



## **ESTADOS FINANCIEROS**

### **DOMINIO DE LA ESPRIELLA SAS**

Año terminado al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de Efectivo

Resumen principales políticas contables y notas a los estados financieros

Certificación de los estados financieros




DOMINIO

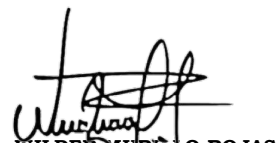
## DE LA ESPRIELLA

DOMINIO DE LA ESPRIELLA SAS NIT 901.428.012-5  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
Cifras Expresadas en pesos Colombianos (COP)

	Revelaciones	Al 31 de diciembre	
		2023	2022
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	94.321.818	90.544.000
Inversiones	4	-	119.065.000
Cuentas por cobrar Accionistas	5	-	317.500.000
Deudores comerciales y otros	6	1.820.660.121	374.952.000
Activos por impuestos Corrientes (IVA a Favor)	7	921.687.145	406.461.500
Inventarios	8	1.774.248.280	869.090.500
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>4.610.917.364</b>	<b>2.177.613.000</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>			
Construcciones y Edificaciones	9	1.400.000.000	1.400.000.000
Equipo de Oficina	9	9.706.010	7.656.010
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>1.409.706.010</b>	<b>1.407.656.010</b>
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>1.409.706.010</b>	<b>1.407.656.010</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>6.020.623.374</b>	<b>3.585.269.010</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas por pagar (proveedores)	10	620.969.407	348.161.992
Impuestos corrientes por pagar	11	22.537.262	30.648.665
Obligaciones Laborales	12	21.340.121	16.683.000
Otros Pasivos	13	1.400.000.000	1.400.000.000
Aportes Futuras Capitalizaciones	14	4.869.466.839	3.757.452.000
<b>Anticipo Recibido a favor de terceros (Mandatos)</b>	<b>15</b>	<b>1.891.057.458</b>	-
<i>Anticipo Recibido a favor de terceros USD 1,000,000</i>	<i>COP</i>	<i>4.332.590.000,00</i>	
<i>Menos Gastos operación EU</i>	<i>COP</i>	<i>- 1.784.817.830,00</i>	
<i>Menos costo de Producto en Colombia</i>	<i>COP</i>	<i>- 656.714.712,00</i>	
Otras cuentas por pagar	16	23.736.519	18.993.000
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>8.849.107.606</b>	<b>5.571.938.657</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>		-	-
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		-	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>8.849.107.606</b>	<b>5.571.938.657</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital suscrito y pagado		500.000.000	500.000.000
Ganancias acumuladas	17	- 2.486.669.647	- 728.102.822
ganancias del ejercicio		- 841.814.585	- 1.758.566.825
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>- 2.828.484.232</b>	<b>- 1.986.669.647</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>6.020.623.374</b>	<b>3.585.269.010</b>

\*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
MARIA VICTORIA PINEDA  
C.C. 1.067.836.602  
REPRESENTANTE LEGAL

  
WILDER MURILLO ROJAS  
CC. 1.012.363.405  
TP. No. 258681-T  
CONTADOR



DOMINIO

## DE LA ESPRIELLA

DOMINIO DE LA ESPRIELLA SAS NIT 901.428.012-5  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
Cifras Expresadas en pesos Colombianos (COP)

	NOTAS	Al 31 de diciembre	
		2023	2022
<b>Ingresos Operacionales</b>	18		
Vino Fratellone		159.692.941	498.908.000
Ron Defensor		3.182.172.646	485.375.000
Venta Otros Productos		415.545	34.508.000
Devoluciones en Ventas		- 22.783.071	-
<b>Total Ventas Nacionales</b>		<b>3.319.498.061</b>	<b>1.018.791.000</b>
Ron Defensor		343.623.601	-
<b>Total Ventas Internacionales</b>		<b>343.623.601</b>	-
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>3.663.121.662</b>	<b>1.018.791.000</b>
<b>Costo de ventas</b>	19	<b>Margen</b>	
Ron Defensor		1.082.958.539	229.389.800
Vino Fratellone		50.897.376	317.996.270
Otros productos		3.343.948	64.931.006
<b>Total Costo de ventas</b>	31%	<b>1.137.199.863</b>	<b>612.317.076</b>
<b>Utilidad bruta</b>		<b>2.525.921.799</b>	<b>406.473.924</b>
<b>Gastos Operacionales</b>	20	<b>Margen</b>	
Gastos de personal Laborales	7,2%	262.242.197	54.956.290
Gastos de personal No Laborales	1,8%	65.701.946	70.630.868
Honorarios Asesoría Jurídica y tributaria	4,1%	151.487.000	
Honorarios Equipo Directivo	13,2%	483.284.320	71.500.000
Honorarios Gerencia Comercial	6,3%	230.000.000	101.800.000
Estudio de Innovación	2,4%	86.344.538	138.655.463
Ejecución Plan de Mercadeo	18,5%	679.293.370	151.587.000
Honorarios Pilsa	0,0%	-	348.828.669
Honorarios Agencia Marketing	11,4%	418.680.000	404.731.000
Impuestos (ICO, ICA, 4*1000)	8,0%	291.596.872	302.130.449
Arrendamientos	6,8%	248.062.047	48.791.000
Contribuciones y Afiliaciones	0,0%	1.372.000	
Servicios de operación logística	1,7%	63.644.643	134.543.673
Servicios Bodegas Rentas	0,9%	31.800.000	27.793.356
Servicio de Transporte Nal /Intnal	3,9%	142.620.000	144.610.000
Gastos Legales (Nacionalización de insumos)	1,9%	70.349.556	48.039.000
Adecuaciones Locativas	0,3%	12.086.159	3.129.800
Gastos de Viaje	3,9%	143.376.377	47.899.930
Gastos e insumos de oficina	1,1%	41.079.109	25.858.285
Gastos Extraordinarios (Sr Ferish Fosky)	2,2%	80.000.000	120.000.000
Producto Promocional	0,5%	16.692.953	-
Gastos Extraordinarios (Etiquetado y Exportación)	2,9%	105.946.838	1.746.866
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>99,0%</b>	<b>3.625.659.925</b>	<b>2.247.231.649</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>- 1.099.738.126</b>	<b>- 1.840.757.725</b>



DOMINIO  
DE LA ESPRIELLA

**NO OPERACIONALES**

Ingresos (rendimiento Arena del Rio)	18	10.564.310	-
Ingreso por recuperacion de IP Consumo	18	269.105.945	85.982.000
Ingreso por Transporte de producto	18	7.467.083	8.373.900
Gastos Financieros	20	29.213.797	12.165.000
<b>PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>- 841.814.585</b>	<b>- 1.758.566.825</b>

Impuesto de Renta y Complementarios - -


<b>PERDIDA NETA</b>	21	<b>- 841.814.585</b>	<b>- 1.758.566.825</b>
---------------------	----	----------------------	------------------------

\*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
**MARIA VICTORIA PINEDA**

C.C. 1.067.836,602

REPRESENTANTE LEGAL

  
**WILDER MÚRILLO ROJAS**  
CC. 1.012.363.405  
TP. No. 258681-T  
CONTADOR



DOMINIO

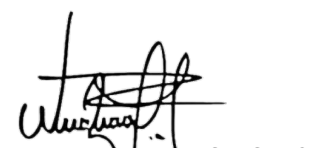
## DE LA ESPRIELLA

DOMINIO DE LA ESPRIELLA SAS NIT 901.428.012-5  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
Cifras Expresadas en pesos Colombianos (COP)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Al 31 de diciembre	
	2.023	2.022
<b>Utilidad del período ( Estado de Resultados)</b>	- 841.814.585 -	1.758.566.825
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>		
(+) Depreciación propiedad planta y equipó	-	-
(+) Amortizaciones	-	-
(+) Provisiones Impto diferido	-	-
(+) Gastos financieros	-	-
(-) Recuperaciones y rendimientos financieros	-	-
(-) Provisión de impuestos de renta	-	-
(+) Deterioro de Cartera	-	-
(+) Ajustes depreciación no aplicadas	-	-
<b>Efectivo generado en operación</b>	- 841.814.585 -	1.758.566.825
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>		
(-) Disminución cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	- 1.128.208.121 -	127.165.010
(+) Aumento activos por impuestos corrientes	- 515.225.645 -	302.166.797
(+) Aumento otros activos	- 905.157.780 -	333.855.973
(+) Aumento cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	272.807.415	1.891.228.767
(-) Disminución pasivos por impuestos corrientes	- 8.111.403	23.593.038
(-) Disminución beneficios a empleados	4.657.121	16.683.000
(-) Aumento otros Pasivos	3.007.815.816	18.993.000
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	- 113.237.182 -	571.256.800
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(-) Aumento en inversiones	119.065.000 -	119.065.000
(-) Aumento propiedad, planta y equipo neto	- 2.050.000 -	4.358.000
(-) Aumento intangibles	-	-
(-) Aumento propiedades de inversión	-	-
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	117.015.000 -	123.423.000
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
(+) Disminución obligaciones financieras de corto plazo	-	-
(-) Aumento obligaciones financieras de largo plazo	-	-
(-) Disminución afectación a las utilidades retenidas	-	-
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras</b>	-	-
TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo	3.777.818 -	694.679.800
EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE	90.544.000	785.223.800
<b>EFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>94.321.818</b>	<b>90.544.000</b>

\*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
**MARIA VICTORIA PINEDA**  
C.C. 1.067.836.602  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**WILDER MURILLO ROJAS**  
CC. 1.012.863.405  
TP. No. 258681-T  
CONTADOR



DOMINIO

# DE LA ESPRIELLA

**DOMINIO DE LA ESPRIELLA SAS NIT 901.428.012-5**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
**Cifras Expresadas en pesos Colombianos (COP)**

	Capital Suscrito y pagado	Reservas	Utilidades retenidas	Utilidades del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$ 500.000.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>-\$728.102.822</b>	<b>-\$ 1.758.566.825</b>	<b>-\$ 1.986.669.647</b>
Aportes de los Accionistas	\$ -				
Ganancias del periodo				-\$ 841.814.585	
Dividendos decretados					
Reservas					
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 500.000.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>-\$728.102.822</b>	<b>-\$ 2.600.381.410</b>	<b>-\$ 2.828.484.232</b>

\*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**MARIA VICTORIA PINEDA**  
C.C. 1.067.836.602  
REPRESENTANTE LEGAL

**WILDER MÚRILLO ROJAS**  
CC. 1.012.363.405  
TP. No. 258681-T  
CONTADOR



DOMINIO

# DE LA ESPRIELLA

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

### Revelación No 1. Información general

DOMINIO DE LA ESPRIELLA S.A.S, es una entidad de carácter privado con domicilio en la ciudad de Barranquilla, se constituyó mediante documento privado el día 29 de octubre del año 2020, registrado en la cámara de comercio de Barranquilla Atlántico el día 06 de noviembre del año 2020 con número de matrícula 774058. La duración de la sociedad es indefinida según estatutos, la empresa tiene por objeto principal la fabricación, transformación, hidratación, envase, almacenamiento, distribución, comercialización, venta, importación, exportación y destilación de bebidas alcohólicas.

### Revelación No 2. Políticas contables generales

La empresa DOMINIO DE LA ESPRIELLA S.A.S, para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

#### 1. Adopción de la Normativa Contable aplicable

DOMINIO DE LA ESPRIELLA S.A.S, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

#### 2. Supuestos contables

DOMINIO DE LA ESPRIELLA S.A.S para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

##### a) Base de acumulación (o devengo). CAUSACION.

DOMINIO DE LA ESPRIELLA S.A.S, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

##### b) Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

#### 3. Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

##### a) Costo histórico

Para los activos DOMINIO DE LA ESPRIELLA S.A.S, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.



b) Valor razonable

DOMINIO DE LA ESPRIELLA S.A.S, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

**4. Características cualitativas**

DOMINIO DE LA ESPRIELLA S.A.S, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

**5. Moneda funcional**

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (peso colombiano).

**6. Presentación de estados financieros**

a) Presentación razonable

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La empresa presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES

DOMINIO DE LA ESPRIELLA S.A.S; presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- a. Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.
- b. Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.





DOMINIO  
DE LA ESPRIELLA

- c. Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
- d. Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Para asegurar que la nota está completa, deberá repasar el balance general y el estado de resultado para cada rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10, de la NIIF para las PYMES.

**7. La propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo**, la depreciación se calcula por el método de línea recta en las siguientes proporciones.

1. Construcciones y edificaciones 5%
2. Maquinaria y equipo 20%
3. Equipo de transporte 20%
4. Equipo de oficina 20%
5. Equipo de cómputo 20%

**Revelación No. 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

Se incluye dentro del efectivo y equivalente todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas de ahorros, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. El efectivo se medirá al costo de la transacción. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses.

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
Efectivo en Caja	\$ -	\$ 5.191.768
Banco BBVA	\$ 29.185.781	\$ 85.353.000
Banco ITAU	\$ 24.307.236	
Banco ITAU Panama	\$ 40.828.801	
<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ 94.321.818</b>	<b>\$ 90.544.768</b>

**Revelación No. 4. Inversiones**

Inversion realizada en proyecto Arena de Rio con un porcentaje de participacion del 50% a travez de DE LA ESPRIELLA LAWYERS ENTEPRRISE SAS

Para el año terminado de 2023 el proyecto fue anulado y por ende los recursos fueron reintegrados junto con reindimientos financieros

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
Proyecto Arena del Rio	\$ -	\$ 119.065.000
<b>Total Inversiones</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 119.065.000</b>



DOMINIO  
DE LA ESPRIELLA

**Revelación No. 5. Cuentas por cobrar a Socios y/o Accionistas:**

El detalle de las cuentas por cobrar de Socios y/o Accionistas, inicialmente pactado al momento de la creación de la sociedad y declarado como capital suscrito y pagado

Para el año terminado de 2023 este rubro fue legalizado en su totalidad

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
CHURCA S.A.S	\$ -	\$ 22.500.000
IGLESIAS Y PATERNOSTRO S.A.S	\$ -	\$ 5.000.000
MUSIC DREAMS SAS	\$ -	\$ 40.000.000
SOMOS INVERSIONES Y COMPAÑÍA S.A.S	\$ -	\$ 250.000.000
<b>Total Cuentas por cobrar a Socios y/o Accionistas</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 317.500.000</b>

**Revelación No. 6. Deudores Comerciales y otros**

El detalle de los deudores comerciales y otros, corresponden a los giros realizados en calidad de anticipos a proveedores; Cartera que a la fecha de cierre esta clasificada por el monto del vencimiento

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
<b>Cartera por cobrar NO vencida</b>		
Cartera de menos de 30 Dias	\$ 898.475.666	\$ 233.619.000
<b>Cartera por cobrar Vencida</b>		
Cartera de mas de 60 dias	\$ 59.723.750	\$ 128.063.654
Cartera de mas de 90 dias	\$ 174.574.660	
<b>Total Cartera clientes</b>	<b>\$ 1.132.774.076</b>	<b>\$ 361.682.654</b>
<b>Anticipo a Proveedores</b>		
Anticipo a Proveedores de insumos y servicios	\$ 110.883.629	\$ -
<b>Total Anticipo a Proveedores</b>	<b>\$ 110.883.629</b>	<b>\$ -</b>
<b>Otros Deudores</b>		
Anticipo por Comision tema San Andres	\$ 577.002.416	\$ -
Otros	\$ -	\$ 13.269.346
<b>Total Otros Deudores</b>	<b>\$ 577.002.416</b>	<b>\$ 13.269.346</b>
<b>Total Deudores Comerciales y Otros</b>	<b>\$ 1.820.660.121</b>	<b>\$ 374.952.000</b>

**Revelación No. 7. Anticipo de Impuestos y Contribuciones.**

Detalle de los anticipos a favor DE DOMINIO DE LA ESPRIELLA SAS presentados y formalizados ante la DIAN al cierre del periodo, el rubro material de esta partida corresponde al IVA a favor que tenemos y que se da por el alto costo de la preoperatividad en la que se ha incurrido:

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
Saldo a favor declaraciones de IVA	\$ 844.697.969	\$ 386.259.000
Saldo a favor en RENTA	\$ 51.277.176	\$ 8.543.000
Autorretenciones de ICA	\$ 25.712.000	\$ 11.660.000
<b>total Anticipo de Impuestos y Contribuciones</b>	<b>\$ 921.687.145</b>	<b>\$ 406.462.000</b>



DOMINIO  
DE LA ESPRIELLA

**Revelación No. 8. Inventarios.**

Los inventarios se miden al costo, este incluye los costos de adquisición, los de transformación y todos aquellos desembolsos necesarios para ponerlos en condiciones de uso o venta.

El rubro material del inventario comprende el producto solicitado en producción por parte del distribuidor en Estados Unidos, el cual ordeno la producción de (33,200) Botellas de RD, así como el inventario de las botellas disponibles para su comercialización en el mercado colombiano

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
PRODUCTO TERMINADO RON DEFENSOR 12YO	\$ 422.630.172	\$ 310.992.000
PRODUCTO TERMINADO RON DEFENSOR 18 YO	\$ 239.056.568	\$ 404.170.000
PRODUCTO TERMINADO VINO "FRATELLONE"	\$ 100.190.444	\$ 1.812.249
ACEITE DE OLIVA EXTRA VIRGEN	\$ -	\$ 6.884.438
MATERIA PRIMA EN TRANSITO (ZONA FRANCA)	\$ 413.167.915	\$ -
MATERIA PRIMA	\$ 599.203.180	\$ 145.232.000
<b>Total Inventarios</b>	<b>\$ 1.774.248.279</b>	<b>\$ 153.928.687</b>

**Revelación No. 9. Propiedades Planta y Equipo**

**Equipo de computación y comunicación**

Se reconocen como propiedades planta y equipo todos los activos que cumplan los requisitos. Se realiza el método de depreciación por línea recta. Se mide por su costo en el momento de su reconocimiento inicial, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles por importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. La vida útil de cada activo es estimada de acuerdo a las expectativas sobre el uso, y la generación de beneficios mediante su uso.

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 7.656.010	\$ 6.657.000
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	\$ 2.050.000	\$ 999.010
<b>TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>	<b>\$ 9.706.010</b>	<b>\$ 7.656.010</b>

**Inmuebles**

DOMINIO DE LA ESPRIELLA SAS, cuenta con las siguientes propiedades:

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
CASA URBANA CRA 59 N 64 - 53, 64 y 41	\$ 1.400.000.000	\$ 1.400.000.000
<b>Total Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>\$ 1.409.706.010</b>	<b>\$ 1.407.656.010</b>

**Anotaciones**

El inmueble se identifica con la matrícula inmobiliaria no. 040-97864 y 040-226224 y esta ubicado en la ciudad de Barranquilla

**Revelación No. 10. Pasivos Corrientes**

El detalle de los pasivos corrientes se compone de cuentas por pagar con los proveedores nacionales, el rubro más material de esta partida corresponde a la inversión para el estudio de mercado en el exterior.



DOMINIO

# DE LA ESPRIELLA

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
<b>Cuentas Corrientes por pagar</b>		
Proveedores Nacionales	\$ 620.969.407	\$ 348.162.722
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>\$ 620.969.407</b>	<b>\$ 348.162.722</b>

## Revelación No. 11. Impuestos Corrientes por pagar.

Detalle de los impuestos corrientes por pagar al cierre del periodo:

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
Retención en la fuente	\$ 16.566.113	\$ 22.995.000
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 5.971.407	\$ 7.653.000
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ -	\$ -
<b>Total Impuestos Corrientes por Pagar</b>	<b>\$ 22.537.520</b>	<b>\$ 30.648.000</b>

## Revelación No. 12. Obligaciones Laborales.

Comprende las obligaciones laborales y de seguridad social al final del periodo

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
Obligaciones de Seguridad social	\$ 2.978.500	\$ 4.396.600
Salarios y provisiones	\$ 18.361.621	\$ 12.287.000
<b>Total Obligaciones Laborales.</b>	<b>\$ 21.340.121</b>	<b>\$ 16.683.600</b>

## Revelación No. 13. Otros Pasivos.

### Otras Cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar aquí consignadas corresponde a la adquisición del inmueble con matrícula inmobiliaria no. 040-97864 y 040-226224

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
COSENZA SAS	\$ 329.534.000	\$ 329.534.000
DE LA ESPRIELLA LAWYERS ENTERPRISE	\$ 1.070.466.000	\$ 1.070.466.000
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>\$ 1.400.000.000</b>	<b>\$ 1.400.000.000</b>



DOMINIO  
DE LA ESPRIELLA

**Revelación No. 14. Depósito para Futuras suscripción de acciones**

El detalle de los pasivos corrientes de depósitos por accionistas para futuras acciones por suscribir se compone de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
B&S INTERNATIONAL INVESTMENT S.A.S	\$ 116.447.766	\$ 84.360.000
BLACK SWAN FINANCE CORP	\$ 1.002.137.688	\$ 840.988.000
DIVANCI AND YORK CAPITAL MANAGEMENT SAS	\$ 610.139.651	\$ 403.494.400
IGLESIAS Y PATERNOSTRO S.A.S	\$ 16.447.766	\$ -
INTERNATIONAL GRAIN TRADE SA	\$ 373.575.517	\$ 315.370.800
INVERCOP S.A.S.	\$ 186.340.816	\$ -
CAPTION SAS	\$ 186.340.816	
INVERKOL SAS	\$ -	\$ 98.247.200
INVERSIONES INMOBILIARIAS D.P. S.A.S.	\$ 253.908.400	\$ 160.247.200
INVERSIONES LOS TUKOS S.A.S	\$ 126.160.380	\$ 105.123.600
INVERSIONES SOREQ S.A.S	\$ 103.448.965	\$ 83.335.790
MONTE HOREB GROUP S.A.S	\$ 1.132.594.028	\$ 946.112.400
OLIVELLA PAVAJEAU CARLOS JUAN	\$ -	\$ 148.875.000
OLIVELLA PAVEJAU JAIME LUIS	\$ -	\$ 148.875.000
RODRIGUEZ FUENTES ELISA CLARA	\$ 350.351.790	\$ 289.870.800
SOMOS INVERSIONES SA	\$ 411.573.256	\$ 132.551.000
<b>total Depósito para Futuras suscripción de acciones</b>	<b>\$ 4.869.466.839</b>	<b>\$ 3.757.451.190</b>

**Revelación No. 15. Anticipo Recibido a favor de terceros (Mandatos)**

Esta partida del pasivo corresponde a los depósitos realizados en calidad de anticipo por parte de Dominio Estados Unidos en virtud del acuerdo comercial en el que se ordeno la producción de 33,000 botellas, estas unidades están reflejadas en el inventario según se indica en la relevación No 8

Es preciso mencionar que del acuerdo comercial aquí mencionado aun está pendiente por pagar la suma de USD249,954

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Anticipo Recibido	\$ 4.332.590.000	\$ -
Gastos operación EU	-\$ 1.561.360.880	\$ -
Producción Colombia RD	-\$ 656.714.712	\$ -
Gastos Financieros	-\$ 6.833.021	\$ -
Gasto por diferencia en Cambio	-\$ 216.623.929	\$ -
<b>total Depósito para Futuras suscripción de acciones</b>	<b>\$ 1.891.057.458</b>	<b>\$ -</b>



DOMINIO  
**DE LA ESPRIELLA**

**Revelación No. 16. otras Cuentas por pagar.**

**Otras Cuentas por pagar**

Obligaciones con terceros vinculados

	Al 31 de diciembre			
	2023		2022	
Compañías Vinculadas	\$	23.736.519	\$	18.993.000
<b>Total Otras Cuentas por pagar</b>	<b>\$</b>	<b>23.736.519</b>	<b>\$</b>	<b>18.993.000</b>

**Revelación No. 17. Patrimonio de los Accionistas**

El capital fiscal se reconoce en el momento en que se reciben los correspondientes recursos

El capital total de la sociedad DOMINIO DE LA ESPRIELLA S.A.S., está representado en 50.000 (Mil) acciones cuyo valor nominal es de \$10.000.00 por cada acción

Accionistas	Acciones	%	Valor Aporte
SOMOS INVERSIONES S.A.	25000	50,0%	\$ 250.000.000
MONTE HOREB GROUP S.A.S.	4500	9,0%	\$ 45.000.000
BLACK SWAN FINANCE CORP.	4000	8,0%	\$ 40.000.000
MUSIC DREAMS S.A.S.	4000	8,0%	\$ 40.000.000
CHURCA S.A.S	2250	4,5%	\$ 22.500.000
DVANCY AND YORK CAPITAL MANAGEMEN	2500	5,0%	\$ 25.000.000
INTERNATIONAL GRAIN TRADE S.A	1500	3,0%	\$ 15.000.000
ELISA RODRÍGUEZ	1500	3,0%	\$ 15.000.000
INVERSIONES INMOBILIARIAS D.P. S.A.S.	1000	2,0%	\$ 10.000.000
INVERSIONES SOREQ S.A.S.	750	1,5%	\$ 7.500.000
CAPTION SAS - JAIME LUIS OLIVELLA	750	1,5%	\$ 7.500.000
INVERCOP SAS - CARLOS JUAN OLIVELLA	750	1,5%	\$ 7.500.000
IGLESIAS Y PATERNOSTRO S.A.S.	500	1,0%	\$ 5.000.000
INVERSIONES LOS TUKOS S.A.S.	500	1,0%	\$ 5.000.000
B&S INTERNATIONAL INVESMENT	500	1,0%	\$ 5.000.000
<b>Total Composición Accionaria</b>	<b>50.000</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 500.000.000</b>

**Revelación No. 18. Ingresos**

**Ingresos Operacionales**

Comprende los ingresos percibidos en el período correspondiente a sus actividades ordinarias por la venta de los productos propios de DOMINIO DE LA ESPRIELLA

	Al 31 de diciembre			
	2023		2022	
Vino Fratellone	\$	159.692.941	\$	498.908.000
Ron Defensor Style / Premium Style	\$	3.182.172.646	\$	485.375.000
Aceite de Oliva	\$	415.545	\$	34.508.000
Ventas Internacionales	\$	343.623.601	\$	
Devoluciones en Ventas	-\$	22.783.071	\$	-
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>\$</b>	<b>3.663.121.662</b>	<b>\$</b>	<b>1.018.791.000</b>



DOMINIO  
**DE LA ESPRIELLA**

Los ingresos de transacciones sin contraprestación se reconocen cuando se cumplan las tres condiciones siguientes:

1. La entidad tiene el control sobre el activo
2. La entidad estima probable que va a recibir beneficios económicos o potencial de servicios relacionados con el activo
3. El valor del activo puede ser medido con fiabilidad

### Ingresos No Operacionales

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
Ingresos (rendimiento Arena del Rio)	\$ 10.564.310	\$ -
Ingreso por recuperacion de IP Consumo	\$ 269.105.945	\$ 85.982.000
Ingreso por Transporte de producto	\$ 7.467.083	\$ 8.373.900
<b>Ingresos No Operacionales</b>	<b>\$ 287.137.338</b>	<b>\$ 94.355.900</b>

### Revelación No. 19. Costo de ventas

Los costos de ventas corresponden exclusivamente a la producción y venta de los bienes objeto de venta de la sociedad; incluye los costos de adquisición, los de transformación y todos aquellos desembolsos necesarios para ponerlos en condiciones de uso o venta.

El Metodo utilizado para el calculo del costo de venta es el metodo de Promedio Ponderado

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
Ron Defensor	\$ 1.082.958.539	\$ 229.389.800
Vino Fratellone	\$ 50.897.376	\$ 317.996.270
Otros productos	\$ 3.343.948	\$ 64.931.006
<b>Total Costo de ventas</b>	<b>\$ 1.137.199.863</b>	<b>\$ 612.317.076</b>

### Revelación No. 20. Gastos

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
1. Gastos de administracion	\$ 3.423.020.134	\$ 2.125.484.783
2. Gastos Financieros	\$ 29.213.797	\$ 12.165.000
3. Otros Gastos	\$ 202.639.791	\$ 121.746.866
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 3.654.873.722</b>	<b>\$ 2.259.396.649</b>

#### 1.1 Gastos de Administración

Gastos en los que incurre la entidad para el funcionamiento y desarrollo de su objeto social, representados por los siguientes conceptos:



DOMINIO  
DE LA ESPRIELLA

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
<b>Operacionales de administración</b>		
gastos de personal	\$ 201.114.716	\$ 22.502.475
honorarios	\$ 2.034.791.174	\$ 1.136.146.476
impuestos	\$ 291.596.872	\$ 302.130.449
arrendamientos	\$ 223.215.161	\$ 48.790.555
contribuciones y afiliaciones	\$ 1.372.000	\$ -
seguros	\$ 122.100	\$ 275.000
servicios	\$ 135.277.978	\$ 210.581.265
gastos legales	\$ 4.204.526	\$ 48.038.973
mantenimiento y reparaciones	\$ 1.387.491	\$ 62.856
adecuacion e instalacion	\$ 10.698.668	\$ 3.067.000
gastos de viaje	\$ 143.376.377	\$ 47.345.289
diversos	\$ 116.935.553	\$ 190.460.243
<b>Operacionales de ventas</b>		
gastos de personal	\$ 61.127.481	\$ 32.453.290
arrendamientos	\$ 56.646.886	\$ -
servicios	\$ 70.864.565	\$ 5.673.787
gastos legales	\$ 66.145.030	\$ 555.500
diversos	\$ 4.143.556	\$ 77.401.625
<b>Total Gastos de administracion</b>	<b>\$ 3.423.020.134</b>	<b>\$ 2.125.484.783</b>

### 2.1 Gastos Financieros

Corresponde a los gastos incurridos por la administracion de los productos financieros

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
Financieros	\$ 29.213.797	\$ 12.165.000
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$ 29.213.797</b>	<b>\$ 12.165.000</b>

### 3.1 Otros Gastos

	Al 31 de diciembre	
	2023	2022
Gastos Extraordinarios de Etiquetado	\$ 17.952.837	\$ 1.746.866
Arrendamiento Equipo Oficina sin factura	\$ 2.364.262	\$ -
Otros Gastos	\$ 102.322.692	\$ -
Gastos Varios (Ferisk Fosky)	\$ 80.000.000	\$ 120.000.000
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$ 202.639.791</b>	<b>\$ 121.746.866</b>





DOMINIO

# DE LA ESPRIELLA

## Revelacion No 21 Resultados del ejercicio

El principio de negocio en marcha sigue en desarrollo por tanto los resultados sólo obedecen a la dinámica de la operación, ya que se ejecutó la totalidad de costo y gasto para la elaboración del producto que a diciembre 31 está en inventario y disponible para la venta, situación que generaría utilidad a futuro

	Al 31 de diciembre			
	2023		2022	
Utilidad Neta del Ejercicio	-\$	841.814.585	-\$	1.758.566.825
<b>Total Resultados del Ejercicio</b>	<b>-\$</b>	<b>841.814.585</b>	<b>-\$</b>	<b>1.758.566.825</b>

**MARIA VICTORIA PINEDA**

C.C. 1.067.836.602

REPRESENTANTE LEGAL

**WILDER MURILLO ROJAS**

CC. 1.012.353.405

TP. No. 258681-T

CONTADOR