de que para el año 2022 la empresa genero una utilidad por \$ 1.942.547.174.

18) CUENTAS DE ORDEN POR CONTRARIO

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Derechos contingentes	2.606.573.539	2.606.573.539	0
Total derechos contingentes	2.606.573.539	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.



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

19) 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. la exportación se dio para el país de Chile.

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Ventas nacionales licores	375.223.076	1.034.635.712	-659.412.636
Ventas nacionales vapeadores	194.345.040	189.390.131	4.954.909
Ventas exterior	283.063.335	0	283.063.335
Ventas nacionales	852.631.451	1.224.025.843	-371.394.392
Devoluciones en ventas licores	-33.279.553	-161.935.008	128.655.455
Devolución en ventas vapeadores	-8.090.286	-2.558.026	-5.532.260
Descuentos comerciales	-60.397.432	-123.151.459	62.754.027
Devoluciones y descuentos en ventas	-101.767.271	-287.644.493	185.877.222
Total Ventas	750.864.180	936.381.350	-185.517.170

Los ingresos decrecieron en un 19.81% con respecto al año 2021, para el año 2022 la empresa exporto mercancías país de Chile.

20) COSTO DE VENTAS

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Costos de ventas	361.056.194	685.280.686	-324.224.492
Total costos de ventas	361.056.194	685.280.686	-324.224.492

El costo de ventas incluye la operación de licores y vapeadores.

21) GASTOS ADMINISTRATIVOS

El saldo a diciembre 31 es

Los gastos administrativos representan los cargos operativos en que incurre el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad, presentan una disminución del % 23.02 con respecto año 2021.



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

	2.022	2.021	Variación
Gastos de personal	450.259.104	775.373.001	-325.113.897
Honorarios	158.392.578	45.635.777	112.756.801
Impuestos	294.050	144.290	149.760
Arriendos	96.163.519	222.877.095	-126.713.576
Contribuciones y Afiliaciones	0	1.331.567	-1.331.567
Seguros	0	25.611.336	-25.611.336
Servicios	46.857.012	43.518.609	3.338.403
Gastos legales	24.106.662	3.819.580	20.287.082
Equipo de Oficina	4.294.733	3.396.504	898.229
Adecuaciones e Instalaciones	9.229.004	1.515.786	7.713.218
Gastos de Viaje	0	348.290	-348.290
Depreciación	89.216.790	104.960.333	-15.743.543
Amortizaciones	11.112.000	10.560.000	552.000
Diversos	94.651.346	39.885.857	54.765.489
Total Gastos Administrativos	984.576.798	1.278.978.025	-294.401.227

22) OPERACIONALES DE VENTAS

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Gastos de personal	658.416.933	1.091.182.995	-432.766.062
Honorarios	1.615.000	2.100.000	-485.000
Impuestos	26.538.500	76.478.966	-49.940.466
Arriendos	63.214.081	52.454.159	10.759.922
Contribuciones y afiliaciones	5.974.709	13.336.926	-7.362.217
Seguros	1.054.237	652.300	401.937
Servicios	349.307.464	619.255.008	-269.947.544
Gastos legales	4.776.064	3.883.432	892.632
Mantenimiento y reparaciones	2.325.434	2.600.229	-274.795
Adecuaciones e instalaciones	1.346.630	111.500	1.235.130
Gastos de viaje	6.628.324	5.454.949	1.173.375
Amortización	21.008	241.233	-220.225
Depreciación	1.886.540	1.886.540	0
Diversos	53.159.939	53.325.262	-165.324
Total Gastos de Ventas	1.176.264.863	1.922.963.499	-746.698.637



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

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, presentan un decrecimiento del % 38.83 que se ve reflejado en los gastos de personal, transporte y servicios de propaganda y publicidad

23) INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Intereses	23.708	5.721	17.987
Servicios	8.094.956	0	8.094.956
Diferencia en cambio	27.839.252	0	27.839.252
Descuentos comerciales	34.401.280	18.529	34.382.751
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	4.121.194.843	0	4.121.194.843
Recuperaciones - reintegro costos y gastos	10.713.785	204.816	10.508.969
Diversos	4.453.936	46.730.275	-42.276.339
Total Ingresos no operacionales	4.206.721.760	46.959.341	4.159.762.419

La diferencia en cambio se originó por la diferencia en las tasas de cambios entre la venta y el recaudo al cliente del país de Chile.

Los descuentos comerciales son originados por la compra de mercancía la empresa RelX Latam SAS

La utilidad en la propiedad planta y equipo es producto de la venta del inmueble ubicado en la ciudad de Quibdó Choco durante el periodo 2022.

24) EGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo a diciembre 31 es

Los financieros presentan con respecto al año 2021 presentan una disminución del 64.77%, representado en la disminución de los intereses, los demás son gastos bancarios, y comisiones

Los otros gastos presentan un incremento del 226.75% a multas por presentación extemporánea de las declaraciones de impuesto al consumo y se dio de baja inventario de producto terminado por averías.



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

	2.022	2.021	Variación
Gastos bancarios	4.662.396	2.463.599	2.198.797
Gravamen a los movimientos financieros	9.413.808	28.174.721	-18.760.913
Comisiones	8.547.150	24.780.428	-16.233.278
Intereses	121.841.916	348.676.928	-226.835.012
Gastos de negociación certificados	0	5.979.742	-5.979.742
Total Gastos Financieros	144.465.270	410.075.418	-265.610.148

gastos extraordinarios	900.620	4.287.685	-3.387.065
Impuestos asumidos	1.522.502	1.788.933	-266.431
Multas sanciones y litigios	61.238.120	42.693.465	18.544.655
Perdida por faltante de Inventario	139.244.211	6.308.687	132.935.524
Gastos no deducibles	19.525.358	12.995.283	6.530.075
Total otros gastos	222.430.811	68.074.053	154.356.758
Total Gastos no operacionales	366.896.081	478.149.471	-111.253.390

25) IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Impuesto de renta	28.770.000	0	28.770.000
Total impuesto de renta	28.770.000	17.555.000	28.770.000

Impuesto de renta para el año 2022 se calcula con la tasa del 35%, el valor de los \$ 28. Corresponde al 10% por ganancia ocasional gravables en la venta de activos.

26) INGRESO Y GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO

El saldo a diciembre 31 es

	2.022	2.021	Variación
Ingreso por impuesto diferido	0	17.555.000	-17.555.000
Gastos por impuesto diferido	97.498.423	0	97.498.423
Total impuesto diferido	97.498.423	17.555.000	79.943.423

Corresponde al impuesto calculado sobre la depreciación entre la diferencia contable y fiscal a diciembre 31 del año 2022



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

26) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

El estado de flujo de efectivo de la empresa **INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES SAS**, proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan las actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento.

Por lo tanto, en este se debe tener presente los registros de los movimientos de entradas y salidas de efectivo para con base en ello tomar decisiones estratégicas que fomenten la liquidez del negocio.

El efectivo en caja y bancos, incluye el efectivo en caja mayor y entidades financieras.

Actividades de operación: Son las actividades originadas por la producción y suministro de bienes según el objeto principal de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser catalogadas como de inversión o financiación y se transforma en flujo de efectivo cada vez que se cobra a los clientes, se les paga a los proveedores, empleados e impuestos.

Actividades de Inversión: Corresponde a actividades de inversión que no sea de efectivo y equivalentes, así como por la utilización de recursos financieros en bienes del activo fijo o el otorgamiento de préstamos.

Actividades de financiación: Son actividades originados en la obtención de recursos financieros y producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto, estos recursos pueden ser a través de aportes de capital o mediante préstamos de terceros.

A diciembre 31 de 2021- 2020 el resultado de estas actividades para el periodo presentado:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

Para el periodo finalizado de enero 01 a diciembre 31 del año 2022-2021

	DIC-31-2022	DIC-31-2021
Excedente pérdida del periodo	1.942.523.581	-3.364.475.990
Depreciación propiedad planta y equipo	91.103.330	105.256.843
Efectivo generado en operación	-3.259.219.117	-3.259.219.117
Fugo de efectivo neto en actividades de operación	-1.499.696.498	4.169.023.997
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	604.341.329	-118.536.172
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-824.426.510	-922.140.252
Aumento (disminución del efectivo)	313.845.232	-130.871.544
Efectivo al inicio del año	29.634.983	160.506.527
Efectivo al final del año	343.480.215	29.634.983



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES S.A.S.

Al cierre del periodo 2022 con respecto al año 2021 la caja aumento en un 2.885.30%, se generó para el año 2022 y 2021 una pérdida operacional, la empresa incurrió en préstamos para cubrir gastos operacionales.

Para el año 2022 se cancelaron todas las obligaciones financieras con la entidad bancaria, se pagaron proveedores, acreedores y se abonó préstamos a terceros y socios.

Con respecto al año 2021 los pasivos por impuestos que corresponde a impuesto al consumo generados por las tornaguías para la introducción de los licores a los departamentos se incrementó.

27) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

El estado de cambios en el patrimonio de la empresa **INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES SAS**, incorpora información relacionada con el resultado integral del periodo (resultado del ejercicio más otro resultado integral), se refleja toda la variación de los rubros del patrimonio, así como son las ganancias o pérdidas, efectos de cambios de políticas y correcciones de errores importe de inversiones, dividendos, también muestra los efectos de aplicar retroactivamente una política contable de periodos anteriores, conciliación de los importes iniciales y finales del periodo. Aquí se muestran los movimientos patrimoniales que aumentan o disminuyen el patrimonio.

-Para los periodos terminados a diciembre 31 del año 2022 y 2021 no presenta:

-Reservas u otro capital aportado (debido a que la empresa viene presentando perdidas).

-No presenta incrementos de capital aportado

El capital autorizado de la compañía de es \$ 18.500.000.000 (Dieciocho mil quinientos millones de pesos) dividido en 185.000 acciones ordinarias de valor nominal \$ 100.000 (cien millones de pesos) cada una.

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 17.570.000.000 (Diecisiete mil quinientos setenta millones de pesos) dividido en 175.700 acciones ordinarias de valor nominal \$ 100.000 (cien millones de pesos) cada una.

Al término del año 2022 la compañía presenta una utilidad de \$ 1.942.523.581 y al cierre del año 2021 una perdida por \$ 3.364.475.990.

Para el año 2022 el patrimonio de la compañía queda con un saldo negativo por valor de \$ -5.888.819.919.

Conforme a lo anterior se presenta a continuación el resultado incorporado en el estado de cambio en el patrimonio:

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO:



**INDUSTRIA COLOMBIANA
DE LICORES S.A.S.**

Estado de resultado integral

	2.022	2.021
Ingresos de actividades ordinarias	750.864.180	936.381.350
(-) costos de ventas	361.056.194	685.280.686
(-) Gastos operacionales	2.160.841.661	3.201.941.524
Perdida Operacional	-1.771.033.675	-2.950.840.860
Otros Ingresos y Egresos		
(+) Ingresos no operacionales	4.206.721.760	46.959.341
(-) Egresos no operacionales	366.896.081	478.149.471
utilidad y/o Perdida operacional	3.839.825.679	-431.190.130
utilidad y/o perdida antes de impuestos	2.068.792.004	-3.382.030.990
Impuesto a la renta	28.770.000	0
Ingreso por impuesto diferido	0	17.555.000
Gasto por impuesto diferido	97.498.423	
utilidad y/o Perdida del periodo	1.942.523.581	-3.364.475.990

Para el periodo terminado: año 2022 -2021

	Capital Suscrito y pagado	Perdida acumuladas	Perdida del ejercicio	utilidad del ejercicio	Excedente Adopcion NIIF	Total
Saldo final a Diciembre 31 del año 2020	17.570.000.000	16.274.223.512	7.261.269.720	-	7.342.654.553	1.377.161.321
Cambios en el patrimonio						
Resultado del ejercicio según estado adjunto	-	-	3.364.475.990	-	-	- 3.364.475.990
Saldo al final al 31 de Diciembre de 2021	17.570.000.000	23.535.493.232	10.625.745.710	-	7.342.654.553	- 1.987.314.669
Cambios en el patrimonio						
Resultado del ejercicio según estado adjunto	-	-	-	1.942.523.581	- 5.844.028.831	- 3.901.505.250
Saldo final a Diciembre 31 del año 2022	17.570.000.000	26.899.969.222	10.625.745.710	1.942.523.581	1.498.625.722	- 5.888.819.919

La compañía dentro del patrimonio presenta excedente acumulado por efectos de convergencia NIIF-IFRS.