



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

NIT: 900.105.725-8

ESTADOS FINANCIEROS

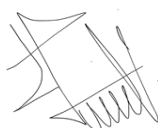
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE
2024-2023**

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

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	Revelacion	enero a diciembre 2.024		enero a diciembre 2.023		Variacion
			%		%	
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	3	179.176.366	0,2%	545.499.199	7,96%	-366.322.833
<i>Derechos fiduciarios</i>	4	10.000.000	0,0%	10.000.000	0,15%	0
<i>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</i>	5	69.981.933.306	94,9%	2.583.609.318	37,71%	67.398.323.988
<i>Activos por impuestos</i>	6	170.953.000	0,2%	232.686.322	3,40%	-61.733.322
<i>Inventarios</i>	7	987.222.252	1,3%	1.021.802.793	14,91%	-34.580.541
Total del Activo Corriente		71.329.284.924	96,7%	4.393.597.632	64,12%	66.935.687.292
ACTIVO NO CORRIENTE						
<i>Propiedad planta y equipo</i>		2.923.894.482	4,0%	2.923.894.482	42,67%	0
<i>Depreciacion Acumulada</i>		-505.834.438	-0,7%	-465.631.157	-6,80%	-40.203.281
Total Propiedad Planta y Equipo	8	2.418.060.044	3,3%	2.458.263.325	35,88%	-40.203.281
Total activo no corriente		2.418.060.044	3,3%	2.458.263.325	35,88%	-40.203.281
TOTAL ACTIVOS		73.747.344.968	100,0%	6.851.860.957	100,00%	66.895.484.011
Cuentas de orden deudoras	9	0		2.606.573.539		-2.606.573.539

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 Situacion Financiera Individual
Cifras en pesos colombianos

PASIVO Y PATRIMONIO						
CORRIENTE	Revelacion	enero a diciembre 2.024		enero a diciembre 2.023		Variacion
<i>Pasivos financieros corrientes</i>	10	44.434.600	0,1%	439.340.588	3,1%	-394.905.988
<i>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</i>	11	1.503.999.164	1,8%	462.304.143	3,3%	1.041.695.021
<i>Pasivos por impuestos</i>	12	3.313.690.812	4,0%	3.225.187.812	22,9%	88.503.000
<i>Beneficios a empleados</i>	13	90.711.810	0,1%	139.364.356	1,0%	-48.652.546
<i>Anticipo de clientes</i>	14	127.372.933	0,2%	129.297.589	0,9%	-1.924.656
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		5.080.209.319	6,1%	4.395.494.488	31,2%	684.714.831
NO CORRIENTES						
<i>Otros pasivos financieros no corrientes</i>	15	10.053.974.631	12,1%	9.665.644.199	68,7%	388.330.432
<i>Pasivo por impuesto diferido</i>	16	24.696.975	0,0%	16.172.433	0,1%	8.524.542
<i>Pasivo por ingreso diferido no corriente</i>	17	67.665.980.415	81,7%	0	0,0%	67.665.980.415
PASIVOS NO CORRIENTES		77.744.652.021	93,9%	9.681.816.632	68,8%	68.062.835.389
TOTAL PASIVO		82.824.861.340	100,0%	14.077.311.120	100,0%	68.747.550.220
PATRIMONIO						
<i>Capital Emitido</i>	18	17.570.000.000	-193,6%	17.570.000.000	-243,2%	0
<i>Ganancias acumuladas efectos de convergencia</i>		1.498.625.722	-16,5%	1.498.625.722	-20,7%	0
<i>Perdida acumulada</i>		-26.294.075.885	289,7%	-24.957.445.641	345,4%	-1.336.630.244
<i>Perdida presente ejercicio</i>	Est.resultado	-1.852.066.209	20,4%	-1.336.630.244	18,5%	-515.435.965
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		-9.077.516.372	100,0%	-7.225.450.163	100,0%	-1.852.066.209
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		73.747.344.968		6.851.860.957		66.895.484.011
<i>Cuentas de orden deudoras</i>	19	0		2.606.573.539		-2.606.573.539

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 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
		2.024	%	2.023	%	
INGRESOS OPERACIONALES						
Ventas		60.951.188		624.097.025		- 563.145.837
Devoluciones en ventas		-17.776.815		-25.564.825		7.788.010
Descuentos comerciales		-40.000.000		-120.278.436		80.278.436
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	20	3.174.373	100,0%	478.253.764	100,0%	- 475.079.391
COSTO DE VENTAS						
	21	31.059.566	978,4%	221.829.872	46,4%	- 190.770.306
PERDIDA Y/O UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		-27.885.193	-878,4%	256.423.892	53,6%	-284.309.085
GASTOS DE OPERACIÓN						
De Administración	22	169.702.670	5346,0%	268.029.203	56,0%	- 98.326.533
De ventas	23	532.674.980	16780,5%	1.284.436.150	268,6%	- 751.761.170
Total gastos de operación		702.377.650	22126,5%	1.552.465.353	324,6%	-850.087.703
PERDIDA OPERACIONAL		-730.262.843	-23004,9%	-1.296.041.461	-271,0%	565.778.618
OTROS INGRESOS, EGRESOS NO OPERACIONALES						
Ingresos no operacionales	24	1.163.166	36,6%	21.315.276	4,5%	- 20.152.110
Egresos no operacionales	25	1.114.441.990	35107,5%	40.610.049	8,5%	1.073.831.941
Utilidad o pérdida no operacional		-1.113.278.824	-35070,8%	-19.294.773	-4,0%	-1.093.984.051
UTILIDAD Y/O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		-1.843.541.667	-58075,8%	-1.315.336.234	-275,0%	-528.205.433
Impuesto a la renta	26	0	0,0%	0	0,0%	-
Gastos por impuesto diferido	27	8.524.542	268,5%	21.294.010	4,5%	- 12.769.468
Utilidad y/o Pérdida después de Impuestos		-1.852.066.209	-58344,3%	-1.336.630.244	-279,5%	-515.435.965

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 Publico
T.P. 43485-T

Oficina Principal : Cra 2 Oeste No. 5-222 Cali/Telefono (2) 308 80 34

Planta: Diagonal 21 No. 53-20 Cartagena/Telefono (5) 6935052

www.purocolombia.com



**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 2024-2023

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 International 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 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:

	2.024	2.023	Variación
Caja	174.172.966	173.984.780	188.186
Bancos	5.003.400	67.151.436	-62.148.036
Efectivo Restringido	0	304.362.983	-304.362.983
Total Disponible	179.176.366	545.499.199	-366.322.833



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES S.A.S.

El total de disponible con respecto al año 2023 presenta un decrecimiento del 67.15%.

En caja mayor tiene un saldo de \$174 millones los cuales son utilizados para futuras compras y gastos.

El saldo de banco está en cabeza de Bancolombia por \$ 3 millones ochocientos mil y banco de occidente \$ 2 Millones cine mil peso cte.

4) DERECHOS FIDUCIARIOS

El saldo a diciembre 31 es:

	2.024	2.023	Variación
Derechos fiduciarios	10.000.000	10.000.000	0
Total Derechos Fiduciarios	10.000.000	10.000.000	0

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

5) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo a diciembre 31 es:

	2.024	2.023	Variación
Cientes Nacionales	96.805.273	571.432.461	-474.627.188
Cientes	96.805.273	571.432.461	-474.627.188
Impuesto al consumo	1.715.408.745	1.702.703.772	12.704.973
Anticipos	253.361.500	250.550.142	2.811.358
Préstamo Empleados	426.061	423.839	2.222
Préstamo Particulares	249.951.312	10.811.568	239.139.744
Deudores varios	0	47.687.536	-47.687.536
Reclamaciones	67.665.980.415	0	67.665.980.415
Otros Deudores	69.885.128.033	2.012.176.857	67.872.951.176
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	69.981.933.306	2.583.609.318	67.398.323.988

El total de cuentas comerciales por cobrar con respecto al año 2023 presenta un crecimiento del 2.608.69% el cual se ve reflejado en las cuentas del impuesto al consumo, prestamos particulares y reclamaciones.

El saldo por cobrar clientes a diciembre 31 del año 2024 por valor de \$ 97 millones presenta un vencimiento por edades así. Corriente del 6.875%, de 1-30 días un 1.57%, de 31-60 días un 1.34%, de 61-90 días un 0.39% días, de 91 o más un 89.83%.



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES S.A.S.

El saldo de los \$1.715 millones es una cuenta puente que se utiliza para el registro del impuesto al consumo en la venta de licores.

Anticipo por valor \$ 253 millones fueron girados para gastos de honorarios y reparaciones locativas.

Los préstamos a particulares fueron girados a nombre de Dimerco SAS por valor de \$ 6 millones, IP Total software SA \$ 132 millones, IP Total Software SA Ecuador \$ 107 millones y Pactus Group Limited \$ 4 millones.

Los préstamos a empleados son autorizados y descontados por nómina.

La reclamación por valor de 67.666 millones corresponde a daños materiales antijurídicos ocasionados por la aprehensión de mercancía según acta No. 12 del 24 de junio del año 2.016 realizada por la Gobernación de Bolívar

6) ACTIVOS POR IMPUESTOS

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Saldo a favor impuesto de renta	136.056.000	135.344.000	712.000
Saldo Impuesto a favor en IVA	32.536.000	94.981.322	-62.445.322
Anticipo impuesto industria y comercio	2.361.000	2.361.000	0
Total activos por impuestos	170.953.000	232.686.322	-61.733.322

El saldo a favor en renta se originó con la declaración de renta y complementarios No. 1117608902603 del año 2023 por \$ 135 millones y año 2.024 por 1 millón, el saldo a favor en Iva se genera 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%.

El saldo del impuesto por anticipo de industria y comercio corresponde a la ciudad de Cartagena.

7) INVENTARIOS Y/O EXISTENCIAS

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Inventario materia	214.279.556	214.279.556	0
Inventario producto terminado	772.942.696	807.523.237	-34.580.541
Total Inventarios	987.222.252	1.021.802.793	-34.580.541

Con respecto al año 2023 presenta los inventarios presentan un decrecimiento del 3.38%, el inventario de materias primas como tapas, envases, cajas, separadores es el que se utiliza para la producción de los licores aguardiente y ron puro Colombia.



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES S.A.S.

El producto terminado es la mercancía que esta estampillada y lista para el despacho a los Diferentes clientes.

El método de valoración del inventario utilizado en la compañía para el año 2024 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

	2.024	2.023	Variación
Maquinaria y Equipo	2.511.350.828	2.511.350.828	0
Equipo de Oficina	110.539.102	110.539.102	0
Equipo de computo	23.444.550	23.444.550	0
Autos, camiones y camperos	242.500.000	242.500.000	0
Envases y empaques	36.060.002	36.060.002	0
Total Propiedad Planta y Equipo	2.923.894.482	2.923.894.482	0
Maquinaria y Equipo	-125.120.674	-115.109.291	-10.011.383
Muebles y enseres	-91.037.221	-88.498.954	-2.538.267
Equipo de computo	-20.716.543	-17.576.245	-3.140.298
Autos, camiones y camperos	-242.500.000	-240.386.667	-2.113.333
Envases y empaques	-26.460.000	-4.060.000	-22.400.000
Total Depreciación Acumulada	-505.834.438	-465.631.157	-40.203.281
Total activos	2.418.060.044	2.458.263.325	-40.203.281

Con respecto al año 2023 se presenta un decrecimiento en el total de activos del 1.64% reflejado en la depreciación.

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

Los vehículos, los equipos de oficina y equipo de cómputo están en las oficinas de la ciudad de Cali Valle del Cauca.

9) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

El saldo a diciembre 31 es



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

	2.024	2.023	Variación
Derechos contingentes	0	2.606.573.539	-2.606.573.539
Total derechos contingentes	0	2.606.573.539	-2.606.573.539

Para el año 2.024 los derechos contingentes que correspondían al valor comercial de mercancía que fue destruido debido al mal almacenamiento por la gobernación de Bolívar, se dio de baja y se reemplazó por la cuenta de reclamaciones que se reflejó en la nota No.5 de este informe.

10) PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Préstamo de terceros	44.434.600	439.340.588	-394.905.988
Total obligaciones financieras corrientes	44.434.600	439.340.588	-394.905.988

Los préstamos para el año 2.024 están en cabeza del sr Jesús Gonzalo Ayala Jaramillo \$ 35 millones, Ángel Rodrigo Mosquera \$1 millón, Daniela Tejada González \$ 8 millones.

La disminución con respecto al año 2.023 se debe a que se trasladó una partida del año 2.023 a la cuenta de pasivos financieros no corrientes por \$ 418 millones.

11) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Costos y gastos por pagar	1.402.468.941	403.056.406	999.412.535
Retenciones y aportes de nomina	29.704.300	13.402.900	16.301.400
Reembolsos por pagar	5.939.523	6.907.337	-967.814
Fondo de cesantías y pensiones	65.886.400	38.937.500	26.948.900
Total cuenta por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1.503.999.164	462.304.143	1.041.695.021

La cuenta por pagar presenta un crecimiento del 225.33% con respecto al año 2.023, los costos y gastos son saldos de acreedores en la prestación de servicios de propaganda y publicidad, arriendos por almacenaje de mercancía, transporte de mercancía, honorarios, servicios públicos, mantenimiento, reparaciones y papelería etc.

Del total costos y gastos por pagar el 62.48% corresponde a sanciones por no presentar la declaración correspondiente al impuesto al consumo en el Departamento de Nariño por \$ 618 millones y Departamento del Valle del Cauca por \$258 millones.



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

12) PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Retención en la fuente	6.425.000	3.556.000	2.869.000
Retención de Industria y Comercio	1.000	16.000	-15.000
Impuesto de Industria y Comercio	22.587.000	22.650.000	-63.000
Impuesto al consumo de licores	3.284.677.812	3.198.965.812	85.712.000
Total pasivos por impuestos	3.313.690.812	3.225.187.812	88.503.000

Con respecto al año 2023 presenta un crecimiento del 2.75%, la retención en la fuente y la retención de industria y comercio se cancelan en el año 2.025 con la presentación de las respectivas declaraciones en la ciudad de Cali, el impuesto de industria y comercio es liquidado para la ciudad de Cartagena.

El impuesto al consumo de licores corresponde a los Departamento de Antioquia, Nariño, Risaralda, Cuca, Tolima y Valle del Cuca.

13) BENEFICIO A EMPLEADOS

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Salarios	47.245.698	82.628.811	-35.383.113
Cesantías	17.566.957	29.468.765	-11.901.808
Intereses sobre cesantías	2.108.035	3.491.835	-1.383.800
Vacaciones	23.791.120	23.774.945	16.175
Total beneficio a empleados	90.711.810	139.364.356	-48.652.546

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

14) ANTICIPO CLIENTES

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Anticipos de clientes	127.372.933	129.297.589	-1.924.656
Total anticipo clientes	127.372.933	129.297.589	-1.924.656

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 y Migan Capital SAS \$ 2.579.298.



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

15) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Particulares	9.460.836.678	9.089.967.676	370.869.002
Socios o Accionistas	593.137.953	575.676.523	17.461.430
Total otros cuentas por pagar	10.053.974.631	9.665.644.199	388.330.432

Los préstamos a particulares están a nombre de Francisco Aristizábal Gómez \$ 317 millones, Jonathan Aristizábal \$ 219 millones, Inversiones Finaris SAS \$ 7.046 millones, Guillermo Eliecer Pulgarin 500 millones, Javier Santana \$ 500 millones, Silvio Javier Díaz 460 millones y Grupo Empresarial Giraldo 418 millones.

Los préstamos a socios están a nombre de Frank Artizabal Castellanos 427 millones y Mónica Castellanos Ayala 166 millones.

16) PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Pasivo por impuestos diferido	24.696.975	16.172.433	8.524.542
Total impuesto diferido	24.696.975	16.172.433	8.524.542

Los impuestos diferidos corresponden a diferencias en el momento de reconocimiento de los activos y pasivos, para el año 2024 es la diferencia que se presenta en la depreciación contable comparada con la depreciación fiscal.

17) PASIVO POR INGRESO DIFERIDO

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Pasivo por ingreso diferido no corriente	67.665.980.415	0	67.665.980.415
Total pasivo por ingreso diferido	67.665.980.415	0	67.665.980.415

El pasivo por ingreso diferido corresponde al total de daños materiales antijurídicos ocasionados por la aprehensión de mercancía según acta No. 12 del 24 de junio del año 2.016 realizada por la Gobernación de Bolívar

18) PATRIMONIO

El saldo a diciembre 31 es



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES S.A.S.

	2.024	2.023	Variación
Capital Emitido	17.570.000.000	17.570.000.000	0
Ganancias acumuladas efectos de convergencia	1.498.625.722	1.498.625.722	0
Pérdida acumulada	-26.294.075.885	-24.957.445.641	-1.336.630.244
Perdida del presente ejercicio	-1.852.066.209	-1.336.630.244	-515.435.965
Total Patrimonio	-9.077.516.372	-7.225.450.163	-1.852.066.209

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.

El patrimonio aumento su perdida en un 25.63% debido a que para el año 2024 la empresa genero una pérdida por valor de \$ 1.852.066.209.

19) CUENTAS DE ORDEN POR CONTRARIO

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Derechos contingentes	0	2.606.573.539	-2.606.573.539
Total derechos contingentes	0	2.606.573.539	-2.606.573.539

Para el año 2.024 los derechos contingentes que correspondían al valor comercial de mercancía que fue destruido debido al mal almacenamiento por la gobernación de Bolívar, se dio de baja y se reemplazó por la cuenta pasivo por ingreso diferido que se ve reflejado en la nota No. 7 de este informe.

20) INGRESOS OPERACIONALES

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Ventas nacionales licores	60.951.188	624.097.025	-563.145.837
Ventas nacionales	60.951.188	624.097.025	-563.145.837
Devoluciones en ventas licores	-17.776.815	-25.564.825	7.788.010
Descuentos comerciales	-40.000.000	-120.278.436	80.278.436
Devoluciones y descuentos en ventas	-57.776.815	-145.843.261	88.066.446
Total Ventas	3.174.373	478.253.764	-475.079.391

Los ingresos por venta de licores disminuyeron en un 99.34% con respecto al año 2023,



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES S.A.S.

Los ingresos que posee la empresa y que tienen carácter de ingresos por actividades ordinarias y 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.

21) COSTO DE VENTAS

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Costos de ventas	31.059.566	221.829.872	-190.770.306
Total costos de ventas	31.059.566	221.829.872	-190.770.306

La variación de los costos es proporcional a las ventas facturadas de licores, con respecto al año 2023 decreció en un 86%.

22) GASTOS ADMINISTRATIVOS

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Gastos de personal	77.612.431	158.735.196	-81.122.765
Honorarios	35.624.718	30.192.548	5.432.170
Impuestos	0	662.846	-662.846
Arriendos	2.027.701	2.369.116	-341.415
Contribuciones y Afiliaciones	0	367.941	-367.941
Servicios	12.880.375	21.907.387	-9.027.012
Gastos legales	0	6.417.678	-6.417.678
Equipo de Oficina	220.000	382.332	-162.332
Adecuaciones e Instalaciones	12.000	3.776.783	-3.764.783
Gastos de Viaje	972.910	0	972.910
Depreciación	38.390.637	24.161.992	14.228.645
Servicio de soporte	13.677	12.872.374	-12.858.697
Diversos	1.948.221	6.183.010	-4.234.789
Total Gastos Administrativos	169.702.670	268.029.203	-98.326.533

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 36.69% con respecto año 2023.



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

23) OPERACIONALES DE VENTAS

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Gastos de personal	277.918.591	691.159.405	-413.240.814
Honorarios	97.920.000	66.340.000	31.580.000
Impuestos	1.196.721	12.553.370	-11.356.649
Arriendos	98.155.612	155.224.990	-57.069.378
Contribuciones y afiliaciones	19.027.159	8.577.069	10.450.090
Seguros	0	4.091.500	-4.091.500
Servicios	32.755.759	326.076.511	-293.320.752
Gastos legales	389.049	3.931.800	-3.542.751
Mantenimiento y reparaciones	0	4.066.000	-4.066.000
Adecuaciones e instalaciones	204.337	401.361	-197.024
Gastos de viaje	863.620	1.499.839	-636.219
Depreciación	1.812.643	1.886.540	-73.897
Diversos	2.431.489	8.627.765	-6.196.276
Total Gastos de Ventas	532.674.980	1.284.436.150	-751.761.170

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 58.53% que se ve reflejado en los gastos de personal, honorarios y arriendos.

24) INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Descuentos comerciales	45.986	2.838.284	-2.792.298
Recuperaciones - reintegro costos y gastos	0	17.436.692	-17.436.692
Diversos	1.117.180	1.040.300	76.880
Total Ingresos no operacionales	1.163.166	21.315.276	-20.152.110

Los ingresos no operacionales para el año 2024 está compuestos de descuentos comerciales y otros gastos.



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

25) EGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Gastos bancarios	1.601.411	32	1.601.379
Gravamen a los movimientos financieros	5.533.746	2.975.413	2.558.333
Comisiones	3.141.584	2.558.230	583.354
Intereses	9.034.956	2.530.800	6.504.156
Otros gastos descuentos	77.192.666	0	77.192.666
Gastos de negociación certificados	0	3.551.834	-3.551.834
Total Gastos Financieros	96.504.363	11.616.309	84.888.054

Impuestos asumidos	2.465.052	3.942.488	-1.477.436
Multas sanciones y litigios	878.669.488	3.684.531	874.984.957
Perdida por faltante de Inventario	0	11.868.296	-11.868.296
Perdida otras cuentas por cobrar	136.308.889	1.973.386	134.335.503
Perdida en venta de propiedad planta y equipo	0	214.580	-214.580
Gastos no deducibles	524.198	7.310.459	-6.786.261
Total otros gastos	1.017.967.627	28.993.740	988.973.887
Total Gastos no operacionales	1.114.471.990	40.610.049	1.073.861.941

Los gastos financieros presentan con respecto al año 2023 presentan un crecimiento del 730.77%, reflejado en la cuenta del gravamen a los movimientos financieros, intereses financieros, comisiones etc.

En los otros gastos tenemos dos partidas significativas, multas sanciones y litigios a nombre del Departamento de Nariño y Departamento del Valle del Cauca por la no presentación de las declaraciones del impuesto al consumo y perdida en cuentas por cobrar a nombre de la administración de impuestos por concepto de IVA no solicitado en devolución año 2.021 e incapacidades no cobrados a los fondos de salud.

26) IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Impuesto de renta	0	0	0
Total impuesto de renta	0	0	0



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES S.A.S.

Para el año 2024 y 2023 no se calculó impuesto de renta por que la base de la renta líquida dio negativo.

27) INGRESO Y GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO

El saldo a diciembre 31 es

	2.024	2.023	Variación
Gastos por impuesto diferido	8.524.542	21.294.010	-12.769.468
Total impuesto diferido	8.524.542	21.294.010	-12.769.468

Corresponde al impuesto calculado sobre la depreciación entre la diferencia contable y fiscal a diciembre 31 del año 2024

Para el año 2024 no se calculó impuesto de renta por que la base de la renta líquida dio negativo.

28) 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 de 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 2024- 2023 el resultado de estas actividades para el periodo presentado:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO



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

Para el periodo finalizado de enero 01 a diciembre 31 del año 2024-2023

	DIC-31-2024	DIC-31-2023
Perdida del periodo	-1.852.066.209	-1.336.630.244
Depreciación propiedad planta y equipo	40.203.281	26.048.522
Efectivo generado en operación	-1.811.862.928	-1.310.581.722
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	1.840.446.083	1.603.390.028
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0	97.624.580
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-394.905.988	-188.413.912
Aumento (disminución del efectivo)	-366.322.833	202.018.984
Efectivo al inicio del año	545.499.199	343.480.215
Efectivo al final del año	179.176.366	545.499.199

Al cierre del periodo 2024 y 2023 la compañía genero una pérdida operacional la cual no le permitió cubrir el total de gastos de operación, la caja con respecto al año 2023 disminuyo en un 67.15%,

Para el año 2024 la empresa recaudo cuentas por cobrar y adquirió préstamos para cubrir parte de la operación como son el pago de préstamos, acreedores y gastos del giro ordinario de la compañía.

29) 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 2024 y 2023 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.



INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES S.A.S.

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 2024 la compañía presenta una pérdida de \$ 1.852.066.209 y al cierre del año 2023 presento una pérdida de \$ 1.336.630.244.

Para el año 2024 el patrimonio de la compañía queda con un saldo negativo por valor de \$ 9.077.516.372.

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

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO:

Estado de resultado integral		
	2.024	2.023
Ingresos de actividades ordinarias	3.174.373	478.253.764
(-) costos de ventas	31.059.566	221.829.872
(-) Gastos operacionales	702.377.650	1.552.465.353
Perdida Operacional	-730.262.843	-1.296.041.461
Otros Ingresos y Egresos		
(+) Ingresos no operacionales	1.163.166	21.315.276
(-) Egresos no operacionales	1.114.441.990	40.610.049
utilidad y/o Perdida operacional	-1.113.278.824	-19.294.773
utilidad y/o perdida antes de impuestos	-1.843.541.667	-1.315.336.234
Gasto por impuesto diferido	8.524.542	21.294.010
utilidad y/o Perdida del periodo	-1.852.066.209	-1.336.630.244

Para el periodo terminado: año 2024 -2023



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

	Capital Suscrito y pagado	Perdida acumuladas	Perdida del ejercicio	utilidad del ejercicio	Excedente Adopcion NIIF	Total
Saldo final a Diciembre 31 del año 2022	17.570.000.000	24.957.445.641	-	-	1.498.625.722	-5.888.819.919
Cambios en el patrimonio						
Resultado del ejercicio según estado adjunto	-	-	1.336.630.244	-	-	-1.336.630.244
Saldo al final al 31 de Diciembre de 2023	17.570.000.000	24.957.445.641	1.336.630.244	-	1.498.625.722	-7.225.450.163
Cambios en el patrimonio						
Resultado del ejercicio según estado adjunto	-	-	1.852.066.209	-	-	-1.852.066.209
Saldo final a Diciembre 31 del año 2024	17.570.000.000	26.294.075.885	3.188.696.453	-	1.498.625.722	-9.077.516.372

FRANCK ARISTIZABAL CASTELLANOS
Gerente y Representante Legal
C.C. 1.107.043.838

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

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