


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 2020

		NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE:			
1105 CAJA	100.000	2	
1120 CUENTA DE AHORROS	1.567.988	3	
1330 ANTICIPO Y AVANCES	189.704.025	4	
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS	156.602	5	
1405 MATERIA PRIMA	3.225.663	6	
1410 PRODUCTOS EN PROCESO	3.052.556	7	
1430 PRODUCTOS TERMINADOS	3.356.185	8	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			<u>201.163.018</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	72.007.397	9	
1528 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2.590.000	10	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			<u>74.597.397</u>
ACTIVOS INTANGIBLES			
MARCAS	3.327.500	11	
LICENCIAS	6.683.420	12	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES			<u>10.010.920</u>
TOTAL ACTIVOS			<u>285.771.335</u>
PASIVOS:			
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.471.600	13	
2365 RETENCIONES Y AUTORRETENCIONES	248.856	14	
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	125.000	15	
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	4.000	16	
2464 IMPUESTOS SOBRE LOS LICORES	710.912	17	
2505 OBLIGACIONES LABORALES	2.753.463	18	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			<u>6.313.831</u>
2380 ACREEDORES VARIOS	27.102.730	19	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			<u>27.102.730</u>
TOTAL PASIVOS			<u>33.416.561</u>
PATRIMONIO:			
3105 CAPITAL SOCIAL	194.200.000	20	
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.501.707	21	
3705 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	52.653.067	22	
TOTAL PATRIMONIO			<u>252.354.774</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>285.771.335</u>



RAFAEL ARMANDO CASTELLANOS CRUZ

C.C. No. 1.051.240.491 de Cucaita
Representante Legal



DIEGO FERNANDO ÁVILA MARTÍNEZ

C.C. 1.051.184.883 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 2020

INGRESOS OPERACIONALES

PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE CERVEZA ARTEZANAL

Patriota Valerosa 330 ml	13.124.676
Patriota Valerosa 750 ml	4.860
Patriota Valerosa 20 L	4.728.680
Patriota Rooke 330 ml	9.421.627
Patriota Rooke 750 ml	41.636
Patriota Rooke 20 L	2.246.837
Patriota Benkos 330 ml	5.161.709
Patriota Benkos 750 ml	6.744
Patriota Benkos 20 L	448.317
Comercio al por menor de otros productos	4.681.988

TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

39.867.074

DEVOLUCIONES EN VENTAS

Devolución en Ventas de productos vendidos

717.422

TOTAL DEVOLUCIONES EN VENTAS

717.422

TOTAL INGRESOS NETOS ORDINARIOS

39.149.652

COSTOS DE PRODUCCIÓN:

PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE CERVEZA ARTEZANAL

Mano de Obra Directa	9.875.600
Materia Prima Directa	12.356.870
Costos Indirectos de Fabricación	2.547.300

TOTAL INGRESOS DE PRODUCCIÓN

24.779.770,0024.779.770

UTILIDAD BRUTA

14.369.882

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

5110 HONORARIOS		1.200.000
Asesoría Contable y Financiera	1.200.000	
5125 IMPUESTOS		20.007
Impuesto de Industria y Comercio		
Otros gastos por impuestos	20.007	
5120 ARRENDAMIENTOS		730.000
Construcciones	730.000	
5135 SERVICIOS		1.065.560
Acueducto y alcantarillado	87.850	
Aseo y Vigilancia	300.000	
Energía eléctrica	543.900	
Servicios públicos - Gas	133.810	
5140 GASTOS LEGALES		899.200
Renovación Cámara de Comercio	899.200	
Certificados	0	
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		915.718
Maquinaria y equipo	735.818	
Equipo de computación y comunicación	179.900	
5195 DIVERSOS		2.049.175
Útiles Papelería y Fotocopias	144.600	
Elementos de aseo y cafetería	1.345.987	
Otros Gastos	558.588	

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

6.879.660

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 2020

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

5295 DIVERSOS		789.023
Activos fijos inferiores a 1 SMMLV	783.076	
Ajuste al peso	5.947	

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

789.023

UTILIDAD OPERACIONAL

6.701.200

INGRESOS NO OPERACIONALES

4295 DIVERSOS		1.776
Ingresos por condonación Capital Semilla - Fondo Emprender	0	
Intereses	1.776	

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES

1.776

GASTOS NO OPERACIONALES

5305 GASTOS FINANCIEROS		802.769
Comisiones	304.078	
Gravamen a los Movimientos Financieros	802.769	

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES

802.769


UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

5.900.207

Provisión de Imporrenta		398.500
-------------------------	--	---------

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

5.501.707



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 2020

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 2020 así:

Concepto	Valor
Valor real de efectivo	100.000,00
Suma	100.000,00

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

Banco Davivienda Cuenta de Ahorros No 177 20009 798 4	1.567.988,00
Suma	1.567.988,00

NOTA 4: Registra el valor entregado como anticipo para la compra (importación) de maquinaria

NOTA 5: 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 2019	0,00
Saldo a favor año gravable 2018	0,00
Retenciones en la Fuente a 31 de Diciembre de 2019:	0,00
Retención Medellín	0,00
AOL Colombia S.A.	0,00
	<u>0,00</u>
Autorretenciones a título de renta	156.602,00
Valor de anticipos de enero a Diciembre año de 2020 (Autorrenta Decreto 2201 de 2016)	156.602,00
De licores, cervezas y cigarrillos	0,00
Saldo a favor en IVA	0,00
Suma	156.602,00

NOTA 6: Registra el valor del inventarios de Materias Primas a 31 de Diciembre de 2020 disponibles para el proceso productivo así:

Descripción	Valor Total
Materias primas	0,00
Malta Carafa Tipo 3	319,74
Malta Carafa Tipo 1	0,00
Malta Caramel Pilsen	63.840,63
Malta Chocolate	219.713,35
Malta Crystal	209.333,87
Malta Negra	17.890,46
Malta Melano	29.848,29
Malta Munich	65.643,29
Malta Paleale	476.368,05
Malta Pilsen	315.324,80
Malta Red X	111.014,50
Malta Special B	679,17
Malta Trigo	0,00
Acido Fosforico 85%	142.552,15
Etanol 96%	69.906,40
Bicarbonato de Sodio	107.830,97
Soda Caustica Escamas 98%	36.514,92
Acido Nitrico Liquido 50%	40.457,07
Ácido Peracetico	91.235,00
Timsen	413.346,02
Star San	173.754,19
Ácido Láctico	37.340,07
Tintura de Yodo	231.067,28
Lúpulo Bravo	72.433,57
Lúpulo Saaz	11.714,28
Levadura WO3	8.300,75
Levadura S33	145.811,38
Nutriente de Levadura	133.422,46
Suma	3.225.662,66

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 2020

NOTA 7: Registra el valor del inventarios de productos en proceso de elaboración así

Descripcion	Valor Total
Productos en proceso cervezas	<u>3.052.555,89</u>
Suma	<u><u>3.052.555,89</u></u>

NOTA 8: Registra el valor del inventarios de productos terminados y disponibles para la venta así:

Descripcion	Unidades	valor unitario	Valor Total
Patriota Valerosa 330 ml			752.505,00
Patriota Valerosa 20 L			26.328,80
Patriota Rooke 150 ml			6.716,05
Patriota Rooke 330 ml			1.097.114,65
Patriota Rooke 750 ml			0,00
Patriota Benkos 330 ml			776.925,40
Otros Productos Terminados			696.594,93
Suma			<u><u>3.356.184,83</u></u>

NOTA 9: Registra el valor de la maquinaria, herramientas y equipo para uso de la empresa:

Descripcion	Unidades	valor unitario	Valor Total
Balanza digital pesatronik	1	84.600,00	84.600,00
Botella de CO2 5 Libras	1	330.000,00	330.000,00
Camilla de primeros auxilios	1	200.000,00	200.000,00
Campana extractora linea industrial	1	460.000,00	460.000,00
Equipo de cocina	1	33.000.000,00	33.000.000,00
Intercambiador de placas	1	1.400.000,00	1.400.000,00
Medidor Brix refractometro digital 96801	1	1.500.000,00	1.500.000,00
Meson de acero inoxidable - Lavado de utensilios	1	750.000,00	750.000,00
Molino de malta de 2 rodillos	1	2.500.000,00	2.500.000,00
Motobomba pedrollo centrífuga A/Inox imperio abierto	1	2.064.000,00	2.064.000,00
Motobomba pedrollo centrífuga A/Inox imperio cerrado	1	3.304.000,00	3.304.000,00
Nevera - Whirlpool	1	1.400.000,00	1.400.000,00
Medidor Phmetro Hanna	1	634.797,00	634.797,00
Regulador CO2	1	380.000,00	380.000,00
Tanque de acero inoxidable 600 L	1	20.000.000,00	20.000.000,00
Zahm and nagel	1	4.000.000,00	4.000.000,00
Muebles y Enseres		0,00	0,00
Suma			<u><u>72.007.397,00</u></u>

NOTA 10: 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 Dell 2	1	0,00	0,00
Portatil Asus	1	1.530.000,00	1.530.000,00
Suma			<u><u>2.590.000,00</u></u>

NOTA 11: Registra el valor de las marcas registradas ante la Superintendencia de Industria y Comercio así:
Marcas registradas de los diferentes productos (Cervezas)

Suma	<u>3.327.500,00</u>
	<u><u>3.327.500,00</u></u>

NOTA 12: Registra el valor de las licencias por uso

Licencias por uso tramitadas ante el INVIMA	<u>6.683.420,00</u>
Suma	<u><u>6.683.420,00</u></u>

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 2020

NOTA 13: Registra el valor por pagar a 31 de Diciembre a a terceros por servicios prestados así:

Honorarios Asesoría Contable		100.000,00
Otras Cuentas por pagar		2.371.600,00
Suma		<u>2.471.600,00</u>

NOTA 14: Registra el valor de las retenciones y autorretenciones en la fuente efectuadas y pendientes de pago del mes de Diciembre de 2020 así:

Concepto	Base	Retención
Compras	3.177.091,00	89.000
Autorretención Renta	9.117.199,00	36.000
Suma	<u>12.294.290,00</u>	<u>125.000,00</u>

NOTA 15: Registra el valor causados y pendientes de pago de la seguridad social y parafiscales correspondientes al mes de Diciembre de 2020

Seguridad Social y Parafiscales		248.856,00
Suma		<u>248.856,00</u>

NOTA 16: Registra el valor de las cuentas por pagar a terceros así:

Rafael Armando Castellanos Cruz		27.102.730,00
Suma		<u>27.102.730,00</u>

NOTA 17: Registra el valor provisionado de Impuesto del Impuesto sobre las ventas IVA por pagar correspondiente al 6 bimestre de 2020:

Impuesto sobre las ventas por pagar Noviembre - Diciembre de 2020		4.000,00
Suma		<u>4.000,00</u>

NOTA 18: Corresponde al Impuesto sobre licores por pagar a 31 de Diciembre de 2020

710.912,00

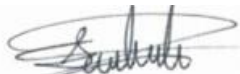
NOTA 19: Registra el valor de las por pagar de las obligaciones laborales con los trabajadores, así mismo las provisiones de prestaciones sociales

Salarios por pagar		910.433,00
Cesantías		863.772,00
Intereses sobre Cesantías		4.693,00
Vacaciones		531.779,00
Prima de Servicios		442.786,00
Suma		<u>2.753.463,00</u>

NOTA 20: Corresponde al valor de las acciones aportadas en su totalidad por el único accionista

NOTA 21: Corresponde al valor de las utilidades obtenidas durante el año 2020.

NOTA 22: 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