

VENDIMIA WINE & SPIRITS SAS

NIT. 901.282.171-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Enero 01 al 31 de Diciembre 2025

(Cifras expresadas en pesos Colombianos COP)

ACTIVOS	Notas	DIC 31-2025	DIC 31-2024
Activo corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	41.817.027	108.052.103
Cuentas comerciales por cobrar	4	76.813.637	109.577.151
Impuestos corrientes	5	43.820.149	23.840.908
inventarios	6	311.043.242	228.906.216
Total Activo Corriente		473.494.055	470.376.377
Activos No Corrientes			
Propiedad de Planta y Equipos	7	33.245.875	33.022.568
Activos intangibles	8	1.923.727	1.413.337
Total Activo No Corriente		35.169.602	34.435.905
Total Activos		508.663.657	504.812.282
PASIVOS		DIC 31-2025	DIC 31-2024
Pasivos Corrientes			
Cuentas comerciales por pagar	9	208.157.686	189.545.161
Por Impuestos Corrientes	5	16.658.000	16.099.000
Total Pasivo Corriente		224.815.686	205.644.161
Pasivos No Corrientes			
Por obligaciones fiscales	10	867.918	802.362
Total Pasivos		225.683.604	206.446.523
PATRIMONIO	Notas	DIC 31-2025	DIC 31-2024
Capital suscrito y pagado	11	257.300.000	257.300.000
Perdida del ejercicio Anterior	11	0	0
Utilidades acumuladas	11	41.065.758	35.322.087
Resultado del ejercicio	11	(15.385.705)	5.743.671
Total Patrimonio		282.980.053	298.365.758
Total Pasivos y Patrimonio		508.663.657	504.812.281

JULIO CESAR GALINDO AMAYA
Representante Legal

DORA ISABEL ACEVEDO CARDENAS
Contadora Publica
T.P. 214150-T

VENDIMIA WINE & SPIRITS SAS

NIT. 901.282.171-6

Estado de Resultados del Periodo
(del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2025)
(Cifras expresadas en pesos Colombianos COP)

	Notas	DIC 31-2025	DIC 31-2024
Operaciones Continúas			
Comercio al por mayor y menor	12	916.712.280	790.329.858
Devoluciones, rebajas y descuentos	12	-42.350.105	-16.859.380
Costo De Venta	17	-608.609.254	-526.932.590
Ganancia Bruta		265.752.922	246.537.889
Otros Ingresos	13	18.231.710	7.354.191
Gastos de administración	14	-186.076.753	-157.450.190
Gastos por beneficios a empleados	15	-58.952.690	-47.937.213
Otros gastos	16	-31.645.563	-15.339.862
Ganancia por Actividades de Operación		7.309.625	33.164.815
Ingresos Financieros	13	4.617	1.048
Gastos Financieros	18	-22.634.392	-22.028.875
Perdida antes de impuestos a las ganancias		-15.320.149	11.136.987
Gasto por Impuesto Corriente	19	-65.556	-5.393.316
Perdida Neta por operaciones continuas		-15.385.705	5.743.671



JULIO CESAR GALINDO AMAYA
Representante Legal



DORA ISABEL ACEVEDO CARDENAS
Contadora Publica
T.P. 214150-T

VENDIMIA WINE & SPIRITS SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2025/2024

NOTA 1

INFORMACIÓN GENERAL

La compañía VENDIMIA WINE & SPIRITS SAS Nit. 901.282.171-6 y domicilio principal en la ciudad Bogotá, Colombia en la CII 152 56 72 IN 2. Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 10 de Mayo de 2019 con matrícula mercantil No. 03110696 . Su objeto social es "comercio al por mayor de bebidas y tabaco" con código de actividad principal 4632.

NOTA 2

BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de **VENDIMIA WINE SPIRITS SAS**, han sido preparados, de acuerdo a las normas internacionales de información financiera NIIF, y sus correspondientes interpretaciones.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. (a) Activos financieros a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. (b) Préstamos y cuentas por cobrar. Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

INVENTARIOS

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones adquiridos para su comercialización. Al final de cada periodo se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio. Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La depreciación se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

INTANGIBLES

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años).

PASIVOS

Agrupar las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, proveniente de sucesos pasados y para el cual la empresa espera desprenderse de recursos que generan beneficios económicos. Los mayores a 12 meses, están catalogados como pasivos no corrientes.

NOTA 3

	DIC 31-2025	DIC 31-2024
Efectivo y equivalentes al efectivo	41.817.027	108.052.103
Su saldo a la fecha de apertura está conformado así:		
Caja	1.693.805	3.963.768
Bancos	40.123.222	104.088.335

NOTA 4

	DIC 31-2025	DIC 31-2024
Cuentas comerciales por cobrar	76.813.637	109.577.151

El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:

Deudores Comerciales	65.352.610	96.224.839
Anticipos y avances	11.461.027	13.352.312
Socios	-	-
Sucursal Store	-	-

NOTA 5**DIC 31-2025****DIC 31-2024**

Activos por Impuestos Corrientes	43.820.149	23.840.908
Sobrante en Liquidación Renta y complementarios	19.040.000	4.675.000
Anticipo por retención en la fuente a Título de Auto-Renta	-	-
Anticipo de Industria y comercio	-	-
Anticipo de retención en la fuente	-	-
Activo por impuesto Diferido	-	277.000
Anticipo Ipoconsumo	24.780.149	18.888.908

DIC 31-2025**DIC 31-2024**

Pasivo por Impuestos Corrientes	16.658.000	16.099.000
IVA por pagar	3.470.000	7.057.000
Industria y Comercio	8.638.000	5.195.000
Retención en la fuente	3.725.000	2.701.000
Rete Ica	557.000	925.000
INC	268.000	221.000

Los Impuestos corrientes son los valores que se esperan recuperar (Activo) o pagar (pasivo) a la renta imponible del resultado del ejercicio.

NOTA 6**DIC 31-2025****DIC 31-2024**

Inventarios	311.043.242	228.906.216
Mercancías no fabricadas por la empresa	311.043.242	228.906.216

Los inventarios corresponde a mercancías disponibles para la venta

NOTA 7**DIC 31-2025****DIC 31-2024**

Propiedades planta y equipo.	33.245.875	33.022.568
-------------------------------------	-------------------	-------------------

Integran este rubro equipos de oficina, equipos de computación y la flota y equipo de transporte, adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma se miden a valor razonable, así:

(1) Detalle Propiedad Planta y Equipo

DIC 31-2025**DIC 31-2024**

Equipo De Oficina		
saldo inicial	40.192.186	38.006.886
<u>adiciones</u>	2.513.300	2.185.300
<u>disminuciones</u>	-	-
saldo final	42.705.486	40.192.186

Equipo de computación y comunicaciones		
saldo inicial	5.183.192	5.274.392
<u>adiciones</u>	1.650.000	858.800
<u>disminuciones</u>	-	- 950.000
saldo final	6.833.192	5.183.192

Depreciación	DIC 31-2025	DIC 31-2024
Equipo de oficina	- 14.338.324	- 11.356.696
Equipo de computación y comunicación	- 1.954.479	- 996.114
TOTAL	- 16.292.803	- 12.352.810

NOTA 8

	DIC 31-2025	DIC 31-2024
Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía	1.923.727	1.413.335
Licencia de software	2.559.000	1.939.000
Amortizaciones	- 635.273	- 525.665

NOTA 9

	DIC 31-2025	DIC 31-2024
Cuentas por pagar	208.157.685	189.545.159

Bajo esta cuenta se registran los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nomina de empleados de la sociedad mes a mes, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:

	DIC 31-2025	DIC 31-2024
Obligaciones financieras, bancos nacionales	3.799.608	44.560.378
Proveedores nacionales (1)	145.113.680	127.231.979
Prestamo importadora		-
Anticipo y avances	7.088.536	502.885
Costos y gastos por pagar	17.003.673	5.992.245
Retenciones Y Aportes De Nomina	600.200	585.600
Acreedores varios	1.061.200	1.035.600
Beneficio a los empleados	5.767.719	9.636.472
Socios	27.723.069	-

(1) El detalle de los proveedores Nacionales es el siguiente:

Corresponde a las compras realizadas en el ultimo trimestre del periodo, los cuales serán cancelados a mas tardar en el primer trimestre del siguiente año de acuerdo a lo pactado con los proveedores

NOTA 10

	DIC 31-2025	DIC 31-2024
Para Obligaciones Fiscales	-	-
Por Renta	-	-
Pasivo Por Impuesto Diferido	867.918	802.362
Ganancia Ocasional	867.918	802.362

NOTA 11**PATRIMONIO**

Compuesto por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, las reservas, los Resultados

CAPITAL SOCIAL

	DIC 31-2025	DIC 31-2024
Capital Emitido	257.300.000	257.300.000
Perdida del ejercicio anterior	-	-
Utilidades Acumuladas	41.065.760	35.322.087
Resultado del ejercicio	- 15.385.705	5.743.671

NOTA 12

	DIC 31-2025	DIC 31-2024
INGRESOS	874.362.175	773.470.479

Los ingresos operacionales comprenden:

Comercio al por mayor y menor - Productos importados	325.272.470	204.822.730
Comercio al por mayor y menor - Productos nacionales	591.439.811	585.507.129
Devoluciones rebajas y descuentos - Productos importados	- 37.749.508	- 14.557.700
Devoluciones rebajas y descuentos - Productos nacionales	- 4.600.597	- 2.301.680

NOTA 13

Los ingresos no operacionales comprenden:

	DIC 31-2025	DIC 31-2024
FINANCIEROS	4.617	1.048
Diversos	4.617	1.048

OTROS INGRESOS

18.231.710

7.354.191

Recuperaciones de costos y gastos	374.858	1.018.700
Venta de Propiedad planta y quipo	-	-
Diversos	9.046.627	4.260.420
Ingreso por Impuesto Diferido	-	-
Descuentos comerciales	8.810.225	2.075.071

NOTA 14

DIC 31-2025

DIC 31-2024

GASTOS DE ADMINISTRACION	186.076.753	157.450.190
---------------------------------	--------------------	--------------------

Los gastos de administración comprenden:

Administración	30.924.581	26.371.620
Honorarios	23.760.000	21.060.000
Impuestos	5.260.832	3.467.696
Seguros	-	-
Servicios	-	-
Gastos legales	1.829.625	1.769.800
Depreciaciones	67.122	67.122
Amortizaciones	7.002	7.002

Ventas

155.152.172

131.078.570

Honorarios	16.605.337	14.700.000
Impuestos	10.394.480	9.905.561
Arrendamientos	47.222.518	43.191.334
Servicios	71.407.933	52.775.399
Gastos legales	2.810.692	6.232.093
Mantenimiento y reparaciones	1.620.500	515.000
Adecuaciones e instalaciones	1.115.235	337.478
Gastos de viaje	-	240.399
Depreciaciones	3.872.871	3.078.700
Amortizaciones	102.606	102.606

NOTA 15

DIC 31-2025

DIC 31-2024

GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	58.952.690	47.937.213
Gastos de Personal admon	-	-
Gastos de personal Ventas	58.952.690	47.937.213

NOTA 16

DIC 31-2025

DIC 31-2024

OTROS GASTOS	31.645.563	15.339.862
Administración	1.487.778	-
Diversos	1.487.778	-
Ventas	26.730.296	12.650.447
Diversos	26.730.296	12.650.447
Provisiones	-	-
Gastos No Operacionales	3.427.489	2.689.415
Gastos extraordinarios	294.534	1.322.875
Gastos diversos	-	249.000
Perdida en Ventas	3.132.955	1.117.539

NOTA 17

DIC 31-2025

DIC 31-2024

COSTOS DE VENTA	608.609.254	526.932.590
------------------------	--------------------	--------------------

Los costos de venta comprenden:

Comercio al por mayor y menor	608.609.254	526.932.590
Devoluciones en compras	-	-

Estos importes se derivan de erogaciones asociadas directamente con la venta de mercancías no fabricadas por la empresa, en el giro normal de sus transacciones y que son necesarios para la obtención de ingresos.

NOTA 18

DIC 31-2025

DIC 31-2024

GASTOS NO OPERACIONALES	22.634.392	22.028.875
--------------------------------	-------------------	-------------------

Los gastos no operacionales comprenden:

Financieros	22.634.392	22.028.875
-------------	------------	------------

NOTA 19

DIC 31-2025

DIC 31-2024

GASTO POR IMPUESTO A LAS GANACIAS	65.556	5.393.316
Impuesto corriente por impuesto de renta	-	5.393.316
Por Impuesto Diferido	65.556	-

VENDIMIA WINE & SPIRITS SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENE 31 DIC DE 2025 - 31 DIC DE 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos COP)

	Capital Social	Reserva Legal	Superavit por Revalorizaci	Ganancias Acumuladas Adopcion	Ganancias Acumulada	Resultado Del Ejercicio	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	257.300.000	-	-		35.322.087	5.743.671	298.365.758
Aumento de capital 2025	-	-	-		-	-	-
Dividendos declarados	-	-	-		-	-	-
Retencion Ganancias 2025	-	-	-		-	-	-
Ganancia o (Pérdida)	-	-	-		-	15.385.705	15.385.705
Apropiaciones para reserva	-	-	-		-	-	-
Dividendos Decretados	-	-	-		5.743.671	5.743.671	-
Saldo a 31 de Diciembre de 2025	257.300.000	-	-	-	41.065.758	- 15.385.705	282.980.053



JULIO CESAR GALINDO AMAYA
Representante Legal



DORA ISABEL ACEVEDO CARDENAS
Contadora Pública
T.P. 214150-T

VENDIMIA WINE & SPIRIST SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos Colombianos COP)

**31 de diciembre de
2025**

ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado Del Ejercicio	-	15.385.705
(+) Depreciacion		3.939.993
(+) Amortizacion De Intangibles		109.608
(-) Cambios en cuentas comerciales por cobrar		32.763.514
(-) Cambio en Inventarios	-	82.137.026
(+) Cambio en cuentas comerciales por pagar		18.612.525
EFFECTO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	-	42.097.092

ACTIVIDADES DE INVERSION

(-) Cambios en otros activos corrientes	-	19.979.241
(-) Inversiones		
(-) Cambios en propiedad, planta y equipos	-	4.163.300
(-) Cambios en activos intangibles	-	619.998
(+) Cambios en obligaciones fiscales		-

TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	-	24.762.539
---------------------------------------	----------	-------------------

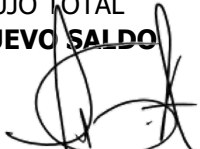
ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+ Cambios en otros pasivos corrientes		559.000
(+) cambios en deuda no financiera		65.556


Efectivo neto por actividades de financiamiento		624.556
--	--	----------------

Disminución neto de efectivo durante el periodo	-	66.235.075
--	----------	-------------------

SALDO INICIAL		108.052.103
FLUJO TOTAL	-	66.235.075
NUEVO SALDO		41.817.027



JULIO CESAR GALINDO AMAYA
Representante Legal



DORA ISABEL ACEVEDO CARDENAS
Contadora
214150-T