



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

**NIT: 900.105.725-8**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE**

**2025-2024**



INDUSTRIA COLOMBIANA  
DE LICORES S.A.S.

Nit. 900.105.725-8

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

**ACTIVO**

ACTIVO CORRIENTE	Revelacion	enero a diciembre		enero a diciembre		Variacion
		2.025	%	2.024	%	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	171.251.404	0,2%	179.176.366	0,24%	-7.924.962
Derechos fiduciarios	4	10.000.000	0,0%	10.000.000	0,01%	0
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	69.879.583.107	95,0%	69.981.933.306	94,89%	-102.350.199
Activos por impuestos	6	198.686.000	0,3%	170.953.000	0,23%	27.733.000
Inventarios	7	925.313.848	1,3%	987.222.252	1,34%	-61.908.404
<b>Total del Activo Corriente</b>		<b>71.184.834.359</b>	<b>96,7%</b>	<b>71.329.284.924</b>	<b>96,72%</b>	<b>-144.450.565</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
Propiedad planta y equipo		2.923.894.482	4,0%	2.923.894.482	3,96%	0
Depreciacion Acumulada		-512.913.380	-0,7%	-505.834.438	-0,69%	-7.078.942
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	8	<b>2.410.981.102</b>	<b>3,3%</b>	<b>2.418.060.044</b>	<b>3,28%</b>	<b>-7.078.942</b>
<b>Total activo no corriente</b>		<b>2.410.981.102</b>	<b>3,3%</b>	<b>2.418.060.044</b>	<b>3,28%</b>	<b>-7.078.942</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>73.595.815.461</b>	<b>100,0%</b>	<b>73.747.344.968</b>	<b>100,00%</b>	<b>-151.529.507</b>

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

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](http://www.purocolombia.com)



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**

**PASIVO Y PATRIMONIO**

CORRIENTE	Revelacion	enero a diciembre		enero a diciembre		Variacion
		2.025		2.024		
Pasivos financieros corrientes	90	376.715.317	0,5%	44.434.600	0,1%	332.280.717
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	1.380.674.057	1,7%	1.503.999.164	1,8%	-123.325.107
Pasivos por impuestos	11	3.308.620.812	4,0%	3.313.690.812	4,0%	-5.070.000
Beneficios a empleados	12	60.287.444	0,1%	90.711.810	0,1%	-30.424.366
Anticipo de clientes	13	227.372.933	0,3%	127.372.933	0,2%	100.000.000
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>						
<b>NO CORRIENTES</b>		<b>5.353.670.563</b>	<b>6,4%</b>	<b>5.080.209.319</b>	<b>6,1%</b>	<b>273.461.244</b>
Otros pasivos financieros no corrientes	14	10.327.761.413	12,4%	10.053.974.631	12,1%	273.786.782
Pasivo por impuesto diferido	15	24.696.975	0,0%	24.696.975	0,0%	0
Pasivo por ingreso diferido no corriente	16	67.665.980.415	81,2%	67.665.980.415	81,7%	0
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>78.018.438.803</b>	<b>93,6%</b>	<b>77.744.652.021</b>	<b>93,9%</b>	<b>273.786.782</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>83.372.109.366</b>	<b>100,0%</b>	<b>82.824.861.340</b>	<b>100,0%</b>	<b>547.248.026</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital Emitido	17	17.570.000.000	-179,7%	17.570.000.000	-193,6%	0
Ganancias acumuladas efectos de convergencia		1.498.625.722	-15,3%	1.498.625.722	-16,5%	0
Perdida acumulada		-28.146.142.094	287,9%	-26.294.075.885	289,7%	-1.852.066.209
Perdida presente ejercicio	Est.resultado	-698.777.533	7,1%	-1.852.066.209	20,4%	1.153.288.676
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>-9.776.293.905</b>	<b>100,0%</b>	<b>-9.077.516.372</b>	<b>100,0%</b>	<b>-698.777.533</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>73.595.815.461</b>		<b>73.747.344.968</b>		<b>-151.529.507</b>

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**

		enero a diciembre		enero a diciembre		
	Revelación	2.025	%	2.024	%	Variación
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>						
Ventas		63.219.192		60.951.188		2.268.004
Devoluciones en ventas		-430.440		-17.776.815		17.346.375
Descuentos comerciales		-362.353		-40.000.000		39.637.647
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	19	<b>62.426.399</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.174.373</b>	<b>100,0%</b>	<b>59.252.026</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>						
	19	58.937.431	94,4%	31.059.566	978,4%	27.877.865
<b>PERDIDA Y/O UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>3.488.968</b>	<b>5,6%</b>	<b>-27.885.193</b>	<b>-878,4%</b>	<b>31.374.161</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>						
De Administración	20	163.566.238	262,0%	169.702.670	5346,0%	6.136.432
De ventas	21	470.832.471	754,2%	532.674.980	16780,5%	61.842.509
<b>Total gastos de operación</b>		<b>634.398.709</b>	<b>1016,2%</b>	<b>702.377.650</b>	<b>22126,5%</b>	<b>-67.978.941</b>
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>-630.909.741</b>	<b>-1010,6%</b>	<b>-730.262.843</b>	<b>-23004,9%</b>	<b>99.353.102</b>
<b>OTROS INGRESOS, EGRESOS NO OPERACIONALES</b>						
Ingresos no operacionales	22	5.923.304	9,5%	1.163.166	36,6%	4.760.138
Egresos no operacionales	23	73.791.096	118,2%	1.114.441.990	35107,5%	1.040.650.894
<b>Perdida no operacional</b>		<b>-67.867.792</b>	<b>-108,7%</b>	<b>-1.113.278.824</b>	<b>-35070,8%</b>	<b>1.045.411.032</b>
<b>PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-698.777.533</b>	<b>-1119,4%</b>	<b>-1.843.541.667</b>	<b>-58075,8%</b>	<b>1.144.764.134</b>
Impuesto a la renta	24	0		0	0,0%	-
Gastos por impuesto diferido	24	0		8.524.542	268,5%	8.524.542
<b>Perdida despues de impuestos</b>		<b>-698.777.533</b>	<b>-1119,4%</b>	<b>-1.852.066.209</b>	<b>-58344,3%</b>	<b>1.153.288.676</b>

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](http://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 2025-2024

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:

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Caja	167.068.816	174.172.966	-7.104.150
Bancos	4.182.588	5.003.400	-820.812
<b>Total Disponible</b>	<b>171.251.404</b>	<b>179.176.366</b>	<b>-7.924.962</b>



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

El total de disponible con respecto al año 2024 presenta un decrecimiento del 4.42%.

En caja mayor tiene un saldo de \$167 millones los cuales son utilizados para futuras compras y gastos.

El saldo de banco está en cabeza de Bancolombia y banco de occidente.

**4) DERECHOS FIDUCIARIOS**

El saldo a diciembre 31 es:

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Derechos fiduciarios	10.000.000	10.000.000	0
<b>Total Derechos Fiduciarios</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>0</b>

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:

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Cientes Nacionales	121.272.668	96.805.273	24.467.395
<b>Cientes</b>	<b>121.272.668</b>	<b>96.805.273</b>	<b>24.467.395</b>
Impuesto al consumo	1.587.287.981	1.715.408.745	-128.120.764
Anticipos	324.321.239	253.361.500	70.959.739
Préstamo Empleados	0	426.061	-426.061
Préstamo Particulares	180.720.804	249.951.312	-69.230.508
Reclamaciones	67.665.980.415	67.665.980.415	0
<b>Otros Deudores</b>	<b>69.758.310.439</b>	<b>69.885.128.033</b>	<b>-126.817.594</b>
<b>Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>69.879.583.107</b>	<b>69.981.933.306</b>	<b>-102.350.199</b>

El total de cuentas comerciales por cobrar con respecto al año 2024 presenta un decrecimiento del 0.15% el cual se ve reflejado en las cuentas del impuesto al consumo, prestamos particulares y anticipos.

El saldo por cobrar clientes a diciembre 31 del año 2025 por valor de \$ 121 millones presenta un vencimiento por edades así. Corriente del 9.96%, de 1-30 días un 5.90%, de 31-60 días un 0.73%, de 61-90 días un 0.36% días, de 91 o más un 8.3.05%.

El saldo de los \$1.587 millones es una cuenta puente que se utiliza para el registro del impuesto al consumo en la venta de licores.



## INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES S.A.S.

Anticipo por valor \$ 324 millones fueron girados para gastos de honorarios y reparaciones locativas.

Los préstamos a particulares fueron girados a nombre de Dimerco SAS por valor de \$19 millones, IP Total Software SA Ecuador \$ 157 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

	2.025	2.024	Variación
Saldo a favor impuesto de renta	137.017.000	136.056.000	961.000
Saldo Impuesto a favor en IVA	59.308.000	32.536.000	26.772.000
Anticipo impuesto industria y comercio	2.361.000	2.361.000	0
<b>Total activos por impuestos</b>	<b>198.686.000</b>	<b>170.953.000</b>	<b>27.733.000</b>

El saldo a favor en renta se originó con la declaración de renta y complementarios No. 1117615600755 del año 2024 por \$ 136 millones y año 2.025 por 961 mil, 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

	2.025	2.024	Variación
Inventario materia	214.279.556	214.279.556	0
Inventario producto terminado	711.034.292	772.942.696	-61.908.404
<b>Total Inventarios</b>	<b>925.313.848</b>	<b>987.222.252</b>	<b>-61.908.404</b>

Con respecto al año 2024 presenta los inventarios presentan un decrecimiento del 6.27%, 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.

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 2025 es el promedio ponderado.



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

**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

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
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
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>2.923.894.482</b>	<b>2.923.894.482</b>	<b>0</b>

Maquinaria y Equipo	-126.385.118	-125.120.674	-1.264.444
Muebles y enseres	-92.089.211	-91.037.221	-1.051.990
Equipo de computo	-22.279.050	-20.716.543	-1.562.507
Autos, camiones y camperos	-242.500.000	-242.500.000	0
Envases y empaques	-29.660.001	-26.460.000	-3.200.001
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-512.913.380</b>	<b>-505.834.438</b>	<b>-7.078.942</b>

<b>Total activos</b>	<b>2.410.981.102</b>	<b>2.418.060.044</b>	<b>-7.078.942</b>
----------------------	----------------------	----------------------	-------------------

Con respecto al año 2024 se presenta un decrecimiento en el total de activos del 0.29%% 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) PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

El saldo a diciembre 31 es

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Préstamo de terceros	376.715.317	44.434.600	332.280.717
<b>Total obligaciones financieras corrientes</b>	<b>376.715.317</b>	<b>44.434.600</b>	<b>332.280.717</b>



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

Los préstamos para el año 2.025 están en cabeza del sr Jesús Gonzalo Ayala Jaramillo \$ 35 millones, Ip Total Software SA \$ 342 millones.

**10) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo a diciembre 31 es

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Costos y gastos por pagar	1.371.830.057	1.402.468.941	-30.638.884
Retenciones y aportes de nomina	3.075.000	29.704.300	-26.629.300
Reembolsos por pagar	0	5.939.523	-5.939.523
Fondo de cesantías y pensiones	5.769.000	65.886.400	-60.117.400
<b>Total cuenta por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>1.380.674.057</b>	<b>1.503.999.164</b>	<b>-123.325.107</b>

La cuenta por pagar presenta un decrecimiento del 8.20% con respecto al año 2.024, 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 63.88% 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.

**11) PASIVOS POR IMPUESTOS**

El saldo a diciembre 31 es

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Retención en la fuente	1.009.000	6.425.000	-5.416.000
Impuesto de Industria y Comercio	22.934.000	22.588.000	346.000
Impuesto al consumo de licores	3.284.677.812	3.284.677.812	0
<b>Total pasivos por impuestos</b>	<b>3.308.620.812</b>	<b>3.313.690.812</b>	<b>-5.070.000</b>

Con respecto al año 2024 presenta un decrecimiento 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.

**12) BENEFICIO A EMPLEADOS**

El saldo a diciembre 31 es

**Oficina Principal:** Cra 2 Oeste No. 5-222 Cali / **Teléfono:** (2) 308 8034  
**Planta:** Diagonal 21 No. 53-20 Cartagena / **Teléfono:** (5) 693 5052  
[www.purocolombia.com](http://www.purocolombia.com)



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

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Salarios	24.015.336	47.245.698	-23.230.362
Cesantías	13.917.155	17.566.957	-3.649.802
Intereses sobre cesantías	1.669.736	2.108.035	-438.299
Vacaciones	20.685.217	23.791.120	-3.105.903
<b>Total beneficio a empleados</b>	<b>60.287.444</b>	<b>90.711.810</b>	<b>-30.424.366</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 2.025, a medida que se cumpla la fecha de cada una de las obligaciones se procede con la liquidación y pago.

### 13) ANTICIPO CLIENTES

El saldo a diciembre 31 es

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Anticipos de clientes	227.372.933	127.372.933	100.000.000
<b>Total anticipo clientes</b>	<b>227.372.933</b>	<b>127.372.933</b>	<b>100.000.000</b>

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, Migan Capital SAS \$ 2.579.298 y Servi Ambientales \$100.000.000.

### 14) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo a diciembre 31 es

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Particulares	9.671.869.114	9.460.836.678	211.032.436
Socios o Accionistas	655.892.299	593.137.953	62.754.346
<b>Total otros cuentas por pagar</b>	<b>10.327.761.413</b>	<b>10.053.974.631</b>	<b>273.786.782</b>

Los préstamos a particulares están a nombre de Francisco Aristizábal Gómez \$ 822 millones, Jonathan Aristizábal \$ 219 millones, Inversiones Finaris SAS \$ 7.252 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 \$453 millones y Mónica Castellanos Ayala \$ 202 millones.

### 15) PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El saldo a diciembre 31 es



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

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Pasivo por impuestos diferido	24.696.975	24.696.975	0
<b>Total impuesto diferido</b>	<b>24.696.975</b>	<b>24.696.975</b>	<b>0</b>

Los impuestos diferidos corresponden a diferencias en el momento de reconocimiento de los activos y pasivos, para el año 2025 es la diferencia que se presenta en la depreciación contable comparada con la depreciación fiscal.

**16) PASIVO POR INGRESO DIFERIDO**

El saldo a diciembre 31 es

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Pasivo por ingreso diferido no corriente	67.665.980.415	67.665.980.415	0
<b>Total pasivo por ingreso diferido</b>	<b>67.665.980.415</b>	<b>67.665.980.415</b>	<b>0</b>

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

**17) PATRIMONIO**

El saldo a diciembre 31 es

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
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	28.146.142.094	26.294.075.885	-1.852.066.209
Perdida del presente ejercicio	-698.777.533	-1.852.066.209	1.153.288.676
<b>Total Patrimonio</b>	<b>-9.776.293.905</b>	<b>-9.077.516.372</b>	<b>-698.777.533</b>

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 7.7% debido a que para el año 2025 la empresa genero una pérdida por valor de \$ 698.777.533.

**18) INGRESOS OPERACIONALES**

El saldo a diciembre 31 es



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

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Ventas nacionales licores	63.219.192	60.951.188	2.268.004
<b>Ventas nacionales</b>	<b>63.219.192</b>	<b>60.951.188</b>	<b>2.268.004</b>
Devoluciones en ventas licores	-430.440	-17.776.815	17.346.375
Descuentos comerciales	-362.353	-40.000.000	39.637.647
<b>Devoluciones y descuentos en ventas</b>	<b>-792.793</b>	<b>-57.776.815</b>	<b>56.984.022</b>
<b>Total Ventas</b>	<b>62.426.399</b>	<b>3.174.373</b>	<b>59.252.026</b>

Los ingresos por venta de licores aumento en un 3.72%. con respecto al año 2024, 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.

### 19) COSTO DE VENTAS

El saldo a diciembre 31 es

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Costos de ventas	58.937.431	31.059.566	27.877.865
<b>Total costos de ventas</b>	<b>58.937.431</b>	<b>31.059.566</b>	<b>27.877.865</b>

La variación de los costos es proporcional a las ventas facturadas de licores, con respecto al año 2024 decreció en un 89.76%.

### 20) GASTOS ADMINISTRATIVOS

El saldo a diciembre 31 es

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Gastos de personal	77.339.220	77.612.431	-273.211
Honorarios	44.445.592	35.624.718	8.820.874
Arriendos	1.622.330	2.027.701	-405.371
Contribuciones y Afiliaciones	2.095.924	0	2.095.924
Servicios	13.246.155	12.880.375	365.780
Gastos legales	14.811.508	0	14.811.508
Equipo de Oficina	0	220.000	-220.000
Adecuaciones e Instalaciones	44.506	12.000	32.506
Gastos de Viaje	0	972.910	-972.910
Depreciación	6.260.791	38.390.637	-32.129.846
Servicio de soporte	0	13.677	-13.677
Diversos	3.710.212	1.948.221	1.761.991
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>163.576.238</b>	<b>169.702.670</b>	<b>-6.126.432</b>



## INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES S.A.S.

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 3.61% con respecto año 2024.

### 21) OPERACIONALES DE VENTAS

El saldo a diciembre 31 es

	2.025	2.024	Variación
Gastos de personal	191.783.635	277.918.591	-86.134.956
Honorarios	98.010.000	97.920.000	90.000
Impuestos	3.494.055	1.196.721	2.297.334
Arriendos	111.795.262	98.155.612	13.639.650
Contribuciones y afiliaciones	23.705.334	19.027.159	4.678.175
Servicios	29.585.339	32.755.759	-3.170.420
Gastos legales	0	389.049	-389.049
Adecuaciones e instalaciones	0	204.337	-204.337
Gastos de viaje	2.702.227	863.620	1.838.607
Depreciación	828.151	1.812.643	-984.492
Diversos	8.928.468	2.431.489	6.496.979
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>470.832.471</b>	<b>532.674.980</b>	<b>-61.842.509</b>

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 11.61% que se ve reflejado en los gastos de personal, honorarios y arriendos.

### 22) INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo a diciembre 31 es

	2.025	2.024	Variación
Descuentos comerciales	0	45.986	-45.986
Reintegro incapacidades	5.704.134	0	5.704.134
Diversos	219.170	1.117.180	-898.010
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>5.923.304</b>	<b>1.163.166</b>	<b>4.760.138</b>

Los ingresos no operacionales para el año 2025 está compuestos reintegro de incapacidades y otros gastos.



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

**23) EGRESOS NO OPERACIONALES**

El saldo a diciembre 31 es

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Gastos bancarios	1.081.008	1.601.411	-520.403
Gravamen a los movimientos financieros	8.677.021	5.533.746	3.143.275
Comisiones	4.751.518	3.141.584	1.609.934
Intereses	33.259.576	9.034.956	24.224.620
Diferencia en cambio	15.463.164	0	15.463.164
Otros gastos descuentos	0	77.162.666	-77.162.666
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>63.232.287</b>	<b>96.474.363</b>	<b>-33.242.076</b>

Impuestos asumidos	536.257	2.465.052	-1.928.795
Multas sanciones y litigios	9.212.927	878.669.488	-869.456.561
Perdida otras cuentas por cobrar	426.061	136.308.889	-135.882.828
Gastos no deducibles	383.564	524.198	-140.634
<b>Total otros gastos</b>	<b>10.558.809</b>	<b>1.017.967.627</b>	<b>-1.007.408.818</b>
<b>Total Gastos no operacionales</b>	<b>73.791.096</b>	<b>1.114.441.990</b>	<b>-1.040.650.894</b>

Los gastos financieros presentan con respecto al año 2024 presentan un decrecimiento del 34.46%, reflejado en la cuenta de descuentos comerciales, aumentaron para el año 2.025 la diferencia en cambio por préstamos y los intereses.

En los otros gastos tenemos dos partidas significativas, multas sanciones y litigios.

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

El saldo a diciembre 31 es

	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>Variación</b>
Impuesto de renta	0	0	0
Gastos por impuesto diferido	0	8.524.542	-8.524.542
<b>Total impuesto diferido</b>	<b>0</b>	<b>8.524.542</b>	<b>-8.524.542</b>

Para el año 2025 no se calculó impuesto de renta por que la base de la renta líquida dio negativo.

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