

# Estado de flujo de efectivo - Método indirecto



TROPICAL BREWING SAS

901580851

Al 31 de diciembre de 2025

Valores expresados en pesos colombianos

	2024	2025
<b>Flujos de efectivo en actividades de operación</b>		
Utilidad o (Perdida) del periodo	51.134.437,52	-23.741.452,25
<b>Ajustes para conciliar la utilidad con los flujos netos de efectivo</b>		
Depreciaciones y amortizaciones	-15.291.636,00	-7.407.656,00
5160 - Depreciaciones	-15.291.636,00	-7.407.656,00
<b>Utilidad o (Perdida) ajustada</b>	<b>35.842.801,52</b>	<b>-31.149.108,25</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>		
Inventarios	-2.376.854,83	2.376.854,83
1405 - Materia prima	-2.376.854,83	2.376.854,83
Activos por impuestos corrientes	-529.000,00	-118.000,00
1355 - Anticipo de impuestos y contribuciones o	-529.000,00	-118.000,00
Cuentas comerciales por pagar	20.782.664,28	18.924.070,18
2335 - Costos y gastos por pagar	-405.000,00	952.000,00
2355 - Deuda con socios	21.478.264,28	17.972.070,18
2370 - Aportes a empresas promotoras de salud eps	-105.000,00	0,00
2380 - Acreedores varios	-185.600,00	0,00
Beneficios a empleados	-2.036.679,00	0,00
2510 - Pasivo estimado para obligaciones laborales	-2.036.679,00	0,00
Pasivos por impuesto corriente	34.421,35	141.020,34
2404 - De renta y complementarios corriente	0,00	23.000,00
2408 - Impuesto sobre las ventas por pagar	616.056,35	536,34
2412 - Industria y comercio	7.000,00	21.000,00
2463 - Impto Super Salud - Cerveza	291.000,00	85.000,00
2464 - De licores, cervezas y cigarrillos	7.656,00	11.484,00
2495 - Otros	-887.291,00	0,00
<b>Efectivo usado en actividades de operación</b>	<b>51.717.353,32</b>	<b>-9.825.162,90</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de inversión</b>		
Propiedad planta y equipo	15.141.711,00	2.343.711,00
1524 - Equipo de oficina	-149.925,00	-5.063.945,00
1592 - Depreciación acumulada	15.291.636,00	7.407.656,00
<b>Efectivo usado en actividades de inversión</b>	<b>15.141.711,00</b>	<b>2.343.711,00</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiación</b>		
Obligaciones financieras	-80.000.000,00	0,00
2145 - Entidades territoriales	-80.000.000,00	0,00
Aumento /disminución en el patrimonio	0,00	0,00
3305 - Reservas obligatorias	5.113.443,75	0,00
3605 - Utilidad del ejercicio	-5.113.443,75	0,00
<b>Efectivo usado en actividades de financiación</b>	<b>-80.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo del periodo</b>	<b>-13.140.935,68</b>	<b>-7.481.451,90</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	52.212,36	2.202.912,68
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>-13.088.723,32</b>	<b>-5.278.539,22</b>

**ALEJANDRO ANGARITA SAAVEDRA**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 80.220.561

**CARLOS ALBERTO CARDENAS AVILA**  
 CONTADOR  
 T.P. 83315-T