

PROYECTO K68 SAS
NIT. 901.099.498-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2023 Y 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

| | NOTA | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 1 | 2.345.751 | 251.042 |
| IMPUESTOS POR RECUPERAR | 2 | 1.397.000 | 1.984.000 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 3.742.751 | 2.235.042 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 3 | 141.044.374 | 140.144.033 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 141.044.374 | 140.144.033 |
| TOTAL ACTIVOS | | 144.787.125 | 142.379.075 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES | 4 | 6.360.000 | 5.579.000 |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y OTROS IMPUESTOS | 5 | 1.544.000 | 197.000 |
| CUENTAS CON SOCIOS | 6 | 43.270.975 | 43.270.975 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 7 | 0 | 1.392.824 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 51.174.975 | 50.439.799 |
| TOTAL PASIVOS | | 51.174.975 | 50.439.799P |
| ATRIMONIO | | | |
| CAPITAL | 8 | 137.000.000 | 137.000.000 |
| UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIOS ANTERIORES | | -45.060.723 | -9.376.796 |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO | | 1.672.874 | -35.683.927 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 93.612.151 | 91.939.277 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 144.787.125 | 142.379.075 |



WILHER ANDRÉS VILLADA PINILLA
Representante Legal



YELITZA NAICIPE VACA
Contador Público
TP 219.168-T

PROYECTO K68 S.A.S
NIT. 901.099.498-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES POR LOS AÑOS
TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota No.1 NATURALEZA JURIDICA

PROYECTO K68 S.A.S, es una entidad establecida de acuerdo con las leyes colombianas, desde el 24 de julio de 2017.

OBJETÓ SOCIAL: La sociedad tendrá como objeto principal:

El desarrollo de las siguientes actividades: 1) la planeación, diseño, optimización, puesta en servicio, operación, administración o gerenciamiento de mercados de bienes y servicios que requieran el desarrollo de sistemas de producción de bebidas, alimentos y demás productos que sean comercializados. 2) la comercialización al por mayor o al por menor en el mercado interno y externo por medio de la importación y exportación, transformación de materias primas y reutilización de las mismas con el fin de generar productos del ramo de alimentación y de cualesquiera otros productos destinados al consumo. 3) adquirir bienes muebles o inmuebles, enajenarlos a cualquier título, hipotecarios, gravarlos, arrendarlos, explotar, y en fin, administrar bienes muebles e inmuebles. 4) la realización de actividades relacionadas con la comercialización y/o la venta a través de internet o cualesquiera medios telemáticos de toda clase de productos y servicios de lícito comercio, y en especial productos de alimentación, productos multimedia, informáticos, artículos de fotografía, telefonía y productos de imagen o sonido, así como la prestación de toda clase de servicios a través de internet o cualesquiera otros medios telemáticos. 5) hacer operaciones bancarias, de crédito, de seguros y financieras y en general ejecutar todos los actos financieros, comerciales y crediticio y celebrar los contratos necesarios o consecuentes para el desarrollo y cumplimiento del objeto social, que le permitan obtener fondos u otros activos.

necesarios para el desarrollo de la empresa o faciliten el cumplimiento de sus fines sociales, sin que ello signifique el desarrollo de actividades de intermediación financiera. 6) realizar asesorías, y dar continuidad al conocimiento en la realización de productos alimenticios, además agruparse con asociaciones dedicadas a la producción de cervezas artesanales. 7) celebrar contratos de colaboración empresarial (consorcio, uniones temporales) con firmas nacionales o extranjeras. 8) transformarse, escindirse, fusionarse con otras sociedades o absorberlas. 9) girar, endosar, adquirir, aceptar, cobrar, protestar, pagar o cancelar títulos valores o cualquier otro instrumento negociable o cualesquiera efectos de comercio y aceptarlos en pago. 10) dar o recibir dinero en mutuo con garantía o sin ella. 11) utilizar todos los instrumentos financieros que faciliten la realización de su objeto social. 12) obtener y explotar el derecho de

propiedad sobre marcas, dibujos, insignias, patentes y cualquier otro bien incorporal. Tramitar y obtener los registros respectivos ante la autoridad competente a nivel nacional e internacional. 13) impulsar actividades de naturaleza científica y tecnológica relacionadas con su objeto, así como realizar su aprovechamiento, aplicación técnica y económica. 14) transigir, desistir y someter a decisiones arbitrales, las cuestiones en que tenga interés propio frente a terceros. 15) en general, la sociedad podrá ejecutar y celebrar los actos y contratos de naturaleza civil y comercial, conducentes al desarrollo de su objeto social. Para estos efectos podrá utilizar cualquier medio físico o electrónico que facilite la instrumentación del acto o contrato.

MARCO CONCEPTUAL

El objetivo de la información financiera con propósito general es proporcionar información financiera sobre **PROYECTO K68 S.A.S**, que sea útil, relevante, oportuna, comprensible a los inversionistas, prestamistas y otros acreedores existentes y potenciales para tomar decisiones sobre el suministro de recursos a **PROYECTO K68 S.A.S**,

NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan sobre la base que la entidad se encuentra en funcionamiento y que continuará sus actividades operativas en el futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de la empresa, según sus características económicas, a los que se les llama elementos. Los elementos que miden la situación financiera, son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos.

El reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la empresa; y la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

OBJETIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRIMER OBJETIVO Los estados financieros de **PROYECTO K68 S.A.S**, es permitir la elaboración de información financiera útil y oportuna, que muestre el desempeño de la organización, para la toma de decisiones económicas por parte de: la administración, y la Junta Directiva. Para ello, se establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones importantes en los estados financieros con propósito de información general.

SEGUNDO OBJETIVO dar cuenta de los resultados de la gestión administrativa.

ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES.

PROYECTO K68 S.A.S, tendrá los siguientes estados financieros:

- Estado de situación financiera al final del periodo.
- Estado de resultados del periodo.
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo.
- Estado de flujos de efectivo del periodo.
- Notas a los estados financieros y revelaciones.

Las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Lo anterior implica que los otros informes deban centrarse en aspectos que superan el rendimiento económico, para mostrar en muchos casos el impacto social de la actividad desarrollada, con el ánimo de garantizar un mejor servicio de **PROYECTO K68 S.A.S**, y la importancia de la función que cumple la entidad y la necesidad de obtener fondos para desarrollar su misión.

Nota No. 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

PROYECTO K68 S.A.S, Identificado con Nit. 901.099.498-8, ha preparado sus Estados Financieros comparativos a 31 de diciembre del 2023 y acogiéndose a la contabilidad simplificada, compilado en el anexo 3 del DUR 2420 de 2015; correspondiente a las microempresas.

Para la preparación y posterior elaboración y presentación de los estados financieros y sus correspondientes notas, la copropiedad adopto los lineamientos contemplados en el Decreto 2420 expedido en diciembre 14 de 2015, incluidos en el anexo 3 de dicho decreto, que contempla el marco técnico normativo (MTN) para microempresas. La base principal de medición de sus activos financieros se basa en el costo histórico enmarcado en un sistema de contabilidad simplificada de causación.

Los Estados Financieros, han sido preparados con base en el costo histórico. La preparación de los mismos conforme a lo establecido en el Decreto 2420, requiere la aplicación de criterios o supuestos críticos, que podrían afectar los montos reportados en ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. Exige además a la Administración ejercer su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los Estados financieros de la compañía comprenden: Estados de Situación Financiera a diciembre 31 de 2023 y diciembre de 2022; Estado de resultados entre enero y diciembre de 2023 y enero y diciembre de 2022.

Nota No.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Los saldos presentados en el estado de situación financiera incluyen, el efectivo el equivalente al efectivo y los depósitos a corto plazo.

PROYECTO K68 S.A.S, lleva sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano, las operaciones que realice en moneda extranjera se reconocerán a su equivalente en peso colombiano al momento de efectuar sus operaciones, aplicando la tasa representativa del mercado del día de la operación. El efectivo se medirá inicialmente y posteriormente por su valor razonable, es decir a su valor nominal.

El efectivo y equivalente del efectivo a 31 de diciembre está compuesto por los siguientes rubros:

| Efectivo y equivalente del efectivo | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------|
| Caja general | 1.934.270 | 0 |
| Bancos | 411.481 | 251.042 |
| Total Efectivo y equivalente | 2.345.752 | 251.042 |

El saldo del disponible no presenta ninguna restricción.

Nota No. 2 IMPUESTOS POR RECUPERAR

| Impuestos por Recuperar | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Retención en la fuente | 931.000 | 1.050.000 |
| Sobrantes en Iva | 0 | 645.000 |
| Sobrantes en Renta | 177.000 | 0 |
| Retención de ICA | 289.000 | 289.000 |
| Total Efectivo y equivalente | 1.397.000 | 1.984.000 |

Nota No. 3 PROPIEDAD PLANTAY EQUIPO

| Propiedad Planta Y Equipo | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Maquinaria y Equipo | 140.925.774 | 140.144.034 |
| Muebles y enseres | 118.600 | 0 |
| Total Propiedad Planta Y Equipo | 141.044.374 | 140.144.034 |

Nota N.4 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

| Costos y gastos por Pagar | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Honorarios | 5.400.000 | 5.400.000 |
| Otros | 856.272 | 0 |
| Retención en la fuente e Ica | 103.728 | 179.000 |
| Total Costos y gastos por Pagar | 6.360.000 | 5.579.000 |

Nota N.5 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo a 31 de diciembre está representado así y los cuales corresponde al valor de los impuestos que serán cancelados con las declaraciones en el siguiente año.

| Pasivos Por Impuestos Corrientes | 2023 | 2022 |
|---|------------------|----------------|
| De renta y complementarios corrientes | 902.000 | 0 |
| Iva por Pagar | 517.000 | 0 |
| ICA Bogotá | 125.000 | 197.000 |
| Total Pasivos Por Impuestos Corrientes | 1.544.000 | 197.000 |

Nota N.6. CUENTAS CON SOCIOS

| Cuentas por pagar a Socios | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Cuentas con Accionistas | 43.270.975 | 43.270.975 |
| Total cuentas por pagar a Socios | 43.270.975 | 43.270.975 |

Nota N.7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

| Cuentas por pagar empleados | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|
| Cesantías | 0 | 929.674 |
| Intereses de cesantías | 0 | 46.483 |
| Vacaciones | 0 | 416.667 |
| Total cuentas por pagar a Socios | 0 | 1.392.824 |

Nota.No.8 PATRIMONIO

| Patrimonio | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| Capital suscrito y pagado | 137.000.000 | 137.000.000 |
| Perdidas del ejercicio acumuladas | -45.060.723 | -9.376.796 |
| Utilidad / perdida del ejercicio | 1.672.874 | -35.683.927 |
| Total Patrimonio | 93.612.151 | -91.939.277 |

Nota 9. INGRESOS

| Ingresos | 2023 |
|----------------------------------|-------------------|
| Comercio al por mayor y al detal | 11.383.612 |
| No operacionales | 350,76 |
| Total Ingresos | 11.383.962 |

Nota 9. GASTOS DE ADMINISTRACION

| Gastos de Administración | 2023 |
|---------------------------------------|------------------|
| Asesoría Contable y Financiera | 800.000 |
| Notariales | 334.200 |
| Certificados | 14.400 |
| Tramites y licencias | 157.999 |
| Elementos de aseo y cafetería | 61.980 |
| Útiles papelería y fotocopias | 197.153 |
| Otros | 163.008 |
| Total Gastos de Administración | 1.728.740 |

Nota 10. GASTOS OPERACIONALES DE VENTA

| Gastos Operacionales de Ventas | 2023 |
|---|----------------|
| Industria y Comercio Bogotá | 125.000 |
| Teléfono | 481.129 |
| Total Gastos Operacionales de Ventas | 606.129 |

Nota 11. TOTAL OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

| Otros gastos de actividades ordinarias | 2023 |
|---|----------------|
| Gastos bancarios 4*1000 | 198.926 |
| Cuota Manejo Tarjeta Debito | 184.260 |
| Comisiones | 69.394 |
| Iva Comisión | 10.796 |
| Iva Asumido | 597 |
| Total Otros gastos de actividades ordinarias | 463.973 |

Nota 12. COSTO DE VENTAS

| Costos de Ventas | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Cerveza Artesanal | 6.010.247 | 2.152.697 |
| Total Costos de Ventas | 6.010.247 | 2.152.697 |

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe, no se han presentado hechos posteriores que afecten la razonabilidad de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.