

# TROPICAL BREWING SAS

NIT. 901.580.851-7



## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025.

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

LA EMPRESA TROPICAL BREWING SAS es una Sociedad de Derecho Privado, creada ante Cámara de Comercio el día 31 de marzo 2022, con Matricula Mercantil No. 03508268 con vigencia indefinida, su sede principal está ubicada en la CL 53 4 34 AP 102 en la ciudad de Bogotá D.C.

La composición accionaria de TROPICAL BREWING SAS está conformada en 100% por capital del sector privado cuya participación accionaria es de un solo accionista de TROPICAL BREWING SAS que corresponde al señor ALEJANDRO ANGARITA SAAVEDRA con cedula de ciudadanía No. 80.220.561 de Bogotá.

### NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 El registro de los Activos Fijos al costo de adquisición y su depreciación es calculado mensualmente por el método de línea recta de acuerdo a su vida útil comercial y técnica sobre el costo ajustado de los mismos. La vida útil utilizada para cada grupo del Activo corresponde al cálculo de línea recta.

2.2 Para el reconocimiento Patrimonial de los hechos Financieros, Económicos y Sociales de las transacciones se utiliza el sistema de causación.

2.3 El Plan Estratégico de la empresa es dar cumplimiento al desarrollo de su objeto social.

2.4 Los ingresos Operacionales de TROPICAL BREWING SAS se causan por la venta de los siguientes productos: La elaboración de bebidas malteadas, como las cervezas corrientes, de fermentación alta, negra y fuerte.

2.5 La cartera de difícil recaudo calificada como mayor a 180 días, se provisiona en el cien por ciento (100%).

2.6 Las provisiones por contingencias se estiman teniendo en cuenta el grado de avance del proceso, actualización que realiza mensualmente. La diferencia entre el valor de la contingencia y la pretensión será revelada.

# TROPICAL BREWING SAS

NIT. 901.580.851-7

## **NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.**

### **3.1 Obligaciones Financieras**

La empresa para este año no adquirió créditos financieros.

### **3.2 Acreedores Varios**

La empresa en la actualidad puede adquirir los productos necesarios para el ejercicio del desarrollo económico de su actividad de la elaboración de bebidas malteadas, como las cervezas corrientes, de fermentación alta, negra y fuerte. Para lo cual no tiene restricción alguna en la búsqueda de proveedores idóneos y que vendan productos y materia prima de buena calidad.

### **3.3 Distribución de utilidades.**

Al cierre del año fiscal, se registran las reservas legales y la utilidad neta del ejercicio los accionistas pueden determinar la distribución de utilidades. La pérdida neta para el periodo fiscal 2025 fue de \$(23.741.452)

## **NOTA 4. DISPONIBLE**

Este Activo presenta un saldo en IRIS CF en la cuenta de ahorros No. 100353956996 un saldo a diciembre 31 de 2025 por \$ 2.129.116,78 según extracto bancario.

## **NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES**

Por el tipo de servicio que presta la empresa, a la fecha del cierre fiscal termino con un saldo de \$0.

## **NOTA 6. ANTICIPOS Y AVANCES**

Comprende todos los anticipos que se realicen a proveedores, trabajadores o contratistas y a los socios o accionistas. El saldo de este rubro para fin del periodo fiscal es de \$ 0.

## **NOTA 7. ANTICIPOS DE IMPUESTOS**

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. El Saldo de este rubro para fin del periodo fiscal es de \$659.841.

# TROPICAL BREWING SAS

NIT. 901.580.851-7

## NOTA 8. INVENTARIOS

Constituyen los bienes de la empresa destinados a la venta o producción para su posterior venta, tales como materia prima, producción en proceso, artículos terminados y otros materiales que se utilicen en el empaque, envase de mercancías o refacciones para mantenimiento, para el cierre fiscal a 31 de diciembre 2025 su saldo es de \$0.

## NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo, refleja el valor de los bienes que posee la empresa para ser utilizados en forma permanente en el desarrollo normal de su negocio, no están destinados para la venta y su vida útil excede de un (1) año. La depreciación se calcula por el método de línea recta, que empezará a ser calculada tan pronto se inicie la operación de manera regular.

ACTIVOS FIJOS	VALOR
Maquinaria y equipo	73.255.970
Equipos de comunicación y computación	2.000.000
Muebles y enseres	526.614
Depreciación acumulada	(22.699.292)
<b>TOTAL</b>	<b>53.083.292</b>

## NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar a fecha 31 de diciembre del 2025 es de \$97.892.624

COSTOS Y GASTOS	VALOR
Costos y Gastos por Pagar	1.547.000
Prestamos de socios o accionistas	96.345.624
<b>TOTAL</b>	<b>97.892.624</b>

## NOTA 11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS	VALOR
IMPUESTO SUPER SALUD	376.000
ANTICIPO RST	23.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	69.000
IMPUESTO AL CONSUMO CERVEZA	19.140
<b>TOTAL</b>	<b>487.140</b>

# TROPICAL BREWING SAS

NIT. 901.580.851-7

## NOTA 12. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Según consta en el certificado de constitución y gerencia expedido por la cámara de comercio de Bogotá, D.C. consigna la siguiente información:

### COMPOSICION ACCIONARIA

ACCIONISTA	NUMERO DE ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
ALEJANDRO ANGARITA SAAVEDRA	314	15.700.000	15.700.000
	<b>314</b>	<b>15.700.000</b>	<b>15.700.000</b>

El Patrimonio total a diciembre 31 de 2025 de TROPICAL BREWING SAS, queda en la suma de (\$42.507.514) pesos.

## NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores por las ventas realizadas a los clientes, en el ejercicio del desarrollo la actividad económica de la empresa: la elaboración de bebidas malteadas, como las cervezas corrientes, de fermentación alta, negra y fuerte, que fueron relacionados en el plan de negocio que desarrolló el empresario, para la puesta en marcha de la empresa TROPICAL BREWING SAS. Para el cierre a 31 de diciembre 2025 fue de \$10.241.629

## NOTA 14. GASTOS OPERACIONALES

GASTOS OPERACIONALES	VALOR
Honorarios	7.800.000
Arrendamientos	11.610.000
Gastos legales	521.100
Procesamiento de datos	108.900
Mantenimiento	125.000
Servicios	3.733.214
Depreciaciones	7.407.656
Diversos	5.221.653
Impuestos- ventas	247.000
Contribuciones- ventas	40.040
<b>TOTAL</b>	<b>36.814.563</b>

HONORARIOS: Corresponde a los honorarios pagados al contador por los servicios profesionales prestado.

# TROPICAL BREWING SAS

NIT. 901.580.851-7

**ARRENDAMIENTOS:** Valor pagado por el alquiler del inmueble para el funcionamiento de la compañía.

**GASTOS LEGALES:** Estos corresponde a los servicios de renovación, autenticación, generación de certificados de cámara y comercio.

**SERVICIOS:** corresponde a los servicios públicos como energía eléctrica, gas natural, acueducto y alcantarillado, teléfono, necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la empresa.

## **NOTA 15. RESULTADO DEL EJERCICIO**

Se registra una pérdida neta al final del ejercicio fiscal del año 2025 por valor de \$(23.741.452). Según los Estados financieros, la empresa ha tenido pérdidas que comprometen el patrimonio, esta ASAMBLEA decide continuar con la operación para mitigar las pérdidas del año de operación y decide que la empresa continúe bajo el principio de negocio en marcha.

La empresa TROPICAL BREWING SAS, identificada con NIT 901.580.851-7 de acuerdo con las operaciones, plan de negocio formulado y expectativas de la gerencia se encuentra bajo el principio de negocio en marcha según el marco conceptual de las NIIF, ya que el accionista ha realizado aportes de capital de trabajo para la sostenibilidad de la misma.



**CARLOS ALBERTO CARDENAS AVILA**

Contador