



FÁBRICA DE LICORES  
DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO  
COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y QUE NO CAPTAN  
NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO

(RESOLUCIÓN No. 414 DEL 8 DE SEPTIEMBRE DE 2014)

FEBRERO DE 2023



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



## Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO .....	5
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO.....	7
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO .....	8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	9
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....	10
1.1. Identificación y funciones .....	10
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	15
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	15
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura .....	15
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....	16
2.1. Bases de medición.....	16
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	16
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....	16
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	16
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS, Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	16
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	17
4.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo .....	17
4.2. Inversiones de Administración de liquidez .....	17
4.3. Cuentas por Cobrar .....	17
4.4. Inventarios .....	18
4.5. Propiedad, Planta y Equipo.....	18
4.6. Intangibles .....	19
4.7. Cuentas por Pagar.....	20
4.8. Provisiones y Contingencias .....	20
4.9. Beneficios a Empleados .....	21
4.10. Activos y Pasivos Contingentes .....	21
4.11. Ingresos .....	21
4.12. Costos y Gastos.....	22



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	23
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	24
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	25
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR .....	28
NOTA 9. INVENTARIOS.....	28
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	30
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	34
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	34
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	34
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	34
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	35
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS (OTROS ACTIVOS) .....	35
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....	37
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN .....	37
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA .....	37
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR .....	38
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	38
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	40
NOTA 23. PROVISIONES .....	42
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	43
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....	44
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN .....	48
NOTA 27. PATRIMONIO .....	50
NOTA 28. INGRESOS .....	51
NOTA 29. GASTOS .....	54
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	59
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN .....	60
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE .....	60
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN.....	60



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO.....	60
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....	60
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	61
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	62





# FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



5

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2022- 2021

	<b>NOTAS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>%</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>%</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVO</b>							
<b>Activo Corriente</b>							
Efectivo y equivalentes al Efectivo	5	3.515.440.435	9%	6.178.500.567	17%	(2.663.060.132)	-43
Inversiones en instrumentos derivados	5	1.793.474	0%	1.705.988	0%	87.486	5
Cuentas por cobrar	7	11.517.164.076	31%	8.215.985.280	23%	3.301.178.796	40
Inventarios	9	1.536.690.786	4%	994.654.016	3%	542.036.770	54
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>16.571.088.771</b>	<b>44%</b>	<b>15.390.845.851</b>	<b>43%</b>	<b>1.180.242.920</b>	<b>8</b>
<b>Activo no Corriente</b>							
Propiedad planta y equipo	10	13.177.833.284	35%	13.245.708.898	37%	(67.875.614)	-1
Cuentas por Cobrar L. P.	7	22.516.591	0%	1.038.708.764	3%	(1.016.192.173)	-98
Activos Intangibles	14	7.861.500	0%	48.226.300	0%	(40.364.800)	-84
Otros derechos y garantías	16	7.471.140.679	20%	5.971.276.765	17%	1.499.863.914	25
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>20.679.352.054</b>	<b>56%</b>	<b>20.303.920.727</b>	<b>57%</b>	<b>375.431.327</b>	<b>2</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>37.250.440.825</b>		<b>35.694.766.578</b>		<b>1.555.674.247</b>	<b>4</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>							
<b>Pasivo Corriente</b>							
Cuentas por pagar	21	3.802.911.190	27%	2.251.078.987	18%	1.551.832.203	69
Beneficio a los empleados a corto Plazo	22	544.507.541	4%	680.701.016	5%	(136.193.475)	-20
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4.347.418.731</b>	<b>31%</b>	<b>2.931.780.003</b>	<b>23%</b>	<b>1.415.638.728</b>	<b>48</b>
<b>Pasivo no corriente</b>							
Beneficios posempiego - pensiones	25	4.135.031.181	29%	4.135.031.181	33%	-	0
Provisiones	23	5.623.611.724	40%	5.623.611.724	44%	-	0



# FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>9.758.642.905</b>	<b>69%</b>	<b>9.758.642.905</b>	<b>77%</b>	-	<b>0</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>14.106.061.636</b>	<b>100%</b>	<b>12.690.422.908</b>	<b>100%</b>	<b>1.415.638.728</b>	<b>11</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>27</b>	<b>NOTAS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>%</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>%</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
Capital fiscal			11.318.782.460	30%	11.318.782.460	32%	-	0
Resultado de ejercicios anteriores			12.146.719.651	33%	11.622.026.695	33%	524.692.956	5
Resultado del ejercicio			36.486.736	0%	421.144.173	1%	(384.657.437)	-91
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios			(357.609.658)	0%	(357.609.658)	0%	-	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>23.144.379.189</b>	<b>62%</b>	<b>23.004.343.670</b>	<b>64%</b>	<b>140.035.519</b>	<b>1</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>37.250.440.825</b>	<b>100%</b>	<b>35.694.766.578</b>	<b>100%</b>	<b>1.555.674.247</b>	<b>4</b>
			<b>31/12/2022</b>	<b>%</b>	<b>31/12/2021</b>			
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>								
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>26</b>							
<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>			<b>140.418.581</b>			<b>126.838.421</b>		
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos			140.418.581			126.838.421		
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>			<b>5.801.348.356</b>			<b>4.095.165.000</b>		
Bonos, títulos y especies no colocados			5.801.348.356			4.095.165.000		
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>			<b>(5.941.766.937)</b>			<b>(4.222.003.421)</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS</b>	<b>26</b>							
<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>			<b>43.083.289.429</b>			<b>43.083.289.429</b>		
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos			43.083.289.429			43.083.289.429		
<b>ACREDORAS DE CONTROL (CR)</b>			<b>465.191.560,0</b>			<b>733.942.196</b>		
Otras cuentas acreedoras de control (CR)			465.191.560			733.942.196		
<b>ACREDORAS POR CONTRA (DB)</b>			<b>(43.548.480.989)</b>			<b>(43.817.231.625)</b>		

FRANZ LEONARDO MARCELO BEDOYA RUBIO  
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS  
Subgerente Financiera

MARY CRIS RONDON GUAUQUE  
Contador Público I.P. 61006 -D

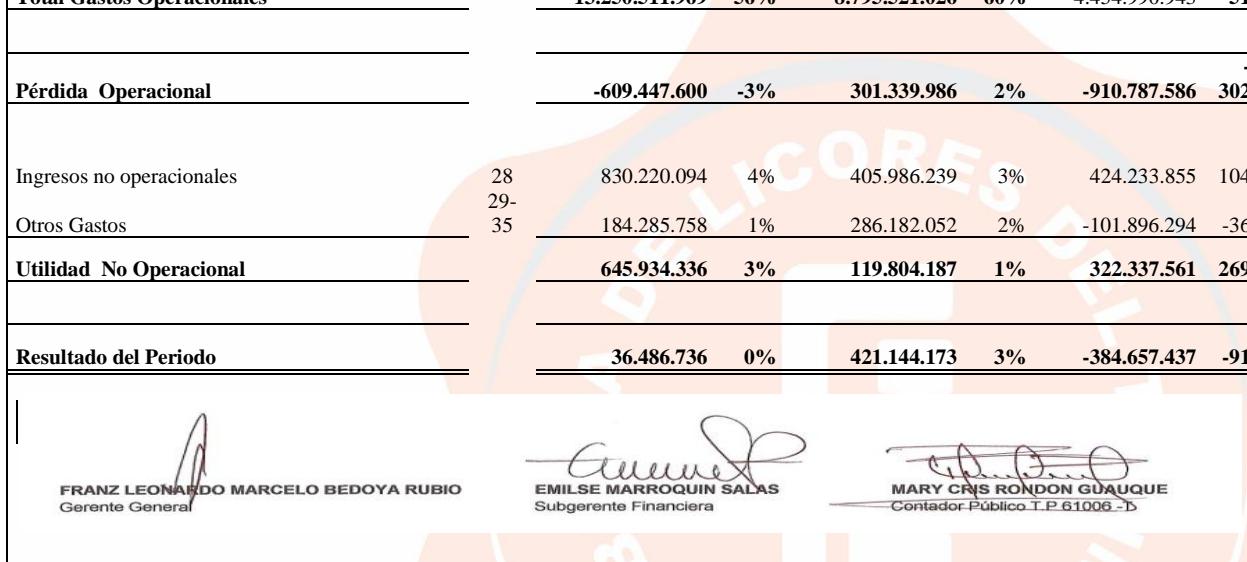


# FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



## ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2022 - 2021

		31/12/2022	%	31/12/2021	%	VARIACIÓN	%
<b>Actividades Ordinarias</b>							
Ingresos Operacionales	28	23.503.528.829	100%	14.777.897.202	100%	8.725.631.627	59
Costo de Ventas	30	10.862.464.460	46%	5.681.036.190	38%	5.181.428.270	91
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>12.641.064.369</b>	<b>54%</b>	<b>9.096.861.012</b>	<b>62%</b>	<b>3.544.203.357</b>	<b>39</b>
<b>Gastos Operacionales</b>							
Gastos de Administración y operación	29	12.878.997.099	55%	8.267.977.404	56%	4.611.019.695	56
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz.	29	371.514.870	2%	527.543.622	4%	-156.028.752	-30
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>13.250.511.969</b>	<b>56%</b>	<b>8.795.521.026</b>	<b>60%</b>	<b>4.454.990.943</b>	<b>51</b>
<b>Pérdida Operacional</b>		<b>-609.447.600</b>	<b>-3%</b>	<b>301.339.986</b>	<b>2%</b>	<b>-910.787.586</b>	<b>302</b>
Ingresos no operacionales	28	830.220.094	4%	405.986.239	3%	424.233.855	104
Otros Gastos	29-35	184.285.758	1%	286.182.052	2%	-101.896.294	-36
<b>Utilidad No Operacional</b>		<b>645.934.336</b>	<b>3%</b>	<b>119.804.187</b>	<b>1%</b>	<b>322.337.561</b>	<b>269</b>
<b>Resultado del Periodo</b>		<b>36.486.736</b>	<b>0%</b>	<b>421.144.173</b>	<b>3%</b>	<b>-384.657.437</b>	<b>-91</b>
							
FRANZ LEONARDO MARCELO BEDOYA RUBIO Gerente General				EMILSE MARROQUIN SALAS Subgerente Financiera			
MARY CRIS RONDON GUAUQUE Contador Público T.P. 61006-T							



# FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



## ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO

por los años terminados al 31 de diciembre de 2022-2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Valores	2022	Valores
Saldo del patrimonio a 31/12/2022	<b>23,144,379,189.00</b>	Aumento	561,179,692.00
Variaciones patrimoniales	140,035,519.00	Disminución	421,144,173.00
Saldo del patrimonio a 31/12/2021	<b>23,004,343,670.00</b>	Variación	<b>140,035,519.00</b>
CONCEPTO	Enero/2022	Aumento	Disminución
<b>PATRIMONIO</b>	<b>23,004,343,670.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>23,004,343,670.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Capital fiscal	11,318,782,460.00	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultados de ejercicios anteriores	11,622,026,695.00	524,692,956.00	<b>0.00</b>
Resultado del ejercicio	421,144,173.00	36,486,736.00	421,144,173.00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-357,609,658.00	<b>0.00</b>	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>23,004,343,670.00</b>	<b>561,179,692.00</b>	<b>421,144,173.00</b>
CONCEPTO	Enero/2021	Aumento	Disminución
<b>PATRIMONIO</b>	<b>22,373,209,486.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	<b>22,373,209,486.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Capital fiscal	11,318,782,460.00	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultados de ejercicios anteriores	11,038,998,284.00	583,028,411.00	<b>0.00</b>
Resultado del ejercicio	583,028,411.00	421,144,173.00	583,028,411.00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-567,599,669.00	209,990,011.00	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>22,373,209,486.00</b>	<b>1,214,162,595.00</b>	<b>583,028,411.00</b>

FRANZ LEONARDO MARCELO BEDOYA RUBIO  
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS  
Subgerente Financiera

MARY CRIS RONDON GUAQUE  
Contador Público T.P 61006 - D



# FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

<b>FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA</b> <b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b> <b>COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022 - DICIEMBRE 31 DE 2021</b> <small>(Valores expresados en pesos colombianos)</small>		
	<b>DICIEMBRE 31 DE 2022</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2021</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido por venta de bienes y servicios	41.677.601.937,00	30.217.974.169,00
Recibido por venta de bienes y servicios de exportación	232.284.152,00	134.880.000,00
Recibido por rendimientos financieros CTAS	193.175.157,00	51.426.975,00
Recibido por otras cuentas por cobrar	965.773.218,00	976.000.000,00
Recibido por indemnizaciones	119.971.094,00	-
Recibido por venta en subasta	70.671.830,00	-
Recibido por contrato de transacción	24.455.407,00	-
Recaudos por clasificar	6.457.620,00	38.691.798,00
Pagado por gasto financieros	(176.986.293,00)	(286.182.052,00)
Pagado por impuestos	(23.979.914.735,36)	(16.026.442.690,68)
Pagado por beneficios a los empleados	(1.871.893.161,00)	(1.691.787.624,15)
Pagado a proveedores	(13.011.148.663,00)	(6.435.762.923,40)
Pagado por seguros	(216.273.534,00)	(158.472.401,00)
Pagado por aportes parafiscales	(716.178.721,00)	(522.940.960,00)
Pagado por honorarios y servicios	(6.028.902.514,00)	(3.716.245.240,51)
Pagado por servicios públicos	(185.666.407,00)	(143.213.561,00)
<b>Flujo efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>(2.896.573.613,36)</b>	<b>2.437.925.489,26</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Recibido por rendimientos financieros CDT	233.513.481,00	91.812.331,00
Recibido por rendimientos financieros sobre recursos entregados en admón	-	19.931.895,00
<b>Flujo efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>19.931.895,00</b>
<b>FLUJO EFECTIVO NETO DEL PERÍODO</b>	<b>(2.663.060.132,36)</b>	<b>2.549.669.715,26</b>
<b>RESUMEN</b>		
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>6.178.500.567,22</b>	<b>3.628.830.851,96</b>
<b>FLUJO TOTAL</b>	<b>(2.663.060.132,36)</b>	<b>2.549.669.715,26</b>
<b>NUEVO SALDO</b>	<b>3.515.440.434,86</b>	<b>6.178.500.567,22</b>

Carrera  
E-mail

FRANZ LEONARDO MARCELO BEDOYA RUBIO  
Gerente General

Comutador : (8)263 4033 www.fabricadelicoresdeltolima.com

EMILSE MARROQUIN SALAS  
Subgerente Financiera

MARY CRIS RONDON GUAUQUE  
Contador Público I.P.61006-D



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

#### 1.1. Identificación y funciones

La Fábrica de Licores del Tolima es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, del orden Departamental, creada mediante Ordenanza No. 08 de Marzo 22 de 1979, dotada de Personería Jurídica, Autonomía Administrativa y Patrimonio Propio e Independiente, de naturaleza industrial y comercial, vinculada a la Secretaría de Hacienda del Departamento del Tolima. Por ordenanza 10 de Agosto 25 de 1.992 se dio autorización especial prottempore al Gobernador del Departamento del Tolima, para reorganizar la Fábrica de Licores del Tolima y con el Decreto extraordinario No. 222 de Marzo 25 de 1.993 se aprueba el estatuto orgánico de la empresa FALITOL, reformado en el año 2022

Tiene por objeto social la producción de licores, alcoholes, productos y subproductos afines, a través de canales de distribución y comercialización, realización de actividades de integración vertical y horizontal en ejercicio del monopolio cedido como arbitrio rentístico a los Departamentos por la Constitución Nacional y las normas pertinentes que lo regulan y desarrollan, entre estas la ley 1816 de 2016 o las que la modifiquen, subroguen o deroguen, se obtienen rentas para ser trasladadas al Tesoro General del Departamento del Tolima, destinadas preferencialmente a los servicios de salud y educación.

Mantiene un sistema de contratación en concordancia a las disposiciones legales y reglamentarias aplicables a la actividad económica y comercial, especialmente aquellas contenidas en el código civil y el Código de Comercio y a las normas especiales dispuestas para cada contrato en particular, la Ley 80 de 1993, 1150 de 2007, 1474 de 2011, el Decreto Reglamentario 1510 de 2013, entre otros.

La marca Tapa Roja es reconocida a nivel nacional siendo pioneros en la industria de licores, contamos con una excelente preferencia por los consumidores en las cuatro presentaciones identificados con el rojo el aguardiente tapa roja tradicional, el azul con el aguardiente tapa roja Special sin azúcar, el verde como el aguardiente tapa roja 24 sin azúcar, y el tapa roja oro, con las siguientes características:



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



**EL AGUARDIENTE TAPA ROJA TRADICIONAL**, produce en la boca una sensación dulce y amable; al pasarla se percibe el ardiente paladar anisado que lleva a desear tomarse otro guaro. Se identifica en la presentación por el color rojo con 29 grados alcoholimétrico en tres presentaciones 375 cc, 750 c.c y 1.500 c.c, elaborado con alcohol extrafino obtenido de fermentación de mieles vírgenes y destilación controlada de alta tecnología; su sabor, suavemente ardiente, es resultado de una balanceada formulación y de saborizantes con extractos naturales y cuenta con el registro de exportación.



**EL AGUARDIENTE TAPA ROJA SPECIAL SIN AZÚCAR**, Se identifica con características que lo hacen demasiado suave para los paladares de los consumidores, con una experiencia única de sabor para quienes quieren darle un toque de frescura a los momentos especiales. Su presentación se identifica por el color azul con 29 grados alcoholimétrico en tres presentaciones 375 cc, 750 c.c y 1.500 c.c, su particularidad esencial es no llevar azúcar. Es un producto autorizado para exportación.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



#TapaRojaNosUne

**EL AGUARDIENTE TAPA ROJA 24 SIN AZUCAR,** Su sabor característico la adición de mezcla de esencias naturales de Anís y mucho amor, genera a los consumidores disfrutar durante mucho más tiempo. Su contenido alcoholimétrico es de 24 grados, se identifica por el color verde y se ofrece en la presentación de 375 c.c, 750 c.c y 1.500 c.c



### LÍNEA PREMIUM AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO SIN AZUCAR

Es una especie de lingote de oro con 32 grados de alcohol, sin azúcar, tipo exportación; su presentación es elegante con una botella espectacular y está fabricado con una combinación perfecta de anises seleccionados; Tapa Roja Oro lleva por dentro la historia del territorio tolimense, los pasos de nuestros ancestros, las riquezas que nos rodean y el dulce sabor del mejor aguardiente del mundo.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### PORAFOLIO DE PRODUCTO EXCLUSIVO PARA LAS TIENDAS DUTY FREE DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL EL DORADO



### PORAFOLIO LÍNEA DE MEDICAMENTOS

Con los pronunciamientos del sr. presidente de la República de Colombia, se determinaron medidas necesarias para la protección de la vida y evitar el brote del nuevo coronavirus

COVID-19, contenidas en el Decreto No. 417 del 17 de Marzo de 2020 por el cual se declaró un Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio Nacional, y el Ministerio de Salud y Protección Social expidió la Resolución 520 de 2020, en el que se establecen los requisitos para la fabricación de antisépticos y desinfectantes de uso externo categorizados como medicamentos, para el uso en la emergencia sanitaria declarada por el Covid-19, para lo cual se creó una unidad de negocio con la

**ALCOHOL**  
ANTISEPTICO

Identificado por el color verde en sus presentaciones 500ml, 1 Litro, 1 Galón (3.8 Litros) y 20 Litros.

Disponible en envase PET, tapa de polipropileno y empaque por 12 Unidades para Litro y de 12 para 20cc.

Resolución Invima No. 2020015732 del 19 de Mayo 2020.

**ALCOHOL**  
GLICERINADO

Identificado por el color morado en sus presentaciones 500 ml, 1 Litro, 1 Galón (3.8 Litros) y 20 Litros.

Disponible en envase PET, tapa de polipropileno y empaque por 12 Unidades para Litro y de 12 para 500cc.

Resolución Invima No. 2020015731 del 19 de Mayo 2020.

fabricación del alcohol antiséptico y glicerinado en presentaciones de 500 ml, 1000 ml, 3.8 ml, 20 litros. Sin embargo, de acuerdo con las últimas disposiciones normativas del gobierno nacional su fabricación está supeditada al levantamiento de la emergencia, para lo cual su producción fue hasta el mes de junio de 2022



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



**Máximo órgano:** La dirección y administración de la empresa “Fábrica de Licores del Tolima” está a cargo de una Junta Directiva y un Gerente General. La Junta Directiva, está conformada por El Gobernador del Departamento del Tolima, El secretario de Hacienda, dos (2) representantes de la Academia, el Rector de la universidad del Tolima y Universidad Cooperativa de Colombia, dos (2) designados por el Gobernador, la Secretaría Administrativa y el Departamento de asuntos jurídicos.

**Entidad que la vigila:** Superintendencia de Salud.

**Otras entidades que la vigilan y controlan:** Contaduría General de la Nación, la Procuraduría General de la Nación, la Contraloría General de la República, la Contraloría Departamental del Tolima, la superintendencia de Industria y Comercio y el Invima.

**Domicilio:** La Empresa desarrolla sus actividades en la Cra 2 Sur Calle 24, Barrio el Arado, en la ciudad de Ibagué, Departamento del Tolima.

**Régimen Tributario:** Ordinario, sujetos a las reglas generales del impuesto a la renta.



Impuesto sobre la renta y complementarios



Retención en la fuente



Impuesto al valor agregado (IVA)



Impuesto nacional al consumo de licores



Impuesto de industria y comercio



Informe de exógena



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo al Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, la cual establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, hechos, operaciones y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructurada se presenta en los estados financieros con propósito general y sus modificatorias expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Durante la vigencia no se presentaron ni limitaciones, ni deficiencias operativas o administrativas que tuvieran impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

En la preparación de los Estados Financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos.

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

En la Fábrica de Licores del Tolima el Régimen de Contabilidad Pública se basa en la Resolución 414 de 2014, y sus modificatorias y su aplica se realiza conforme al manual de políticas contables de la entidad.

Los estados financieros presentados comprenden: situación financiera, resultados integrales, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y sus correspondientes revelaciones, para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA es una entidad individual, que no posee participaciones que le otorguen control o influencia sobre otras entidades. Por tanto, sus estados financieros son individuales.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

Las bases de medición utilizadas se reconocen para cada transacción teniendo en cuenta el marco normativo vigente y según se determinan en las políticas contables los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros, son: Costo Histórico (Costo de adquisición) Costo Corriente, Valor Realizable, Valor Presente.

### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros de F.L.T, se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera ("moneda funcional").

La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los diferentes costos en que se incurre, es el Peso (\$) Colombiano.

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los períodos contables presentados.

### 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los costos de mano de obra, materiales y otros costos en "FALITOL" es el Peso \$ Colombiano.

### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

se declara que no se han producido con posterioridad al cierre del período acontecimientos o transacciones que puedan afectar en forma significativa la situación patrimonial y financiera de FALITOL.

## NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS, Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

La preparación de los estados financieros de FALITOL requiere que se deba realizar juicios, estimaciones contables y suposiciones significativas que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes, al cierre de los períodos sobre los que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



y estimaciones puede dar lugar a resultados que requieran en períodos futuros un ajuste significativo al importe en libros del activo o del pasivo afectado.

Los procedimientos de medición, que deben seguirse en los estados financieros se han diseñado para asegurar que la información resultante sea fiable, y que se revela en ellos, de forma apropiada, toda la información financiera significativa que sea relevante para la comprensión de la situación financiera de FALITOL

### NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

#### 4.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo



Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se reconocerán también dentro de este grupo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, creadas con el fin de pagar compromisos a corto plazo, con vencimiento a 3 meses o menos desde la fecha de adquisición y con riesgo insignificante de cambios en su valor.

#### 4.2. Inversiones de Administración de liquidez

F.L.T reconocerá las Inversiones como un instrumento financiero cuando estén representadas en Inversiones de Patrimonio en entidades no Controladas y en Inversiones en Depósitos a Término.

Su medición inicial será al costo y los costos de transacción cuyos rendimientos provengan de los flujos contractuales o de los dividendos de los instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto, serán un mayor valor de la inversión.

Serán objeto de estimación de deterioro, y este se determinará al final del período contable como un menor valor de la inversión afectando el gasto del período.

Los intereses, dividendos y participaciones de los instrumentos de patrimonio se reconocerán como una cuenta por cobrar y un ingreso.

#### 4.3. Cuentas por Cobrar

Se reconocerán en este grupo todos los contratos que dan lugar a un activo financiero.

En el rubro por ventas de productos alimenticios, bebidas y alcoholes, se llevarán las cuentas por cobrar a clientes. El plazo máximo de estas cuentas por cobrar es de 60 días, con una tasa de interés equivalente a la tasa de interés de créditos ordinarios.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



En el rubro de Otras Cuentas por Cobrar se encuentran conceptos generados por Arrendamientos, Embargos Judiciales y Otros Deudores.

Las Cuentas por Cobrar se medirán inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se darán de baja Cuentas por Cobrar, si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o cuando F.L.T, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las mismas.

Las Cuentas por Cobrar serán objeto de deterioro, evaluando al final de cada período si hay evidencia de incobrabilidad para proceder a reconocerlas como cuentas incobrables. Todas las cuentas por cobrar que superen los 360 días, se reclasificarán a difícil cobro.

### 4.4. Inventarios

Se reconocerán los elementos que cumplan con las condiciones de activo, que puedan ser medidos de forma fiable y que los beneficios retornen a la empresa.

Su medición inicial será al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Sus productos terminados, serán los producidos como Aguardiente Tapa Roja y Ron San Juan y sus derivados, la línea de medicamentos alcohol antiséptico y glicerinado al 70% y se incluirán en el estado de situación financiera como activo corriente, ya que se mantienen con fines de negociación.

El costo de adquisición comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición. Se utilizará el sistema de inventarios permanente y aplicará la fórmula de costeo de promedio ponderado.

Al final de cada período contable (31 de diciembre), se revisarán los criterios para determinar posibles deterioros del inventario, el cual se dará cuando el valor en libros sea inferior al valor neto de realización. La pérdida por deterioro se reconocerá en los resultados del período.

### 4.5. Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde a activos tangibles que además se usen en la producción y comercialización de bienes y en la prestación de servicios, se empleen con propósitos administrativos y que la entidad los utilice por más de un período y no estén disponibles para la venta.

Su costo será el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



Para su medición posterior se utilizará el modelo del costo, es decir, después del reconocimiento como activo, se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los costos de mantenimiento de un elemento de la Propiedad, planta y equipo, se registrarán como un gasto en los resultados del período en el que se incurra en dichos costos.

Las vidas útiles asignadas por categoría son:

ACTIVOS	VIDA UTIL
Construcciones y Edificaciones	De 50 a 70 años
Maquinaria y Equipo	De 10 a 15 años
Equipo Médico y Científico	De 5 a 15 años
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	De 5 a 10 años
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	De 2 a 5 años
Redes, Líneas y Cables	De 5 a 10 años
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	De 5 a 10 años

El método de depreciación será el método lineal, según las vidas útiles determinadas.

La depreciación comenzará cuando el elemento esté en condiciones de ser utilizado.

Existirá deterioro cuando el valor neto en libros sea superior al valor recuperable, para ello, a 31 de Diciembre de cada año, FLT realizará un inventario físico de sus activos fijos, se determinará su estado físico y utilización y esta información se confrontará con el importe en libros del activo y verificar así su deterioro. La pérdida por deterioro se reconocerá en los resultados del período.

Los activos que cumplan los requisitos para su reconocimiento, pero que tengan un valor inferior a 1 Salario Mínimo Legal Vigente (SMLV), se llevarán al gasto, y las de valores superiores a 1 SMLV, se activarán y depreciarán de acuerdo a las vidas útiles establecidas.

### 4.6. Intangibles

Serán considerados Intangibles, todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

La F.L.T. reconocerá los siguientes activos como Intangibles:

Pólizas de seguro, Software contables, institucional y aplicativos informáticos, Licencias Ofimáticas, antivirus y de software, y los Gastos Pagados por Anticipado que corresponden a anticipos para gastos de viaje y compras de bienes y servicios, los cuales se deben legalizar en un período no superior a 30 días.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



Estos activos tienen una vida útil finita, y el valor amortizable se distribuirá en forma sistemática a lo largo de su vida útil; este cargo por amortización se reconocerá como un gasto.

### 4.7. Cuentas por Pagar

Se reconocerán todas las obligaciones que surgen por compras de bienes materiales (inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

La F.L.T, maneja entre otras, las siguientes cuentas por pagar:

- Adquisición de bienes y servicios (proveedores): Valores adeudados a las entidades que suministran materias primas, materiales de consumo, activos fijos. El plazo máximo de pago son 180 días sin tasa de interés alguna.
- Descuentos de Nómina: Seguridad Social, Aportes Parafiscales, Libranzas, Cooperativas.
- Servicios y Honorarios: Profesionales y Personas Naturales que prestan sus servicios.

El plazo máximo de pago, son 60 días sin tasa de interés alguna.

- Otras cuentas por pagar: Servicios Públicos, Impuestos, Contribuciones y Tasas, Ingresos recibidos para Terceros, Anticipos Recibidos, Sentencias Judiciales y Otras.

Su reconocimiento inicial será al precio de la transacción, y las cuentas que se clasifiquen al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

### 4.8. Provisiones y Contingencias

Se reconocerán como Provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Estas provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, probablemente debe realizar salida de recursos para pagar la obligación y el monto tiene una estimación fiable.

Las provisiones se medirán al valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requerirá para cancelar la obligación presente o transferirla a un tercero. Se revisarán como mínimo al final del período contable y se ajustarán cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente. Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarla, se procederá a liquidarla o revertirla.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### 4.9. Beneficios a Empleados

Corresponde a cuentas por pagar por las contraprestaciones que la Empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Se reconocerán como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios a largo plazo se medirán al final de cada período contable por el valor presente de la obligación, calculado con la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional. Se aplicará un método de medición actuarial, y las ganancias y/o pérdidas actuariales y el rendimiento de los activos del plan de beneficio afectarán el patrimonio y se presentarán en el otro resultado integral.

### 4.10. Activos y Pasivos Contingentes

Los Activos Contingentes no serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros.



Es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa. Cuando la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta se reconocerá el ingreso y el activo en los estados financieros del período en que dicho cambio tenga lugar.

Los Pasivos Contingentes tienen el mismo tratamiento, con la diferencia de que en este caso la empresa tendría que desprendérse de recursos. En caso de que esta salida de recursos sea probable se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del período en el que dicho cambio haya tenido lugar.

Los Activos Contingentes se revelarán en cuentas de orden deudoras y los Pasivos Contingentes en cuentas de orden acreedoras.

### 4.11. Ingresos

Se reconocerán como ingresos por venta de bienes, aquellos obtenidos por la empresa en el desarrollo de actividades de comercialización de productos alimenticios, bebidas y alcoholos, y otros ingresos ordinarios como arrendamientos, rendimientos financieros, diversos.

Los ingresos se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



Se reconocerán ingresos financieros por intereses cuando exista diferencia entre el valor razonable y el importe de la contraprestación.

Los ingresos ordinarios procedentes de intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.

### 4.12. Costos y Gastos

Los Costos de ventas y operación, son los costos asociados a la venta de productos y su respectiva comercialización.

Los gastos, son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas de valor de los activos o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio.



### **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

**NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

**NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR**

**NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

**NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

**NOTA 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS**

**NOTA 17 ARRENDAMIENTOS**

**NOTA 18 COSTOS DE FINANCIACIÓN**

**NOTA 19 EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**

**NOTA 20 PRÉSTAMOS POR PAGAR**

**NOTA 32 ACUERDO DE CONCESIÓN**

**NOTA 33 ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES**

**NOTA 34 EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

**NOTA 36 COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES**



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.1	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo	3,515,440,435.00	6,178,500,567.00	-2,663,060,132.00	-43
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	3,515,440,435.00	6,178,500,567.00	-2,663,060,132.00	-43

El efectivo y equivalente al efectivo de la Fábrica de Licores a 31 de diciembre de 2022 equivale a \$3.515.440.435,00; compuesto por Depósitos en Instituciones.

#### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

La Fábrica de Licores del Tolima posee cuentas de moneda nacional, depositados en instituciones financieras y Fondos especiales.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,515,440,435.00	6,178,500,567.00	-2,663,060,132.00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	16,234,377.00	5,861,027.00	10,373,350.00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	3,499,206,058.00	6,172,639,540.00	-2,673,433,482.00

Los depósitos en instituciones financieras ascienden a la suma de \$3.515.440.435,00 representados en cuentas corrientes y cuentas de ahorro para la atención de los gastos de funcionamiento, pasivos estimados (litigios y demandas), acreedores varios, póliza de cumplimiento; donde el 99.50% corresponde a cuentas de ahorro, distribuidas en ocho (8) cuentas de ahorro y una (1) cuenta corriente). El saldo del efectivo con respecto al periodo en comparación disminuyó en un 43%. Las cuentas bancarias fueron conciliadas en su totalidad entre los libros contables y los extractos bancarios. Las cuentas de ahorro y corrientes no presentan ningún tipo de restricción ni embargo y, tanto las cuentas de ahorro como la corriente generan rendimientos financieros.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



Del total del efectivo existen recursos de destinación específica, los cuales ascienden a la suma de \$ 3.086.063.982,oo, correspondiente a Pasivos litigiosos y Cesantías.

### NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	1,793,474.00	0.00	1,793,474.00	1,705,988.00	0.00	1,705,988.00	87,486.00
1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	1,793,474.00		1,793,474.00	1,705,988.00		1,705,988.00	87,486.00

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	1,771,087.00	0.00	1,771,087.00	1,725,147.00	0.00	1,725,147.00	45,940.00
1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	1,771,087.00		1,771,087.00	1,725,147.00		1,725,147.00	45,940.00

#### 6.1. Inversiones en administración de liquidez

La Fábrica de Licores posee inversiones en asociadas, contabilizadas por el método de participación patrimonial, representadas en 100 Acciones Ordinarias en la Empresa Departamental de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Tolima, EDAT S.A. E.S.P. bajo el Título No. 002, valor nominal \$10.000 equivalente a \$ 1.000.000,00.

A 31 de diciembre de 2022 el valor intrínseco de la acción aumentó en \$ 223.87, como resultado del aumento en el patrimonio de la EDAT con corte a diciembre 31 de 2022, el cual fue de \$ 176.580.008.69, con relación al patrimonio informado a 30/09/2022 por valor de \$174.341.343.51



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

#### Composición

Representan los derechos adquiridos por la Fábrica de Licores del Tolima en el desarrollo de su actividad de comercialización por venta de aguardiente tapa Roja en sus diferentes presentaciones Tapa Roja Tradicional, Special, 24 y Tapa Roja oro en volúmenes de 1500 c.c., 750 c.c., 375 c.c. igualmente, por venta de alcohol extraneutro y venta de la línea de medicamentos con el alcohol antiséptico y glicerinado, y otras cuentas por cobrar, así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	11,517,164,076.00	22,516,591.00	11,539,680,667.00	9,250,694,044.00	4,000,000.00	9,254,694,044.00	2,266,470,032.00
1.3.16	Db	Venta de bienes	11,478,863,344.00	0.00	11,478,863,344.00	8,215,985,280.00		8,215,985,280.00	3,262,878,064.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	38,300,732.00	5,107,153.00	43,407,885.00	1,034,708,764.00		1,034,708,764.00	-996,408,032.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0.00	18,160,287.00	18,160,287.00	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0.00	-750,849.00	-750,849.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Las cuentas por Cobrar a Corto Plazo a 31 de diciembre de 2022 ascienden a la suma de \$11.539.680.667,00, de las cuales \$11.517.164.076,00 corresponde a saldos corrientes y la suma de \$22.516.591,00 a saldos no corrientes, presentando un aumento de \$2.266.470.032,00, equivalente al 24.48% con respecto a la vigencia 2021.

En venta de bienes de las cuentas por cobrar asciende a la suma de \$ 11.478.863.344,00 obedeciendo principalmente a la facturación de las ventas de aguardiente de enero a diciembre de 2022, con un incremento del 39.71%, esto de acuerdo al aumento de la facturación superando las estacionalidades del último trimestre de ventas de años anteriores.

#### 7.1. Venta de bienes

Representa las cuentas por cobrar corrientes de la cartera por venta de productos Tapa por valor de **\$ 11.478.863.344,00**; por aguardiente son **\$11.472.260.807,00** y de la línea de medicamentos: alcohol antiséptico y glicerinado al 70% en sus diferentes presentaciones y



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



volúmenes la suma de **\$6.602.537,00**. Las ventas por negociación y respaldo financiero tienen un plazo máximo de pago de 60 días, a través de un pagaré en blanco.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				DEFINITIVO	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUES DE DETERIORO
1.3	CUENTAS PO COBRAR	11,478,863,344	0	11,478,863,344	0	0	0	0	0	11,478,863,344
1.3.16	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes	11,478,863,344	0	11,478,863,344	0	0	0	0	0	11,478,863,344
1.3.16.04	Productos manufacturados	11,478,863,344	0	11,478,863,344	0	0	0	0	0	11,478,863,344

A continuación, se presenta el valor en libros y la composición de las cuentas por cobrar a los clientes de la entidad, y otros:

<b>Venta De Aguardiente</b>	<b>11,472,260,807.00</b>
Aldia Supermayoristas S.A.S	444,569,569.00
Supertiendas Y Droguerías Olímpica S.A.	1,426,248.00
Comercializadora Sumiconsul Sas	30,522,080.00
Comestibles Pipe Sas	287,725,570.00
compañía Dsierra S A S	708,969,686.00
compañía Multiventas S.A.S.	427,171,787.00
Distrilicores Del Tolima S.A.S	7,878,012,799.00
C.I Agroexport Andina S.A.S	279,150,429.00
Castaño Gustavo	344,179,822.00
Comercializaciones Y Asesorias Jf Sas	347,347,178.00
Dufry Colombia Sas	17,748,000.00
La Tienda Supermayorista S.A.S	705,437,639.00
<b>Productos Manufacturados</b>	<b>6,602,537.00</b>
Caja De Compensación Familiar Del Tolima Comfatolima	1,465,896.00
Clorquimicos Ltda.	130,484.00
Comercializadora Inducascos Sas	109,500.00
Corporación Autónoma Del Tolima	937,774.00
Distrilicores Del Tolima S.A.S	2,204,868.00



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



Hospital Regional -Alfonso Jaramillo Salazar- Empresa Social Del Estado	276,388.00
Municipio De Ibagué	800,402.00
Municipio San Luis	101,146.00
Laboratorio clínico Especializado	251,090.00
Torres Ortiz Sandra Catalina	324,989.00
<b>TOTAL BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>11,478,863,344.00</b>

### Otras Cuentas por Cobrar:

DESCRIPCION		CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				DEFINITIVO	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38,300,732	5,107,153	43,407,885	0	0	0	0	0	43,407,885
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar	38,300,732	0	38,300,732	0	0	0	0	0	38,300,732
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0	5,107,153	5,107,153	0	0	0	0	0	5,107,153

Las Otras cuentas por Cobrar están conformadas por los siguientes rubros de saldos corrientes denominados Otros intereses por cobrar por valor de \$38.300.732,00 que corresponde a la causación de los rendimientos financieros liquidados del 12 de diciembre al 31 de diciembre de 2022 del Certificado de Depósito a Término Fijo – CDT- No. 600001292456. Este C.D.T se volvió a constituir en el Banco Popular por valor de \$4.135.031.181,00, cuyo vencimiento es el 12/12/2023, con un plazo de 360 días, a una tasa de interés efectiva anual del 17.55%.

El saldo no corriente de otras cuentas por cobrar por valor de \$5.107.153,00 corresponde a la cuenta por cobrar del Sr. Aníbal Vidal Sánchez por valor de \$2.600.000 del proceso ejecutivo No. 73001402200820160000300 adelantado por la FLT, en el Juzgado segundo de Pequeñas Causas y Competencia Múltiple de Ibagué; y de la Sra. María del Socorro Castañeda por \$2.473.500, proceso verbal sumario No. 73001418900120190028100 del Juzgado de Pequeñas Causas y Competencia Múltiple de Ibagué, admitida en dicho despacho, reclamación de un pago no debido efectuado por extesorera de FALITOL.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### Cuentas por cobrar de difícil recaudo:

DESCRIPCION		CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				DEFINITIVO	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0.0	18,160,278.0	18,160,278.0	0.0	750,849.0	0.0	750,849.0	4.1	17,409,429.0
1.3.85.01	Venta de bienes		18,160,278.0	18,160,278.0		750,849.0		750,849.0	4.1	17,409,429.0

El rubro de cuentas por cobrar de difícil recaudo, corresponde al saldo por valor de \$4.000.000,oo de la factura por venta de aguardiente No. FV1 4369 del 01 de noviembre de 2019, a nombre de Jossimar Arturo Trejos y un saldo pendiente por valor de \$14.160.287,oo de la factura FVE 293 del 24 de noviembre de 2020 a nombre de la señora Luz Helena Cadena Bolívar, cuyo valor es de \$ 16.765.413,oo por venta de aguardiente. El cobro del señor Trejos está en proceso jurídico y el de la señora Cadena se va a iniciar de acuerdo con informe del área jurídica.

### NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

No Aplica

### NOTA 9. INVENTARIOS

#### Composición

La composición de los inventarios a 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.5	Db	INVENTARIOS	1,536,690,786.00	994,654,016.00	542,036,770.00	54.50
1.5.05	Db	Bienes producidos	403,626,185.00	152,067,899.00	251,558,286.00	165.42



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



1.5.10	Db	Mercancías en existencia	157,446.00	876,849.00	-719,403.00	-82.04
1.5.12	Db	Materias primas	842,253,639.00	623,300,665.00	218,952,974.00	35.13
1.5.14	Db	Materiales y suministros	290,653,516.00	218,408,603.00	72,244,913.00	33.08

Los inventarios a 31 de diciembre de 2022 fueron de \$ 1.536.690786,00 y a diciembre 31 de 2021 de \$ 994.654.016,00, con una variación absoluta de \$ 542.036.770,00, presentándose un incremento del 54.50%. Esto debido al aumento en la producción de los productos Tapa Roja durante el segundo semestre de la vigencia 2022. Este rubro aumentó con respecto al 31 de diciembre de 2021 en una 54.50%.

La Fábrica de Licores del Tolima, posee mercancías en existencia como el alcohol extraneutro, alcohol glicerinado y antiséptico al 70%, listo para su comercialización. Éstas se reconocen mediante el sistema de inventario permanente, y para su valoración y determinación del costo se aplica el costo promedio. A continuación, se detallan:

**Bienes producidos:** El producto elaborado desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2022 en sus diferentes presentaciones de aguardiente TAPA ROJA, fue de 2.636.297 unidades de tradicional, Special, 24 y la línea premium Tapa Roja Oro , que convertidas a 750 cc equivalen a 1.811.413 botellas 750 cc. El saldo en inventarios a 31 de diciembre de 2022 es de 71.155 unidades por referencia de las diferentes presentaciones de aguardiente TAPA ROJA. A partir del mes de junio de 2020, la Fábrica de Licores del Tolima presentó al público el desarrollo de dos (2) productos a base de alcohol denominados alcohol antiséptico al 70% y Glicerinado al 70% en 4 presentaciones de 500 cc, 1 litro, 1 galón, y 20 litros; sin embargo hasta junio del 2022 se produjeron 4.456 unidades en sus diferentes presentaciones que equivalen a 7.496 Litros, quedando un saldo de inventario a 31 de diciembre de 2022 de 3.447 unidades en sus diferentes presentaciones. Este rubro aumentó con respecto al 31 de diciembre de 2021 en un 165.42%, principalmente por la producción del aguardiente Tapa Roja en sus diferentes presentaciones.

**Mercancías en existencia** Corresponde el alcohol Extra neutro que se tiene para la venta.

**Materias primas:** Corresponde a la materia prima para la fabricación del aguardiente TAPA ROJA como etiquetas de las diferentes presentaciones, cajas de cartón WRAP para diferentes presentaciones, azúcar, tapas, esencias, dosificadores garrafa 1500 cc y alcohol al 96%. Rubro que aumentó en un 35.13% por la adquisición de insumos principalmente el alcohol con el que se elabora el aguardiente.

**Materiales y suministros:** Corresponde caja WRAP AROUND tapa roja tradicional, special y 24, a envases, etiquetas para la fabricación del aguardiente, presentó una variación



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



porcentual de aumento del 33.08% comparado con el 2021, por la adquisición de insumos para la producción del semestre.

No hay deterioro por inventarios, debido a que revisando el proceso del manejo de los inventarios se determinó que las pérdidas que se generan en el proceso de producción son absorbidas por el producto terminado.

### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

#### Composición

Corresponde a los terrenos urbanos, bienes muebles en bodega, edificación, plantas, redes, líneas y cables, equipo médico, muebles, enseres y equipos de oficina, utilizados por FALITOL para la producción y comercialización de bienes y para propósitos administrativos, y de todas las áreas con procesos misionales y que coadyuvan en el desarrollo del objeto social.

El valor de la Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2022 es de \$13.177.833.284,00 con una variación de disminución comparado con el corte a 31 de diciembre de 2021 por valor de \$80.475.614,00, como resultado de la aplicación de la depreciación, que es mayor a los activos adquiridos en el año 2022.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>13,177,833,284</b>	<b>13,245,708,898</b>	<b>-80,475,614</b>
1.6.05	Db	Terrenos	2,820,984,878	2,820,984,878	0
1.6.12	Db	Plantas productoras	3,493,238,703	3,493,238,703	0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	12,600,000		
1.6.40	Db	Edificaciones	4,454,081,938	4,454,081,938	0
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	2,305,365	2,305,365	0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	4,151,924,276	4,010,002,687	141,921,589
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	106,400,239	104,972,000	1,428,239
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	602,401,643	484,126,554	118,275,089
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	154,828,521	142,328,521	12,500,000
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	744,362,314	744,362,314	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-3,365,294,593	-3,010,694,062	-354,600,531



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE

Para el proceso de producción, se cuenta con una planta moderna semi automatizada con Línea de envasado Italiana TRIBLOQUE, con capacidad nominal instalada para envasar, tapar y etiquetar; además, se cuenta con despaletizador, encartonadora, robot de estibado, enfaldador, túnel de horno, estampilladora y transportadores. Igualmente, el proceso está certificado con la norma técnica de calidad NTCGP 1000-2009, la norma ISO 9001:2015, y el certificado de Buenas Prácticas de Manufactura BPM emitido por el INVIMA vigente hasta el 1 de junio de 2025, según disposiciones del decreto 1686 de 2012 y sus modificaciones dadas mediante los Decretos 1506 de 2014, 262 de 2017, 216 de 219 y 162 de 2021.

Todos los bienes de la Fábrica de Licores del Tolima se encuentran asegurados con los amparos de todo riesgo daño material, responsabilidad civil, manejo global, automóviles, responsabilidad civil servidores públicos, todo riesgo maquinaria, transporte de mercancías, transporte de valores, con la compañía de Seguros MAPFRE, hasta el 31/12/2022.

Los bienes muebles están bajo responsabilidad de cada funcionario y se lleva un control en el software por parte del almacenista.

El rubro de Maquinaria y equipo presentó un incremento de \$ 141.921.589,00, por la adquisición de un equipo laser para colocar la trazabilidad al producto, por la adquisición de herramientas y accesorios y, por la reclasificación de un set de moldes para fabricar botellas de vidrio en presentación 375cc y 750 cc.

El rubro de Equipo médico y científico presentó una variación absoluta de \$ 1.428.239,00, por la adquisición de un refractómetro portátil brixco model 3010, para la dependencia de laboratorio.

El rubro de Muebles, enseres y equipos de oficina, presentó un incremento de \$ 118.275.089,00 correspondiente a elementos de publicidad.

El rubro de Equipo de comunicación y computación presentó un incremento de \$ 12.500.000,00 por la adquisición de equipos de cómputo (computadores e impresoras) para las diferentes dependencias de la fábrica.

El deterioro a la propiedad, planta y equipo según las políticas de la Fábrica a 31 de diciembre de cada año, "FALITOL" se realiza un inventario físico de sus activos fijos para determinar su estado físico y su utilización, para confrontar dicha información con el importe en libros del activo y verificar su deterioro.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



Para la vigencia 2023 se va a realizar la verificación a la depreciación de los activos de propiedad de la Factoría, debido a que el valor de la depreciación acumulada en contabilidad es mayor al valor que arroja el boletín de almacén.

Los métodos de depreciación utilizados son el de línea recta y por unidades de producción.

### Depreciación propiedad, planta y equipo – bienes muebles

	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OJOS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>4,010,002,686.0</b>	<b>142,328,521.0</b>	<b>744,362,314.0</b>	<b>104,972,000.0</b>	<b>484,126,554.0</b>				<b>3,493,238,703.0</b>	<b>2,305,365.0</b>	<b>8,981,336,143.0</b>
+ ENTRADAS (DB):	141,921,590.0	12,500,000.0	0.0	1,428,238.0	118,275,089.0	0.0	0.0	0.0	0.0	12,600,000.0	286,724,917.0
Adquisiciones en compras	141,921,590.0	12,500,000.0	0.0	1,428,238.0	118,275,089.0					12,600,000.0	286,724,917.0
Adquisiciones en permutas											0.0
Donaciones recibidas											0.0
Sustitución de componentes											0.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1											0.0
* Especificar tipo de transacción 2											0.0
* Especificar tipo de transacción ...n											0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)											0.0
Baja en cuentas											0.0
Sustitución de componentes											0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1											0.0
* Especificar tipo de transacción 2											0.0
* Especificar tipo de transacción ...n											0.0
= SUBTOTAL	<b>4,151,924,276.0</b>	<b>154,828,521.0</b>	<b>744,362,314.0</b>	<b>106,400,238.0</b>	<b>602,401,643.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>3,493,238,703.0</b>	<b>14,905,365.0</b>	<b>9,268,061,060.0</b>
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)											
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0.0
+ Ajustes Reclassificaciones en entradas (DB)											0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0.0
= SALDO FINAL (31 diciembre)	<b>4,151,924,276.0</b>	<b>154,828,521.0</b>	<b>744,362,314.0</b>	<b>106,400,238.0</b>	<b>602,401,643.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>3,493,238,703.0</b>	<b>14,905,365.0</b>	<b>9,268,061,060.0</b>
= (Subtotal + Cambios)											
- DEPRECACIÓN ACUMULADA (DA)	<b>415,090,564.0</b>	<b>124,644,030.0</b>	<b>648,989,717.0</b>	<b>66,866,744.0</b>	<b>443,794,183.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>435,252,366.0</b>	<b>2,305,365.0</b>	<b>2,136,942,969.0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	280,958,819.0	112,937,557.0	648,989,717.0	57,478,778.0	391,954,486.0				357,514,504.0	2,305,365.0	1,852,139,226.0
- Depreciación aplicada vigencia actual	134,131,745.0	11,706,473.0	0.0	9,387,966.0	51,839,697.0				77,737,862.0	0.0	284,803,743.0
- Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											0.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											0.0
- Otras Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0.0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											0.0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											0.0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	<b>3,736,833,712.0</b>	<b>30,184,491.0</b>	<b>95,372,597.0</b>	<b>39,533,494.0</b>	<b>158,607,460.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>3,057,986,337.0</b>	<b>12,600,000.0</b>	<b>7,131,118,091.0</b>
% DEPRECACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	10.0	80.5	87.2	62.8	73.7	0.0	0.0	0.0	12.5	15.5	23.1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>											
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio	4,151,924,276.0	154,828,521.0	744,362,414.0	106,400,238.0	602,401,643.0	0.0	0.0	0.0	3,493,238,703.0	2,305,365.0	9,255,461,160.0
+ En concesión											0.0
+ En montaje											0.0
+ No explotados											0.0
+ En mantenimiento											0.0
+ En bodega											0.0
+ En tránsito											0.0
+ Pendientes de legalizar											0.0
+ En propiedad de terceros											0.0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>											
GANANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1											0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2											0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n											0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)											0.0
- Gastos (pérdida)											0.0



# FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



## Depreciación propiedad, planta y equipo – bienes inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>2,820,984,878.0</b>	<b>4,454,081,938.0</b>					<b>7,275,066,816.0</b>
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras							0.0
Adquisiciones en permutas							0.0
Donaciones recibidas							0.0
Sustitución de componentes							0.0
Otras entradas de bienes inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Reclasificación propiedades de inversión	0.0	0.0					0.0
* Especificar tipo de transacción 2							0.0
* Especificar tipo de transacción ...n							0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)							0.0
Baja en cuentas							0.0
Sustitución de componentes							0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1							0.0
* Especificar tipo de transacción 2							0.0
* Especificar tipo de transacción ...n							0.0
= SUBTOTAL							
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>2,820,984,878.0</b>	<b>4,454,081,938.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>7,275,066,816.0</b>
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)							0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)							0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)							0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)							0.0
= SALDO FINAL (3--d/c)							
= (Subtotal + Cambios)	<b>2,820,984,878.0</b>	<b>4,454,081,938.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>7,275,066,816.0</b>
- DEPRECACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	1,228,351,624.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,228,351,624.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0	1,131,846,515.0					1,131,846,515.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		96,505,109.0					96,505,109.0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos							0.0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado							0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual							0.0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos							0.0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos							0.0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual							0.0
= VALOR EN LIBROS							
= (Saldo final - DA - DE)	<b>2,820,984,878.0</b>	<b>3,225,730,314.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>6,046,715,192.0</b>
% DEPRECACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	27.6	0.0	0.0	0.0	0.0	16.9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE- INMUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio	<b>2,820,984,878.0</b>	<b>4,454,081,938.0</b>					<b>7,275,066,816.0</b>
+ En concesión							0.0
+ No explotados							0.0
+ En mantenimiento							0.0
+ Pendientes de legalizar							0.0
+ En propiedad de terceros							0.0
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1							0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2							0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n							0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)							0.0
- Gastos (pérdida)							0.0
							0.0



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### Estimaciones

Los métodos de depreciación utilizados por la Fábrica de Licores del Tolima son el de línea recta y por unidades de producción.

La Fábrica de Licores del Tolima por cada clasificación de la propiedad, planta y equipo, estableció la siguiente vida útil acorde al Manual de Políticas Contables, así:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10,0	15,0
	Equipos de comunicación y computación	2,0	5,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	10,0
	Equipo médico y científico	5,0	15,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5,0	10,0
	Edificaciones	50,0	70,0
	Plantas, ductos y túneles		
	Redes, líneas y cables	5,0	10,0

### NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica.

### NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica.

### NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica.

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.

#### Composición

Este rubro representa el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control. El rubro de intangibles está conformado por licencias y software adquiridos.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	7,861,500.00	48,226,300.00	-40,364,800.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	49,520,116.00	89,884,916.00	-40,364,800.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-41,658,616.00	-41,658,616.00	0.00

Los intangibles de la Fábrica de Licores del Tolima a diciembre 31 de 2022 presentaron una disminución por valor de \$ 40.364.800,oo correspondiente a la adquisición de 2 moldes para la producción de envase para licor 375 cc y 750 cc., valor que fue reclasificado a la propiedad, planta y equipo en la cuenta 165590 – Otra maquinaria.

### NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica.

### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS (OTROS ACTIVOS)

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	3,336,109,498	4,135,031,181	7,471,140,679	1,836,245,584	4,135,031,181	5,971,276,765	1,499,863,914
1.9.02	Db	Plan de activos para beneficios a los empleados a.l.p.	0	4,135,031,181	4,135,031,181	0	4,135,031,181	4,135,031,181	0
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado			0	0		0	0
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	4,073,158		4,073,158	4,073,158		4,073,158	0
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	3,332,036,340		3,332,036,340	1,832,172,426		1,832,172,426	1,499,863,914

Corresponden a activos para beneficios a empleados de largo plazo, avances y anticipos entregados, anticipos, retenciones y saldos a favor de impuestos.

El saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$7.471.140.679,oo presentándose un aumento de \$ 1.490.863.914,oo con respecto a diciembre 31 de 2021, equivalente al 25.10%; siendo el rubro más representativo el de anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



Esta cuenta está conformada de la siguiente manera:

### **Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo - Inversiones:**

Corresponde a la inversión del plan de beneficios a los pensionados con garantías convencionales, recursos colocados por valor de \$4.135.031.181 en un Certificado de Depósito a Término en el banco Popular donde se volvió a constituir el 12/12/2022, a un plazo de 360 días, con una tasa efectiva anual de 17.55% y con fecha de vencimiento el 12/12/2023, identificado con número 6000001292456.

**Avances y anticipos entregados.** Corresponde a Bienes y servicios pagados por anticipado para la adquisición de bienes y servicios.

**Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones:** corresponden a saldos a favor por impuestos efectuados a la Fábrica y por anticipos. Los cuales se discriminan a continuación:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
<b>ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>3,332,036,340</b>	<b>1,832,172,426</b>	<b>1,499,863,914</b>
Anticipo De Impuesto Sobre La Renta – Auto renta 0.40%	95,727,828	136,598,922	-40,871,094
Retención En La Fuente	192,688,097	157,461,198	35,226,899
Saldo a Favor en liquidaciones privadas	360,654,000	65,768,000	294,886,000
Saldo A Favor De Impuesto A Las Ventas	2,636,171,612	1,456,407,828	1,179,763,784
Anticipo de impuesto a las ventas	5,409,857	1,809,340	3,600,517
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	41,384,946	14,127,138	27,257,808

- **El anticipo sobre la renta** (auto renta) acumulado desde el 01/01/2022 al 31/12/2022, se efectúa y registra en las facturas de venta el porcentaje del 0.40% y por los demás ingresos que obtiene la fábrica; valor que se presenta y cancela en la declaración de retención en la fuente y auto renta del respectivo mes a la DIAN.
- **Retención en la Fuente:** Es el Descuento tributario acumulado al 31/12/2022 que efectúan nuestros clientes por la compra de los productos fabricados por la FLT y que serán compensados en la Declaración del Impuesto a la Renta y Complementarios de la vigencia 2022.
- **Saldos a favor en liquidaciones privadas:** Corresponde al saldo a favor que arrojó la declaración de renta de la vigencia 2021, por valor de \$ 360.654.000,oo.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



- Saldo A Favor De Impuesto A Las Ventas:** En la ley 1819/2016 (Reforma Tributaria) se gravó la venta de licores con un IVA del 5% y los demás bienes y servicios están gravados al 19%; por lo tanto, cuando se realizan las compras de bienes o servicios se genera un IVA descontable del 19%, y cuando se efectúan las ventas, el IVA generado es del 5%, con una diferencia porcentual del 14%, situación que origina el saldo a favor acumulado.

Desde el año 2021 se inició ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN – Seccional Ibagué, el proceso de solicitud de devolución de saldos a favor del Impuesto a las Ventas, acumulado desde la vigencia 2016 hasta la vigencia 2020. La solicitud de devolución de saldos a favor del Impuesto a las Ventas, se ha presentado en tres ocasiones e inadmitida en dos, dando respuesta a las glosas de los autos inadmisarios, donde la última solicitud presentada el 10 de agosto de 2022 fue aceptada, iniciándose un proceso de auditoría y requerimiento de información por la División de Fiscalización y Liquidación Tributaria Intensiva de la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Ibagué y el día 6 de diciembre de 2022, a través de correo electrónico allega Auto de Suspensión de Términos por 90 días.

- Anticipo de impuesto a las ventas:** Impuesto a las ventas descontado por nuestros clientes acumulado a 31 de diciembre de 2022 y que será deducido en la declaración de Impuesto a las ventas que se presentará en el mes de enero de 2022, correspondiente al bimestre noviembre-diciembre de 2022.
- Impuesto de Industria y Comercio Retenido:** Descuento tributario acumulado desde el 01/01/2022 al 31/12/2022 efectuado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de los productos fabricados por la FLT, valor que se compensará en la Declaración de Industria y Comercio de la vigencia 2022.

### NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica

### NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica.

### NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica.

### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

#### Composición

Se encuentran conformadas principalmente por pagos a proveedores, recursos a favor de terceros, retención en la fuente, impuestos, contribuciones y tasas, impuesto al valor agregado

- Iva y otras cuentas por pagar. Las cuentas por pagar están clasificadas al costo.

CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	3,802,911,190	0	3,802,911,190	2,251,078,987	0	2,251,078,987	1,551,832,203
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,758,182,277	0	2,758,182,277	482,609,634	0	482,609,634	2,275,572,643
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	148,703,039	0	148,703,039	36,513,941	0	36,513,941	112,189,098
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	3,724,464	0	3,724,464	3,312,730	0	3,312,730	411,734
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	132,076,385	0	132,076,385	87,653,459	0	87,653,459	44,422,926
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	430,164,691	0	430,164,691	1,495,899,199	0	1,495,899,199	-1,065,734,508
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	-479,077,022	0	-479,077,022	-140,759,277	0	-140,759,277	-338,317,745
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	809,137,356	0	809,137,356	285,849,301	0	285,849,301	523,288,055

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2022 ascienden a la suma de \$3.802.911.190,00 aumentando en un 68.90% en comparación con el periodo anterior de \$ 2.251.078.987,00, siendo el rubro más representativo el de adquisición de bienes y servicios nacionales, el cual presentó una variación absoluta de \$ 2.275.572.643,00, equivalente al 471%. Esto obedece al aumento de las ventas y por ende en la producción del aguardiente Tapa Roja desde el mes de septiembre hasta diciembre de 2022, quedando en la reserva de cuentas por pagar de la vigencia 2022.

El saldo en el rubro de adquisición de bienes y servicios nacionales corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores de materias primas para producir el aguardiente, siendo las más representativas: Guala Closures de Colombia Ltda (suministra las tapas para el envase) por valor de \$468.851.868,00, Cristalería Peldar (Suministra el envase de vidrio en todas las presentaciones 375 cc, 750 cc y 1500 cc) por valor de \$520.592.842,00, Cartones América SA Came (suministra cajas de cartón para empacar) por valor de \$163.038.333,00, Cadena S.A (Suministra etiquetas) por valor de \$108.150.120,00 y Silcompa Colombia SAS (Suministra alcohol al 96%) por valor de 1.267.380.701,00.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



Dentro de la cuenta adquisición de bienes y servicios nacionales, desde el año 2015 está registrada una cuenta por pagar al señor Álvaro González Murcia, por sus honorarios como apoderado de la fábrica en el proceso que se llevó a cabo en contra de Consorcio Tolima. La forma de pago que se pactó fue la de “cuota litis”, o sea, está sujeta al recaudo efectivo de los recursos producto del laudo arbitral que condenó a Consorcio Tolima a cancelar a la Fábrica de Licores del Tolima la suma de \$5.975.982.927,oo más indexación por valor de \$965.855.571,oo. Su saldo a 31 de diciembre de 2022 es de \$90.591.425,oo, valor que será cancelado en la vigencia 2023.

### **Adquisición de bienes y servicios nacionales**

Este rubro está conformado por las cuentas por pagar a los proveedores de materias primas. Rubro que aumentó en \$2.275.572.643,oo con respecto al periodo 31 de diciembre de 2022, incrementándose en un 471%, como resultado de la adquisición de materias primas para producción.

### **Recursos a favor de terceros**

Corresponde a consignaciones que efectúan clientes por la compra de alcohol y que al final del mes no se han presentado en las instalaciones de la fábrica para que les sea elaborada su factura y entregado el producto. En este rubro se encuentran registrados los descuentos por concepto de la tasa pro deporte y recreación departamental. Rubro que aumentó en \$ 112.189.098,oo con respecto al 31 de diciembre de 2021.

### **Descuentos de nómina**

Corresponde a valores de nómina descontados pendientes de cancelar a 31/12/2022. Los cuales se disminuyeron en \$ 411.734, oo con respecto al periodo en comparación.

### **Retención en la fuente e impuesto de timbre**

Corresponde a los descuentos de retención en la fuente, auto renta de industria y comercio, pendientes de cancelar a 31/12/2022 y los cuales serán cancelados en el mes de enero de 2023, acorde al calendario tributario 2022.

### **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar**

Corresponde al impuesto al consumo pendiente de cancelar a la Gobernación del Tolima correspondiente a la segunda quincena del mes de diciembre de 2022. Impuesto que será cancelado en el mes de enero acorde al calendario tributario para la vigencia 2022.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### **Impuesto al valor agregado IVA**

Saldo por pagar a 31/12/2022 como resultado del volumen en compras. Valores que se liquidarán en la Declaración tributaria que se presentará en el mes de enero de 2023, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario para la vigencia 2022, correspondiente al bimestre noviembre-diciembre de 2022.

### **Otras cuentas por pagar**

Corresponde al valor pendiente de cancelar a 31/12/2022 por concepto de servicios públicos, honorarios y de prestación de servicios. Los cuales incrementaron en \$523.288.055,oo con respecto al 31/12/2021. Los valores más representativos corresponden a prestación de servicios la suma de \$759.130.617,oo y por honorarios la suma de \$43.561.498,oo, valores que quedaron en la reserva de cuentas por pagar de la vigencia 2022.

## **NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

### **Composición**

La planta de personal de la Fábrica de Licores del Tolima, está compuesta a diciembre 31 de 2022 por 10 empleados públicos y 9 trabajadores oficiales, además de tener vinculada a su nómina 32 pensionados (cuotas partes convencionales), de los cuales, seis son por sustitución en pensión (sobrevivencia), uno por sentencia judicial y por convención colectiva vigente a la fecha en que se pensionaron.

El saldo a 31 de diciembre de 2022 es de \$4.976.683.750,oo. con una variación absoluta de \$153.319.297,oo frente al periodo de diciembre de 2021, que obedece principalmente a otros beneficios posempiego, como resultado de la actualización del cálculo actuarial.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



CÓDIGO CONTAB	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	544,507,541	4,135,031,181	4,679,538,722	680,701,016	4,135,031,181	4,815,732,197	-136,193,475
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	544,507,541		544,507,541	680,701,016		680,701,016	-136,193,475
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0				0
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0				0
2.5.14	Cr	Beneficios posempelo - pensiones			0				0
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempelo		4,135,031,181	4,135,031,181	0	4,135,031,181	4,135,031,181	0
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0				0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0				0
1.9.04	Db	Para beneficios posempelo			0				0
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	544,507,541	4,135,031,181	4,679,538,722	680,701,016	4,135,031,181	4,815,732,197	-136,193,475
(-) Plan de Activos		A corto plazo	544,507,541	0	544,507,541	680,701,016	0	680,701,016	-136,193,475
		A largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
(=) NETO		Posempelo	0	4,135,031,181	4,135,031,181	0	4,135,031,181	4,135,031,181	0

**Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo:** Está conformada por las prestaciones sociales por pagar a los funcionarios cuyo vencimiento es menor a un año, de la siguiente manera:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	544,507,541
2.5.11.02	Cr	Cesantías	385,292,134
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	13,042,110
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	45,366,823
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	40,512,857
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	41,462,406
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	18,793,534
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	37,677

### Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLERO								OTROS BENEFICIOS POSEMPLERO		TOTAL		
	PENSIONES JUBILACIÓN PATRONALES	RETROACTIVOS Y REINTEGROS PENSIONALES	INDEMNIZACIÓN SUSTITUTIVA	MESADAS PENSIONALES NO RECLAMADAS	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL CUOTAS PARTES DE PENSIONES CONMUTADO	AUXILIO FUNERARIO	DETALLE 2	DETALLE ...II	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)						4.135.031.181	0,0					4.135.031.181	
PLAN DE ACTIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.135.031.181	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.135.031.181	100,0
Inversiones						4.135.031.181	0,0					4.135.031.181	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0 (100,0)	

CONCEPTO	2022	2021	
OTROS BENEFICIOS POSEMPLERO	4.135.031.181	4.345.021.192	0,00
Calculo actuarial de otros beneficios posempelro	4.135.031.181	4.345.021.192	0,00

Corresponde al valor del cálculo actuarial del personal jubilado de F.L.T, el cual fue realizado por la firma MERCER –COLOMBIA, realizado con corte a junio 30 de 2021.

Información del personal jubilado y beneficiario: Número de personas 32, Pensión anual promedio \$11.268.237, Edad promedio 77.07, Valor total del cálculo \$ 4.135.031.181.oo

El método actuarial utilizado se denomina UNIDAD DE CREDITO PROYECTADO, el cual consiste en cuantificar los beneficios de cada participante en el plan a medida que se tiene derecho sobre ellos, teniendo en cuenta los incrementos futuros de salario y la fórmula del plan para la asignación de beneficios. Por lo tanto, el beneficio total estimado al que cada participante se espera que tenga derecho al separarse de la empresa se divide en unidades, cada una asociada con un año de servicio acreditado, ya sea pasado o futuro. La valoración se realiza individualmente para cada jubilado. Mediante la aplicación de las hipótesis actariales, se calcula el monto del beneficio proyectado que depende de la fecha estimada de separación, el servicio acreditado y el salario en el momento del hecho causante. Por lo tanto, la obligación por beneficios definidos se calcula aplicando, sobre la cuantía total del beneficio estimado, la proporción existente entre el servicio acreditado a la fecha de la medición y el servicio total que alcanzará cada participante a la fecha de separación esperada.

### NOTA 23. PROVISIONES

#### Composición

Corresponde a la provisión por contingencias por demandas en contra de la Fábrica de Licores del Tolima. Se provisiona según la probabilidad de riesgo según informe técnico que



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



emite el área jurídica de FALITOL. Con corte a 31 de diciembre de 2022 no presentó ninguna variación comparada con el periodo a 31/12/2021.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	0.00	5,623,611,724	5,623,611,724	0	5,623,611,724	5,623,611,724	0
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	0.00	5,623,611,724	5,623,611,724	0	5,623,611,724	5,623,611,724	0

La Fábrica posee una cuenta de ahorro No. 5752003156 denominada Sentencias en el BANCO COLPATRIA, donde se han venido provisionando los litigios en contra de FALITOL, según lo dispuesto en el reglamento del Fondo De Contingencias creado mediante acuerdo No. 001 de 2019 (septiembre 13) y aprobado por la honorable Junta Directiva, cuyo saldo al 31/12/2022 es de \$2.844.578.900,oo.

### 23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2022						
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			5,623,611,724	0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,623,611,724
Civiles			5,623,611,724	0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,623,611,724
Nacionales	PJ		5,451,210,999	0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,451,210,999
Nacionales	PJ		108,423,980	0	0.0	0.0	0.0	0.0	108,423,980
Nacionales	PN		63,976,745	0	0.0	0.0	0.0	0.0	63,976,745

El valor acumulado de la provisión realizada al caso CAESCA & LICORSA es de \$5.451.210.999,oo.

La metodología utilizada para realizar las provisiones es la establecida en el Manual de Políticas Contables de la Fábrica, atendiendo lo dispuesto en la resolución No. 414 de 2014, la resolución No. 310 de 2017 de la Contaduría General de la Nación, y la Resolución No. 353 del 01 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado para realizar los respectivos cálculos técnicos.

### NOTA 24. OTROS PASIVOS

No aplica.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

#### 25.1 Activos contingentes

Representan las demandas interpuestas por la factoría, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2022 es de \$137.023.541,oo.

#### Revelaciones generales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	140,418,581	126,838,421	13,580,160
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	140,418,581	126,838,421	13,580,160

A continuación, se describen las demandas interpuestas por la Fábrica de Licores del Tolima, así:

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	140,418,581	2
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	140,418,581	2
8.1.20.04	Db	Administrativas	140,418,581	2

Valor que corresponde al canon de arrendamiento por parte de la ALCALDIA DE IBAGUÉ, del inmueble ubicado en la Cra. 2<sup>a</sup> sur No. 21-100 (ANTIGUOS TALLERES DEL MUNICIPIO DE IBAGUÉ), del cual no se han generado las facturas porque no hay una relación contractual que garantice este pago, sumado a que si se factura la Fábrica debe de pagar el IVA de un dinero que no se ha recibido; sin embargo, se han adelantado todas las acciones de cobro y se está a la espera de una conciliación para el pago de arrendamientos adeudados desde el 24 de Febrero de 2016 al 31 de diciembre de 2022. El inmueble está identificado con la matricula inmobiliaria No. 350-192925 y ficha catastral No. 01-03-0071-0081-000, el cual tiene un área de terreno de 1.831,91 M2 y un área construida de 341 M2.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



Con respecto a éstos valores adeudados por la Alcaldía de Ibagué se tienen dos procesos: Uno por valor de \$58.028.804,oo el cual se encuentra en el Juzgado Séptimo Administrativo de Oralidad del Circuito de Ibagué con radicado No. 73001333300720160000200, en el cual se cobran los cánones de arrendamiento desde el 01/11/2006 hasta el 23/10/2014. En la actualidad se profirió auto del 18 de febrero de 2022 que aprueba la liquidación de las costas a cargo de la demandante Fábrica de Licores del Tolima. A pesar de que existió liquidación de costas, el proceso fue archivado el 06 de julio de 2022 sin que las mismas hubieran sido tramitadas dentro del proceso por el municipio. Y el otro por valor de \$44.002.722,oo que se encuentra en el Juzgado 11 Administrativo de Oralidad del Circuito de Ibagué con radicado No. 73001333301120200006000, en el cual se cobran los cánones de arrendamiento desde octubre de 2014 hasta febrero de 2016. Desde marzo de 2016 la Fábrica, ha estado registrado en sus cuentas de orden el canon de arrendamiento mensual el cual anualmente se incrementa acorde al Índice de Precios al Consumidor. En la actualidad se allegó por parte del asesor jurídico a la secretaría general de la Fábrica los criterios y datos a aplicar dentro del proceso matemático para cuantificar indexación e intereses moratorios en los procesos contra el Municipio de Ibagué. Se ha presentado a la oficina jurídica de la Alcaldía de Ibagué propuesta de transacción parcial, fundada en que el municipio de Ibagué se obligue a entregar a la Fábrica de Licores del Tolima el inmueble, para que las pretensiones pecuniarias discutidas en los expedientes continúen siendo discutidas en los respectivos procesos. En la actualidad el expediente se encuentra en la secretaria del despacho luego de que se realizara la audiencia inicial el 21 de enero de 2022, último movimiento audiencia de pruebas el 29 de julio en la que de dictó sentencia de primera instancia accediendo a la pretensión restitutoria de la Fábrica. Actualmente se encuentra pendiente de resolver el recurso de apelación interpuesto contra la sentencia por el municipio demandado.

### Pasivos contingentes

Representan una obligación posible en contra de la Fábrica de Licores del Tolima y cuya existencia ha de ser confirmada por la ocurrencia o por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. El saldo a 31 de diciembre de 2022 es de \$43.083.289.429,oo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	43.083.289.429	43.083.289.429	0
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	43.083.289.429	43.083.289.429	0



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### Revelaciones generales

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	43.083.289.429	5
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	43.083.289.429	5
9.1.20.01	Db	Civiles	1.223.518.159	2
9.1.20.04	Db	Administrativos	40.200.771.654	2
9.1.20.05	Db	Fiscales	1.658.999.616	1

A continuación, se revelan los aspectos más relevantes de los PASIVOS CONTINGENTES, así:

- (1) Proceso jurídico del señor Álvaro González Murcia, consistente en una demanda por reconvenCIÓN en la cual reclama la suma de \$ 419.880.728,oo, más IVA sobre dicha suma, más 20 salarios mínimos legales mensuales vigentes, valor que asciende a la suma de \$ 517.214.106,oo. Proceso que se encuentra en el Juzgado Sexto Administrativo de Ibagué, identificado con radicado No. 73001333300620170014500. A diciembre 31 de 2022 el último movimiento auto del 18 de febrero de 2021 que acepta el impedimento del magistrado Carlos Arturo Mendieta.
- (2) Proceso ejecutivo del señor Álvaro González Murcia, el cual se desprende de la anterior demanda por reconvenCIÓN en la cual reclama la suma de \$ 540.601.217, oo por concepto de capital, más \$453.557.494,oo por concepto de intereses de mora, mas \$143.183.524,oo por concepto de IVA, más el 19% de IVA sobre los intereses de mora que se vayan causando, valor que asciende a la suma de \$ 1.223.518.159,oo. Proceso que se encuentra en el Juzgado Sexto Civil del Circuito de Ibagué, identificado con radicado No. 73001310300620190003000. Luego de los autos del 21 de julio de 2020, confirmó el mandamiento de pago del 29 de enero de 2020 que decretó el embargo de la deuda de Alicia Dávila y Jesús López Casanova en favor de la Fábrica. El 30 de agosto de 2021 se ordena notificar a la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado del mandamiento de pago. El proceso ejecutivo se encuentra en la secretaría el despacho y la audiencia inicial se dio el 11 de febrero de 2022, la cual continuará el 1 de abril de 2022. En actualidad el apoderado de la Fábrica dio respuesta al recurso de apelación interpuesto por el ejecutante contra la sentencia de primera instancia, solicitando al Honorable Tribunal Superior de Ibagué, que se rechace completamente dicha petición, y en su lugar confirme en todas sus partes la providencia. Ultimo movimiento audiencia del 13 de mayo donde se dicta sentencia que rechaza pretensiones y termina ejecución, y auto del 02 de junio de la Sala Civil del Tribunal Superior de Ibagué que admite la apelación interpuesta por el demandante, para que posteriormente se profiera la sentencia correspondiente.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



- (3) Corresponde a proceso jurídico de la Unión Temporal Caesca y Licorsa, valor en abstracto por la suma de \$34.956.801.823,oo, se encuentra en el Consejo de Estado, sección tercera, MP Carlos Alberto Zambrano Barrera, con radicado No. 73001233100020010252500.

La acción contractual de Unión Temporal Caesca Y Licorsa Contra la Fábrica De Licores Del Tolima: Es una condena en abstracto, donde condenaron a la Fábrica de Licores del Tolima, a pagar a los demandantes una indemnización por perjuicios materiales, en la modalidad de lucro cesante, equivalente a la utilidad económica que dejaron de percibir del contrato de comercialización y venta del aguardiente, de los cuales fueron tasados por la parte demandante en la suma de \$ 34.956. millones de pesos. Dentro del acápite de la indemnización por perjuicios, señalados en la sentencia del 14 de septiembre de 2016, dispuso el esclarecimiento del monto de la indemnización y sujeto a una nueva experticia, dentro del trámite de liquidación de la condena, para calcular el valor del lucro cesante consistente en la utilidad dejada de percibir y para el 15 de marzo del año 2017 el Tribunal Administrativo del Tolima, emitió auto ordenando obedecer y cumplir lo resuelto por el Consejo de Estado en la sentencia del 14 de septiembre de 2016, es así que la Fábrica de Licores del Tolima presentó un dictamen pericial contable y financiero por la suma de \$ 560.066.417,oo tomado bajo la realidad económica de comercialización y venta del aguardiente del periodo de distribución demandado y dirigidos a desestimar la cuantía propuesta por el demandante, los cuales fueron decretados por el Tribunal mediante auto del 18 de diciembre de 2018, decreto que aún no está en firme pues fue recurrido en reposición por los demandantes. El 8 de septiembre de 2021, hubo audiencia de pruebas dentro del incidente de liquidación ante el magistrado ponente, dentro de la cual tuvo lugar la contradicción de ambos dictámenes, esto es, tanto el presentado por la parte demandante como el presentado por la Fábrica de Licores del Tolima. El expediente se encuentra en al despacho del magistrado ponente, con el fin de dictar la sentencia que resuelva el incidente de liquidación de condena. En la actualidad el último movimiento corresponde a la audiencia del 08 de septiembre de 2021 en donde se realizó la contradicción de ambos dictámenes periciales, y actualmente se encuentra al despacho del Magistrado ponente para decidir el incidente.

- (4) Acción contractual de SUMIMAS contra la Fábrica de Licores del Tolima, contingencia que asciende a la suma de \$ 4.101.395.725, oo. Se encuentra en el Consejo de Estado, Sección Tercera, M.P. Hernán Andrade Rincón, con radicado No. 73001233100020110068102 desde el 08-10-2014. Se ha solicitado al Consejo de Estado que expida copias de las principales piezas procesales del expediente, y en la actualidad se está a la espera de que dicha autoridad resuelva tal petición.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



- (5) Medio de control de reparación directa de José Ignacio Calderón y Otros (4) en contra de la Fábrica de Licores del Tolima, por medio de la cual reclama: \$355.000.000,oo por lucro cesante, \$15.000.000,oo mensuales por ingresos dejados de percibir desde enero de 2020, 50 salarios mínimos legales mensuales vigentes pretensión de José Ignacio Calderón, 25 s.m.l.m.v. María Ofelia Rojas, 15 s.m.l.m.v. para cada uno de los otros tres demandantes, contingencia que asciende a la suma de \$625.360.000,oo. Juzgado Cuarto Administrativo del Circuito de Ibagué. Identificado con radicado No. 73001333300420200003900. Luego de la celebración de audiencias de pruebas del 06 y 22 de julio de 2021, el proceso está actualmente a la espera de que el juez dicte sentencia de primera instancia, desde el 09 de agosto de 2021. Igualmente se manifiesta que dentro del mismo proceso no existen medidas cautelares decretadas sobre el inmueble. Así las cosas, las pretensiones de este proceso de reparación directa, que se adelanta contra la Fábrica por parte de José Ignacio Calderón Masmela y otros, son de carácter indemnizatorio, y no se dirigen a la restitución del predio sobre el cual se desarrollaron las actividades que dan base a la demanda correspondiente. El proceso surtió su etapa probatoria mediante audiencia del 06 de julio de 2021 y del 22 de julio de 2021, luego de lo cual ingresó al despacho del juez para dictar sentencia.
- (6) Corresponde a eventuales obligaciones tributarias que la tesorería Departamental de Nariño tiene en contra de la Fábrica de Licores del Tolima, contenido en tres procesos. La factoría presentó derecho de petición para que se declare la prescripción de las obligaciones respectivas, obligaciones que ascienden a la suma de \$1.658.999.616,oo.

### NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

#### 26.1. Cuentas De Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	Db CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	140,418,581	126,838,421	13,580,160
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	5,801,348,356	4,095,165,000	1,706,183,356
8.3.10	Db	Bonos, títulos y especies no colocados	5,801,348,356	4,095,165,000	1,706,183,356
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5,941,766,937	-4,222,003,421	-1,719,763,516
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-140,418,581	-126,838,421	-13,580,160
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-5,801,348,356	-4,095,165,000	-1,706,183,356



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



**Activos Contingentes:** Valor que corresponde al canon de arrendamiento por parte de la ALCALDIA DE IBAGUÉ, del inmueble ubicado en la Cra. 2<sup>a</sup> sur No. 21-100 (Antiguos Talleres Del Municipio De Ibagué), del cual no se han generado las facturas porque no hay una relación contractual que garantice este pago, sumado a que si se factura la Fábrica debe de pagar el IVA de un dinero que no se ha recibido; sin embargo, se han adelantado todas las acciones de cobro y se está a la espera de una conciliación para el pago de arrendamientos adeudados desde el 24 de Febrero de 2016 al 31 de diciembre de 2022. El inmueble está identificado con la matrícula inmobiliaria No. 350-192925 y ficha catastral No. 01-03-0071-0081-000, área de terreno de 1.831,91 M<sup>2</sup> y un área construida de 341 M<sup>2</sup>. Con respecto a estos valores adeudados por la Alcaldía de Ibagué se tienen dos procesos: uno por valor de \$58.028.804,oo en el Juzgado Séptimo Administrativo de Oralidad del Circuito de Ibagué con radicado No. 73001333300720160000200 y el otro por valor de \$44.002.722,oo que se encuentra en el Juzgado 11 Administrativo de Oralidad del Circuito de Ibagué con radicado No. 73001333301120200006000.

La cuenta Bonos, títulos y especies no colocados corresponde a las estampillas que se encuentran en custodia de la Factoría sin utilizar y representan el valor del Impuesto al Consumo de Licores que no se ha generado, ni estampillado para la venta.

### 26.2. Cuentas De Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-43,083,289,429	-43,083,289,429	0
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	<b>-465,191,560</b>	<b>-733,942,196</b>	<b>268,750,636</b>
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	-465,191,560	-733,942,196	268,750,636
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	<b>43,548,480,989</b>	<b>43,817,231,625</b>	<b>-268,750,636</b>
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	43,083,289,429	43,083,289,429	0
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	465,191,560	733,942,196	-268,750,636

El detalle de su composición de los pasivos contingentes se observa en la nota 25, y las cuentas Acreedores de Control por Contra por valor de \$465.191.560,oo, corresponden al valor de los contratos pendientes de ejecutar a 31 de diciembre de 2022, por concepto de servicios, honorarios y por la adquisición de bienes y servicios.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### NOTA 27. PATRIMONIO

#### Composición

Comprende el valor de los recursos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la Fábrica de Licores del Tolima para cumplir con su objeto social.

La composición del patrimonio de la Fábrica de Licores del Tolima se muestra a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	23,144,379,189	23,004,343,670	140,035,519
3.2.08	Cr	Capital fiscal	11,318,782,460	11,318,782,460	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	12,146,719,651	11,622,026,695	524,692,956
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	36,486,736	421,144,173	-384,657,437
3.2.80	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	-357,609,658	-357,609,658	0

27.1 **Capital fiscal:** Representa el valor de los recursos otorgados por el Estado para la creación y desarrollo de la FLT.

27.2 **Resultados de ejercicios anteriores:** El valor reflejado en el semestre del año 2017 era de \$3.563.112.802, de acuerdo al Instructivo No. 002 de 2016 punto 2,5, circular externa 003 de agosto 03 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, el valor que se tenga en la cuenta 3268-Impactos Transición al Nuevo Marco normativo, se homologa a la cuenta 3225-Resultados de ejercicios anteriores, cuyo valor al 31 de diciembre de 2022, asciende a la suma de \$12.146.719.651,oo como resultado de la reclasificación de las utilidades del año 2021, más un ajuste por concepto de depreciaciones que estaban afectando por mayor valor la depreciación de los vehículos de la factoría por valor de \$103.548.783,oo.

27.3 **Resultado del ejercicio:** Constituye el resultado comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, dando como resultado una utilidad de \$ 36,486,736,oo, presentándose una disminución porcentual comparada con el periodo 31/12/2021 del 91%; ejercicio de direccionamiento estratégico y planeación que por primera vez logra expandir la introducción de licores a nivel Colombia en nueve (9) departamentos, entre ellos la primera fase de venta



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



y comercialización en el eje cafetero y en los demás en la búsqueda en varios departamentos del distribuidor. En el exterior la venta y comercialización del aguardiente Tapa Roja en Ecuador, Francia, y España ejercicio operacional necesario que ha contribuido al crecimiento de la Fábrica de Licores del Tolima y al reconocimiento del Departamento del Tolima en el mundo, impulsando en el mercado el producto insignia como lo es el aguardiente Tapa Roja en sus distintas presentaciones, generando que exista recordación en varios escenarios con un producto tolimense.

Igualmente, el ejercicio de comercialización aporta significativamente en el desarrollo de los programas de salud, deporte y educación que impactan en todo el territorio tolimense, considerando las transferencias de recursos correspondientes al impuesto al consumo de licores por cada botella de aguardiente Tapa Roja vendida en el cuatrienio, generando transferencias efectivas con destinación social al gobierno departamental del Tolima por \$ 48.577.573.415 desde el 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre del 2022, ejecución porcentual del 95% de la meta para el cuatrienio 2020-2023; dentro de lo cual para el año 2022 desde el 1 de enero al 31 de diciembre se ha transferido \$ 22.664.529.311 sobrepasando la meta del año en el 165%.

**27.4 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados:** Corresponde al aumento del cálculo actuarial, por \$ 4.135.031.181,00 y se tenía un valor provisionado de \$4.345.021.192,00, para el plan de beneficios de los jubilados con derechos convencionales vigentes. Valor que disminuyó en \$209.990.011,00

### NOTA 28. INGRESOS

#### Composición

Los Ingresos de la Fábrica de licores del Tolima están conformado por :



Ingresos Operacionales, representados por las ventas del aguardiente de la marca TAPA ROJA, la línea de medicamentos con el alcohol antiséptico y glicerinado y, la comercialización del alcohol Extra neutro al 96%



Ingresos No Operacionales por concepto de arrendamientos, rendimientos financieros y diversos que no corresponden al objeto social de la entidad.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	24,333,748,923	15,183,883,441	9,149,865,482
4.2	Cr	Venta de bienes	23,503,528,829	14,777,897,202	8,725,631,627
4.8	Cr	Otros ingresos	830,220,094	405,986,239	424,233,855

### Ingresos de transacciones con contraprestación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	24,333,748,923	15,183,883,442	9,149,865,481
4.2	Cr	Venta de bienes	23,503,528,829	14,777,897,202	8,725,631,627
4.2.03	Cr	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes	11,981,303,957	14,024,948,533	-2,043,644,576
4.2.04	Cr	Productos manufacturados	11,818,541,017	717,975,483	11,100,565,534
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	45,412,423	34,973,186	10,439,237
4.2.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	-341,728,568	0	-341,728,568
4.8	Cr	Otros ingresos	830,220,094	405,986,240	424,233,854
4.8.02	Cr	Financieros	426,688,638	163,171,201	263,517,437
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	403,425,108	242,778,879	160,646,229
4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	106,348	36,160	70,188
4.8.30	Cr	Reversión perdidas por deterioro	0	0	0

La Fábrica de Licores del Tolima a 31 de diciembre de 2022 recibió ingresos operacionales acumulados de \$ **23.503.528.829,00**, presentando un aumento porcentual del 59% con relación a diciembre 31 de 2021, por venta de productos de la marca TAPA ROJA la suma de **\$23.362.027.561,00** por aguardiente, de alcohol glicerinado y antiséptico la suma de \$ **96.088.845,00** y de alcohol al 96% Extra neutro la suma de **\$45.412.423,00**.

En el desarrollo comercial y de ventas se puede evidenciar que con corte enero a diciembre de 2022 la fábrica logró comercializar 1.633.889 Unidades de Aguardiente 750 ml, lo cual representa el 135% de la meta total de ventas de 1.211.429 unidades de 750 ml propuestas.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



En el primer semestre (1 de enero a 30 de junio) del año 2022 se empezó a reflejar la evolución y el éxito comercial con el aumento en ventas comparada con la estacionalidad de otros años materializado con estrategias de mercadeo y marketing digital, donde se incluyó un plan de medios de comunicación y el diseño de piezas promocionales utilizadas en Colombia (Tolima, Atlántico, Bolívar, Quindío, Risaralda, Putumayo, Casanare, Cundinamarca, Amazonas), y el exterior en Ecuador y Europa: Francia y España, permitiendo la dinamización del mercado y el aumento del posicionamiento de la marca en diferentes sectores y regiones; factores que muy seguramente permitieron el cambio del comportamiento del mercado, indicando niveles de ventas muy superiores a años anteriores.



En el posicionamiento de marca en el exterior se ha seguido la ruta de formalización desde



diciembre el del Aguardiente Tapa Roja 24 para los volúmenes de 375 ml y 750 ml

En la ruta de comercialización y de negociación internacional FALITOL participó en la feria internacional Expocomer en Panamá y en rueda de negocios en el marco de la Macrorrueda 90 realizada en Cali, Colombia donde se concretó negociación con la empresa CEH INTERNATIONAL de Francia y en el mes de noviembre de 2022 se exportó 2.920 botellas de Aguardiente Tapa Roja en sus referencias Special, Tradicional y Oro en la presentación de 750 C.C.



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



DUFRY COLOMBIA S.A.S. el depósito franco ubicado en el Aeropuerto Internacional El Dorado en la ciudad de Bogotá D.C., se convirtió en un aliado estratégico, en el que se vendieron 10.098 productos exclusivos en este zona de tránsito internacional a partir del mes de mayo de 2022.

Asimismo, se continuó con la segunda exportación de 14.496 unidades de Aguardiente Tapa Roja Special en las presentaciones de 375 CC y 750 CC. con el distribuidor para Ecuador

**En los Ingresos Financieros:** su saldo a 31 de diciembre de 2022 fue de \$426.688.638,oo, al equipararlo al 31 de diciembre de 2021, aumentó en \$263.517.437,oo equivalente al 61%.

**Ingresos Diversos:** corresponden a arrendamientos del punto de venta por valor de \$ 4.009.452,oo, sobrantes de impuestos y en ventas por \$31.817,oo, recuperaciones \$ 177.827.175,oo (Mayor valor provisionado en prestaciones sociales y en impuesto a la renta 2021), por indemnizaciones la suma de \$119.971.094,oo (daños en la portería) y por otros ingresos diversos que corresponden a: Sanción por valor de \$ 3.783.900,oo del impuesto al consumo presentado extemporáneo y asumido por el funcionario de Tesorería, por valor recibido en venta de elementos dados de baja la suma de \$70.671.830,oo, de un contrato de transacción la suma de \$24.455.407,oo, por reintegro de servicios de grúa la suma de \$850.000,oo, por una incapacidad la suma de \$1.823.720,oo y, por ajustes al peso la suma de \$713,oo. Al comparar estos ingresos con diciembre 31 de 2021 aumentaron en \$160.646.229,oo.

**Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas:** La suma de \$106.348,oo, por incremento del valor intrínseco de la acciones que la Factoría posee en la EDAT, aumentando en un 94% con respecto al 31 de diciembre de 2021,

### NOTA 29. GASTOS

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	13,434,797,727	9,081,703,078	4,353,094,649
5.1	Db	De administración y operación	12,878,997,099	8,267,977,404	4,611,019,695

El abordaje 2022 Tapa Roja  
en tiendas Duty Free sigue  
sumando pies de altura





## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	371,514,870	527,543,622	-156,028,752
5.8	Db	Otros gastos	184,285,758.00	286,182,052.00	-101,896,294.00

### 29.1 Gastos De Administración Y Operación

Los gastos de administración y operación están conformados por sueldos y salarios, gastos generales, impuestos, servicios públicos, vigilancia, materiales y suministros, publicidad, entre otros, con el fin de desarrollar el objeto social de la entidad.

El saldo a 31 de diciembre de 2022 fue de \$13.434.797.727,oo con una variación absoluta de aumento comparado con el periodo 31 de diciembre de 2021 de \$4.611.019.695,oo, presentándose el valor más representativo en los gastos generales, con una variación equivalente al 55.77%.

Se relacionan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>12,878,997,099</b>	<b>8,267,977,404</b>	<b>4,611,019,695</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>12,878,997,099</b>	<b>8,267,977,404</b>	<b>4,611,019,695</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,126,946,562	1,054,527,015	72,419,547
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas			0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	238,244,507	228,878,633	9,365,874
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	47,161,600	49,126,300	-1,964,700
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	536,595,837	619,987,208	-83,391,371
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	220,522,176	88,079,155	132,443,021
5.1.11	Db	Generales	10,479,009,418	6,021,387,899	4,457,621,519
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	230,516,999	205,991,194	24,525,805

Al 31 de diciembre de 2022 el rubro más representativo dentro de los gastos de administración y de operación es el de gastos generales, los cuales aumentaron en \$4.457.621.519,oo al comparar con el periodo 31 de diciembre de 2021, siendo la cuenta más representativa la de gastos de publicidad y propaganda por valor de \$7.652.421.583,oo.,



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



para un ejercicio comercial de introducción y distribución a nueve (9) departamentos en Colombia y tres (3) países se desarrolló un plan de acción comercial que incluye tácticas y estrategias donde se realiza estudio de terreno para conocer el panorama para posicionar Tapa Roja en estos territorios, con estrategias de alcance, promocional, de colocación de producto para la codificación en el Canal On y Canal Off.



Dentro del plan de mercadeo de la Fábrica, existe el componente de expansión que fortalece el posicionamiento de la marca y ayuda al cumplimiento de los objetivos, misión, visión necesarios en la introducción en mercados nacionales e internacionales, donde se implementaron estrategias de choque, expectativa, mediáticas, de patrocinios orientados al posicionamiento, recordación y de activación de mercado apoyando más de mil eventos en ferias y fiestas, conciertos, eventos equinos, promoción, degustación, grupos musicales, orquestas y artistas, souvenirs, material publicitario, tarimas, degustación del aguardiente Tapa Roja, entre otras acciones



**CAMPANAS ESTRÁTÉGICAS EN EL 2022**  
**"SOMOS PATROCINADORES DEL GRANDE MATECAÑA"**

Con orgullo podemos reiterar nuestro compromiso con el deporte y decirle al mundo que somos patrocinadores de equipos ganadores. Deportivo Pereira finalista de la Liga Betplay Dimayor 2022-II.

Se contó con un plan de medios que tuvo como objetivo el posicionamiento de la marca, la difusión del mensaje institucional, la definición de una línea estratégica de comunicación y



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



EXPORTACIONES

### De Tolima para el mundo

Con la llegada del Aguardiente Tapa Roja a Europa, se consolida un esfuerzo de varios años por posicionar uno de los productos típicos del departamento que, además, representa más ingresos para la salud y el deporte en el departamento.

Uno de los principales propósitos de la Gobernación del Tolima fue recuperar la Fábrica de Licores del departamento. Con el envío de las botellas de Aguardiente Tapa Roja a Europa avanzó por buen camino. "Por primera vez Tapa Roja llega a Europa. Estará en Perú, Francia, Inglaterra, Irlanda, en Madrid, Barcelona y Valencia, en España. Lo haremos en sus presentaciones 'Otoño Azul' y 'Traditional'", explicó Franz Bedoya, gerente de la Fábrica de Licores del Tolima.

Para Ricardo Orozco Vallenar, gobernador del Tolima, "se trata de una gran hazaña. 'Poder exportar a un mercado tan exigente nos llena de satisfacción. Esto se suma a la venta

masiva que se está dando en el Duty Free del Aeropuerto El Dorado. Y nos lleva a soñar que no solo podemos llevar al mundo nuestras bebidas, sino como lo hacen las grandes, millones de ellas al exterior", dijo al anunciar la noticia.

#### POR BUEN CAMINO

Forbes destacó a la Fábrica de Licores del Tolima como una de las 280 empresas que más crecen en las diversas de bebidas alcohólicas en Colombia y mencionó al departamento como uno de los diez más exportadores en esta categoría.

el fortalecimiento de la relaciones públicas y con medios de comunicación, lo que permitió fortalecer el impactar los diferentes frentes, tales como los digitales, radiales, prensa y de contacto, que permitieron un cubrimiento de la marca óptimo, masivo y eficaz, siendo esta estrategia un elemento importante para la introducción en nuevos mercados, nacionales e internacionales, en la visibilización de la marca tapa roja en el mundo y el reconocimiento de un gobierno que evoluciona y ha trascendido fronteras.

### 29.2. Gastos Por Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>370,764,021</b>	<b>527,453,622</b>	<b>-156,689,601</b>
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>370,764,021</b>	<b>327,453,622</b>	<b>43,310,399</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	370,764,021	327,296,342	43,467,679
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	0.00	157,280	-157,280
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0.00	0.00	0
5.3.66	Db	De activos intangibles	0.00	0.00	0
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>0</b>	<b>200,000,000</b>	<b>-200,000,000</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0.00	200,000,000	-200,000,000
5.3.69	Db	Por garantías	0.00	0.00	0
5.3.73	Db	Provisiones diversas	0.00	0.00	0



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



Los gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones al 31 de diciembre de 2022 disminuyeron en \$ 156.689.601,00 con respecto al 31 de diciembre de 2021. Debido a que en la vigencia 2022 no efectuó provisión para las demandas y litigios.

### 29.2.1 Deterioro - activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	750,849	0.00	750,849
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	750,849	0.00	750,849
5.3.47.01	Db	Venta de bienes	750,849	0.00	750,849

Se efectuó deterioro a las cuentas por cobrar a largo plazo pertenecientes a la venta de aguardiente.

### 29.3. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	184,285,758	286,182,052	-101,896,294
5.8.04	Db	FINANCIEROS	176,986,293	104,852,293	72,134,000
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	176,986,293	104,852,293	72,134,000
5.8.12	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	18,862	24,761	-5,899
5.8.12.05	Db	Sociedades públicas	18,862	24,761	-5,899
5.8.21	Db	IMPIUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0	145,000,159	-145,000,159
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	0	145,000,159	-145,000,159
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	7,280,603	36,304,839	-29,024,236
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	2,690	27,421	-24,731
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	66,300	0	66,300
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	760,000	6,410,000	-5,650,000
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	6,451,613	29,867,418	-23,415,805



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



El rubro de **otros gastos** a 31 de diciembre de 2022 disminuyó en un 36% con respecto al 31 de diciembre de 2021, siendo el rubro más representativo los gastos financieros.

- Otros gastos financieros: Corresponde a los descuentos del 4x mil y a las comisiones bancarias.
- Otros Gastos diversos: Lo más representativo en este rubro es la cancelación de multas y sanciones (no asumidas por la factoría).

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	10,862,464,460	5,681,036,190	5,181,428,270
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	10,862,464,460	5,681,036,190	5,181,428,270
6.2.05	Db	Bienes producidos	10,840,148,401	5,670,733,338	5,169,415,063
6.2.10	Db	Bienes comercializados	22,316,059	10,302,852	12,013,207

#### 30.1. Costo de venta de bienes

A continuación se relacionan los costos de ventas en los que incurrió FALITOL en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por valor de \$10.862.464.4960,00, presentando un incremento del 91%, debido al aumento en la producción de aguardiente, como resultado del incremento en las ventas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	10,862,464,460	5,681,036,190	5,181,428,270.00
6.2.05	Db	BIENES PRODUCIDOS	10,840,148,401	5,670,733,338	5,169,415,063.00
6.2.05.13	Db	Medicamentos	45,357,239	398,925,807	-353,568,568.00
6.2.05.19	Db	Licores, bebidas y alcoholes	10,794,791,162	5,271,807,531	5,522,983,631.00



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



<b>6.2.10</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>22,316,059</b>	<b>10,302,852</b>	<b>12,013,207.00</b>
6.2.10.13	Db	Licores, bebidas y alcoholes	22,316,059	10,302,852	12,013,207.00

Los costos de venta y operación, corresponde a las erogaciones realizadas para la producción y comercialización los cuales son: Materia prima, sueldos y salarios, prestación de servicios, depreciación acumulada, servicios públicos etc., en desarrollo del objeto social de la entidad. Los costos para producir el alcohol antiséptico y glicerinado de enero a diciembre de 2022 fueron de \$ 45.357.239,oo, para producir el aguardiente la suma de \$10.794.791.162,oo y los costos del alcohol Extra neutro al 96% la suma de \$22.316.059,oo.

### NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

### NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica.

### NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

No aplica.

### NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Se registraron los valores facturados en la exportación a Ecuador, para lo cual, la recepción de la transferencia se realizó a través de Bancolombia, divisa que fue negociada utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectuaron las operaciones.

### NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

#### Generalidades

El impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto diferido y el impuesto corriente los cuales se desagregan a continuación:



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### 35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos

Representa los activos por impuestos descontados por clientes y anticipos de impuestos pagados, los cuales son corrientes y se discriminan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b>	<b>3,332,036,340</b>	<b>1,832,172,425</b>	<b>1,515,528,111.00</b>
<b>1.9.07</b>	<b>Db</b>	<b>CORRIENTES</b>	<b>3,332,036,340</b>	<b>1,832,172,425</b>	<b>1,515,528,111.00</b>
1.9.07.01	Db	Anticipo de impuesto sobre la renta	95,727,828	136,598,922	-40,871,094.00
1.9.07.02	Db	Retención en la fuente	192,688,097	157,461,198	35,226,899.00
1.9.07.03	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas	360,654,000	65,768,000	294,886,000.00
1.9.07.05	Db	Saldo a favor de impuesto a las ventas	2,636,171,612	1,456,407,827	1,179,763,785.00
1.9.07.06	Db	Anticipo de impuesto de industria y comercio	0	0	15,664,196.00
1.9.07.08	Db	Anticipo de impuesto a la ventas	5,409,857	1,809,340	3,600,517.00
1.9.07.09	Db	Impuesto de Industria y Comercio	41,384,946	14,127,138	27,257,808.00

Los activos por impuestos corrientes y diferidos a 31 de diciembre de 2022 fueron de **\$3.332.036.340,00**, presentando un aumento de **\$1.515.528.111,00** con respecto a 31 de diciembre de 2021, incrementándose en un 82.71%, como producto del incremento del saldo a favor de impuesto a las ventas.

### NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica



## FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



### CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA  
FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA**

#### CETIFICAN QUE:

Hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 de 2022 comparativos a diciembre 31 de 2021, con sus respectivas notas y, además:

- a.) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b.) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
- c.) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo de la Fábrica de Licores del Tolima.
- d.) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dada en Ibagué Tolima, a los 14 días del mes de febrero de 2023.

FRANZ LEONARDO MARCELO BEDOYA RUBIO  
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS  
Subgerente Financiera

MARY CRIS RONDON GUAUQUE  
Contador Público T.P. 61006 -D