

CERVECERIA CASTELLANOS S.A.S.

NIT: 901.097.311-0

Carrera 4 No 5 - 29, Barrio Centro Samacá Boyacá. Tel 3223118826

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

			NOTAS
ACTIVO CORRIENTE:			
1105 CAJA	6.450.000		2
1120 CUENTA DE AHORROS	239.376		3
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS	11.324.451		4
1405 MATERIA PRIMA	54.029.026		5
1410 PRODUCTOS EN PROCESO	20.148.900		6
1430 PRODUCTOS TERMINADOS	12.658.700		7
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			<u>104.850.453</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	788.766.152		8
1528 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2.590.000		9
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			<u>791.356.152</u>
ACTIVOS INTANGIBLES			
MARCAS	3.327.500		10
LICENCIAS	6.683.420		11
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES			<u>10.010.920</u>
TOTAL ACTIVOS			<u>906.217.525</u>
PASIVOS:			
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS	10.000.000		12
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	200.000		13
2365 RETENCIONES Y AUTORRETENCIONES	630.456		14
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	1.488.900		15
2380 ACREEDORES VARIOS	15.000.000		16
2505 OBLIGACIONES LABORALES	7.255.024		17
TOTAL PASIVO CORRIENTE			<u>34.574.379</u>
2380 ACREEDORES VARIOS	306.000.000		16
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			<u>306.000.000</u>
TOTAL PASIVOS			<u>340.574.379</u>
PATRIMONIO:			
3105 CAPITAL SOCIAL	509.200.000		18
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.711.629		19
3705 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	58.154.774		20
TOTAL PATRIMONIO			<u>565.643.145</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>906.217.525</u>



RAFAEL ARMANDO CASTELLANOS CRUZ

C.C. No. 1.051.240.491 de Cucaita
Representante Legal



DIEGO FERNANDO ÁVILA MARTÍNEZ

C.C. 1.057.184.883 de Siachoque
T.P. 179311-T

CERVECERIA CASTELLANOS S.A.S.
NIT: 901.097.311-0
Carrera 4 No 5 - 29, Barrio Centro Samacá Boyacá. Tel 3223118826

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

INGRESOS OPERACIONALES

PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE CERVEZA ARTEZANAL

Patriota Valerosa 330 ml	19.056.812
Patriota Valerosa 20 L	6.357.576
Patriota Rooke 330 ml	14.309.918
Patriota Rooke 20 L	4.455.451
Patriota Benkos 330 ml	7.341.671
Patriota Benkos 20 L	1.558.696
Comercio al por menor de otros productos	3.213.740

TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS 56.293.863

DEVOLUCIONES EN VENTAS

Devolución en Ventas de productos vendidos -1.491.485

TOTAL DEVOLUCIONES EN VENTAS -1.491.485

TOTAL INGRESOS NETOS ORDINARIOS 54.802.378

COSTOS DE PRODUCCIÓN:

PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE CERVEZA ARTEZANAL

Mano de Obra Directa	24.461.884
Materia Prima Directa	17.764.122
Costos Indirectos de Fabricación	6.646.296

TOTAL INGRESOS DE PRODUCCIÓN 48.872.303

UTILIDAD BRUTA

5.930.075

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

5110 HONORARIOS		1.744.000
Asesoría Contable y Financiera	1.200.000	
Asesoría Técnica	544.000	
5125 IMPUESTOS		0
Impuesto de Industria y Comercio	0,00	
Otros gastos por impuestos	0	
5120 ARRENDAMIENTOS		1.200.000
Construcciones	1.200.000	
5135 SERVICIOS		0
Acueducto y alcantarillado	0	
5140 GASTOS LEGALES		355.500
Renovación Camara de Comercio	355.500	
Certificados	0	
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0
Maquinaria y equipo	0	
Equipo de computación y comunicación	0	
5195 DIVERSOS		4.133.959
Útiles Papelería y Fotocopias	1.279.450	
Elementos de aseo y cafetería	2.854.509	
Otros Gastos	0	

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN 7.433.459

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

5295 DIVERSOS		0
Activos fijos inferiores a 1 SMMLV	0	
Ajuste al peso	0	

CERVECERIA CASTELLANOS S.A.S.

NIT: 901.097.311-0

Carrera 4 No 5 - 29, Barrio Centro Samacá Boyacá. Tel 3223118826

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS		<u>0</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>1.503.384</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
4295 DIVERSOS	10.258	
Ingresos por condonación Capital Semilla - Fondo Emprender	0	
Intereses	10.258	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>10.258</u>
GASTOS NO OPERACIONALES		
5305 GASTOS FINANCIEROS	218.503	
Comisiones	0	
Gravamen a los Movimientos Financieros	218.503	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		<u>218.503</u>
UTILIDAD/PEDIDA NETA DEL EJERCICIO		<u>1.711.629</u>



RAFAEL ARMANDO CASTELLANOS CRUZ
C.C. No. 1.051.240.491 de Cucaita
Representante Legal



DIEGO FERNANDO ÁVILA MARTÍNEZ
C.C. 1.057.184.883 de Siachoque
T.P. 179311-T

CERVECERIA CASTELLANOS S.A.S.
NIT: 901.097.311-0
Carrera 4 No 5 - 29, Barrio Centro Samacá Boyacá. Tel 3223118826

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1: CERVECERIA CASTELLANOS S.A.S., se constituyó mediante documento privado en la Cámara de Comercio de Tunja el 28 de Junio del 2017, inscrita el 13 de Julio de 2017 bajo el Número 00028580 del libro IX, de acuerdo con las leyes colombianas (Ley 1258 de 2008), por un término de duración indefinido, con domicilio en el Municipio de Samacá, departamento de Boyacá. El objeto principal de la sociedad CERVECERÍA CASTELLANOS S.A.S. es la producción y comercialización de cervezas y maltas. Responsable de Impuesto sobre las ventas e Impuesto al consumo, registra su contabilidad por el sistema de acumulación de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos en el Decreto reglamentario 2649 de 1993 y demás normatividad vigente que rige la materia, responsable del impuesto de Renta y Complementarios, autorretenedor a título de renta según Decreto 2201 de 2016, agente de retenedor a título de renta. Registra sus inventarios utilizando el método de reconocido valor técnico de promedio ponderado y deprecia sus activos fijos por el método de línea recta.

NOTA 2: Registra el valor representado en efectivo y documentos equivalentes al efectivo a 31 de Diciembre de 2021 así:

Concepto	Valor
Valor real de efectivo	6.450.000,00
Suma	<u>6.450.000,00</u>

NOTA 3: Registra el saldo de la cuenta de ahorros así:

Banco Davivienda Cuenta de Ahorros No 177 20009 798 4	239.376,00
Suma	<u>239.376,00</u>

NOTA 4: Registra el valor de la retención en la fuente descontada, como anticipo del impuesto de Renta y Complementarios para el año gravable 2020, así como el valor de las autorretenciones a título de renta y el saldo de IVA a favor.

Anticipo de Renta y complementarios año 2021	0,00
Saldo a favor año gravable 2020	16.000,00
Retenciones en la Fuente a 31 de Diciembre de 2021:	<u>433.477,00</u>
Distribuidora Castellanos S.A.S.	433.477,00
Autorretenciones a título de renta	224.974,00
Valor de anticipos de enero a Diciembre año de 2021 (Autorrenta Decreto 2201 de 2016)	<u>224.974,00</u>
De licores, cervezas y cigarrillos	0,00
Saldo a favor en IVA	10.650.000,00
Suma	<u>11.324.451,00</u>

NOTA 5: Registra el valor del inventarios de Materias Primas a 31 de Diciembre de 2021 disponibles para el proceso productivo así:

Descripcion	Valor Total
Malta Caramel Pilsen	1.206.815,46
Malta Chocolate	1.406.324,92
Malta Crystal	1.767.919,24
Malta Negra	284.114,85
Malta Avena	154.010,65
Malta Melano	1.535.535,46
Malta Munich	7.160.008,51
Malta Paleale	430.931,93
Malta Pilsen	12.187.130,12
Malta Red X	1.506.883,39
Malta Special B	169.610,00
Malta Trigo	2.089.793,96
Acido Fosforico 85%	185.815,08
Etanol 96%	191.653,96
Bicarbonato de Sodio	63.907,39
Soda Caustica Escamas 98%	202.057,53
Acido Nitrico Liquido 50%	101.985,00
Ácido Peracetico	706.441,10
Timsen	1.244.648,21
Star San	943.521,16
Propilenglicol	3.430.375,48
Fragancia de Durazno	72.433,57
Ácido Láctico	28.799,99
Tintura de Yodo	11.663,00
CO2	1.281.594,50
Lúpulo Bravo	2.014.555,44
Lúpulo Saaz	3.644.230,71
Lúpulo Hallertao	3.421.882,04
Levadura WO3	4.214.461,19
Levadura S33	1.694.866,18
Nutriente de Levadura	252.474,89
Gas Carbonico	109.250,00
Oxígeno Gaseoso	134.225,00
Sulfato de Magnesio	176.619,03

CERVECERIA CASTELLANOS S.A.S.
NIT: 901.097.311-0
Carrera 4 No 5 - 29, Barrio Centro Samacá Boyacá. Tel 3223118826

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Sulfato de Calcio	2.487,50
Suma	54.029.026,44

NOTA 6: Registra el valor del inventarios de productos en proceso de elaboración así

Descripcion	Valor Total
Productos en proceso cervezas	20.148.900,00
Suma	20.148.900,00

NOTA 7: Registra el valor del inventarios de productos terminados y disponibles para la venta así:

Descripcion	Unidades	valor unitario	Valor Total
Productos terminados y disponibles para la venta			12.658.700,00
Suma			12.658.700,00

NOTA 8: Registra el valor de la maquinaria, herramientas y equipo para uso de la empresa:

Descripcion	Unidades	valor unitario	Valor Total
Balanza digital pesatronik	1	84.600	84.600
Botella de CO2 5 Libras	1	330.000	330.000
Camilla de primeros auxilios	1	200.000	200.000
Campana extractora línea industrial	1	460.000	460.000
Equipo de cocina	1	33.000.000	33.000.000
Intercambiador de placas	1	1.400.000	1.400.000
Medidor Brix refractometro digital 96801	1	1.500.000	1.500.000
Meson de acero inoxidable - Lavado de utensilios	1	750.000	750.000
Molino de malta de 2 rodillos	1	2.500.000	2.500.000
Motobomba pedrollo centrifuga A/Inox imperio abierto	1	2.064.000	2.064.000
Motobomba pedrollo centrifuga A/Inox imperio cerrado	1	3.304.000	3.304.000
Nevera - Whirlpool	1	1.400.000	1.400.000
Medidor Phmetro Hanna	1	634.797	634.797
Regulador CO2	1	380.000	380.000
Tanque de acero inoxidable 600 L	1	20.000.000	20.000.000
Zahm and nagel	1	4.000.000	4.000.000
600 Four vessel/ HLT Brewhouse (MT+LT+KT+WT+1200L HLT) Four glass manholes	1	162.789.314	162.789.314
Enlatadora de una boquilla marca WILD GOOSE	1	146.939.701	146.939.701
2400L Bright BeerTank	1	31.598.619	31.598.619
CHILLER 7EVZB60-136PTCX 3/220V F/SPEED	2	21.420.000	42.840.000
1200L Horizontal bright beer tank	1	25.956.008	25.956.008
Brewery Instrumental Control Cabinet	1	19.749.137	19.749.137
400L hot liquor tank (CIP Tank)	1	16.645.701	16.645.701
German IFM flow meter	2	5.078.349	10.156.698
25L glass wort grant	2	2.539.175	5.078.350
3M3/Hr wort pump with VFD control	1	5.360.480	5.360.480
Portable CIP pump	1	5.360.480	5.360.480
Valvula reguladora de presion watts con capacidad para el tanque, valvula corte, manometro, acce	5	2.023.000	10.115.000
Estacion de trampa, valvulas, filtros, cheques, trampas de balde invertido armstrong, niples y acce	5	2.023.000	10.115.000
Suministro caldera reponenciada vertical 10 bhp para gas, tanque de condesados y motobomba	1	8.330.000	8.330.000
Electrovalvula 2/ac220v 1" acero inoxidable	6	177.512	1.065.074
logo printing for glass manhole	4	564.261	2.257.044
grist hydrator with small hopper	1	3.103.436	3.103.436
Carbonation port TC with stone	2	677.113	1.354.226
Sample valve	2	310.344	620.688
Safe valve	3	366.770	1.100.310
Pressure gauge	2	225.704	451.408
Thermometer (PT100)	2	197.491	394.982
Bimetallic thermometer	2	225.704	451.408
Control cabinet for pump's switch (6 switch control pump's open and close	1	2.539.175	2.539.175
Motobomba pedrollo centrifuga 0,5hp 110 vts 1"x1" de succion y descarga	3	465.599	1.396.798
Motobomba pedrollo centrifuga 2 hp 220/440 1- 1/4"x1" de succion y descarga	2	1.174.762	2.349.524
Valvula de seguridad, niples y accesorios de montaje	5	476.000	2.380.000
Switch flujo 1" f61kb11c (fqsu30g)	2	709.240	1.418.480
odontologico schulz msv-12 2.0hp 220v (msv-12 220v) unidad libre de aceite de 2.0hp (100% bras	1	5.250.000	5.250.000
2400L Fermentation Tank/Unitank	5	31.598.619	157.993.095
Costo por adecuación de planta de producción		31.598.619	31.598.619
Suma			788.766.152


NOTA 9: Registra el valor de equipos de computación y comunicación así:

Descripcion	Unidades	valor unitario	Valor Total
Portatil Dell	1	1.060.000,00	1.060.000,00
Portatil Asus	1	1.530.000,00	1.530.000,00
Suma			2.590.000,00

CERVECERIA CASTELLANOS S.A.S.
NIT: 901.097.311-0
Carrera 4 No 5 - 29, Barrio Centro Samacá Boyacá. Tel 3223118826

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 10: Registra el valor de las marcas registradas ante la Superintendencia de Industria y Comercio así:		
	Marcas registradas de los diferentes productos (Cervezas)	3.327.500,00
	Suma	<u>3.327.500,00</u>
NOTA 11: Registra el valor de las licencias por uso		
	Licencias por uso tramitadas ante el INVIMA	6.683.420,00
	Suma	<u>6.683.420,00</u>
NOTA 12: Registra el valor de las cuentas por pagar a entidades financieras por concepto de créditos así:		
	Crédito financiera comultrasan # 44881371-00	10.000.000,00
	Suma	<u>10.000.000,00</u>
NOTA 13: Registra el valor por pagar a 31 de Diciembre a a terceros por servicios prestados así:		
	Honorarios Asesoría Contable	200.000,00
	Otras Cuentas por pagar	0,00
	Suma	<u>200.000,00</u>
NOTA 14: Registra el valor de las retenciones y autorretenciones en la fuente efectuadas y pendientes de pago del mes de Diciembre de 2021 así:		
Concepto	Base	Retención
Compras	22.545.025,00	563.626
Autorretención Renta	16.707.610,00	66.830
Suma	<u>39.252.635,00</u>	<u>630.455,63</u>
NOTA 15: Registra el valor causados y pendientes de pago de la seguridad social y parafiscales correspondientes al mes de Diciembre de 2021		
	Seguridad Social y Parafiscales	1.488.900,00
	Suma	<u>1.488.900,00</u>
NOTA 16: Registra el valor de las cuentas por pagar a terceros así:		
	Armando Castellanos López	285.000.000,00
	Rafael Armando Castellanos Cruz	21.000.000,00
	Suma	<u>306.000.000,00</u>
NOTA 17: Registra el valor de las por pagar de las obligaciones laborales con los trabajadores, así mismo las provisiones de prestaciones sociales		
	Salarios por pagar	3.993.267,00
	Cesantías	2.013.430,00
	Intereses sobre Cesantías	241.611,60
	Vacaciones	1.006.715,00
	Prima de Servicios	0,00
	Suma	<u>7.255.023,60</u>
NOTA 18: Corresponde al valor de las acciones aportadas en su totalidad por el único accionista		
NOTA 19: Corresponde al valor de las utilidades obtenidas del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2021.		
NOTA 20: Corresponde al valor de las pérdidas acumuladas como resultados de ejercicios anteriores como resultado del ejercicio de la actividad económica		



RAFAEL ARMANDO CASTELLANOS CRUZ
C.C. No. 1.051.240.491 de Cucaita
Representante Legal



DIEGO FERNANDO ÁVILA MARTÍNEZ
C.C. 1.057.184.883 de Siachoque
T.P. 179311-T