

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO NOVIEMBRE 2019 - NOVIEMBRE 2018



 SOLVED
soluciones

	NOTAS	nov-19	%	nov-18	%	VARIACIÓN	%
ACTIVO							
Activo Corriente							
Efectivo y equivalentes al Efectivo	(4)	5.777.982.140	19%	3.357.971.409	14%	2.420.010.731	72
Inversiones en instrumentos derivados	(5)	1.681.415	0%	1.674.881	0%	6.534	0
Cuentas por cobrar	(6)	1.930.844.011	6%	1.209.837.120	5%	721.006.891	60
Inventarios	(7)	1.500.359.275	5%	1.672.653.762	7%	(172.294.487)	-10
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.210.866.841	30%	6.242.137.172	25%	2.968.729.669	48
Activo no Corriente							
Propiedad planta y equipo	(8)	13.354.365.999	44%	13.580.112.910	55%	(225.746.911)	-2
Cuentas por Cobrar	(6)	2.972.293.360	10%	30.347.057	0%	2.941.946.303	0
Otros Activos	(9)	5.151.804.929	17%	4.740.414.817	19%	411.390.112	9
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		21.478.464.288	70%	18.350.874.784	75%	3.127.589.504	17
TOTAL ACTIVO		30.689.331.129		24.593.011.956		6.096.319.173	25
PASIVO Y PATRIMONIO							
Pasivo Corriente							
Cuentas por pagar	(10)	962.407.317	11%	1.736.494.437	23%	(774.087.120)	-45
Beneficio a los empleados a corto Plazo	(11)	596.813.714	7%	561.073.231	7%	35.740.483	6
Otros beneficios posempiego	-	0%	-	0%	-	#DIV/0!	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.559.221.031	18%	2.297.567.668	30%	(738.346.637)	-32
Pasivo no corriente							
Financiamiento interno de largo plazo	-	-	0%	-	0%	-	0
Beneficios posempiego - pensiones	(12)	3.777.421.523	44%	3.777.421.523	49%	-	0
Provisiones	(13)	3.220.453.260	38%	1.624.459.589	21%	1.595.993.671	98
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6.997.874.783	82%	5.401.881.112	70%	1.595.993.671	30
TOTAL PASIVO		8.557.095.814		7.699.448.780		857.647.034	11

CC



Siguiendo

PATRIMONIO (13)	NOTAS	nov-19	%	nov-18	%	VARIACIÓN	%
Capital fiscal		11.318.782.460	37%	11.318.782.460	46%	-	0
Resultado de ejercicios anteriores		10.220.005.975	33%	2.880.495.868	12%	7.339.510.107	255
Resultado del ejercicio		593.446.880	3%	2.694.284.848	11%	(2.100.837.968)	-78
TOTAL PATRIMONIO		22.132.235.315	72%	16.893.563.176	69%	5.238.672.139	31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		30.689.331.129	100%	24.593.011.956	100%	6.096.319.173	25

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	nov-19	%	nov-18	-
DERECHOS CONTINGENTES	625.766.531	(0)	5.555.445.741	
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	447.672.442		447.672.442	
Garantías Contractuales	-		4.941.838.497	
Otros derechos contingentes	178.094.089		165.934.802	
DEUDORAS DE CONTROL	4.603.037.691	3.119.652.907		
Bonos, títulos y especies no colocados	4.596.721.692		2.659.936.256	
Activos retirados	960.000		442.419.652	
Inventarios obsoletos o vencidos	-		11.941.000	
Responsabilidades en Proceso	5.355.999		5.355.999	
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(5.228.804.222)		(8.675.098.648)	

CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Litigios mecanismos alternativos de solución de conflictos

ACREDITADORAS DE CONTROL (CR)

Otras cuentas acreedoras de control (CR)

ACREDITADORAS POR CONTRA (DB)

JESÚS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General

EMILSE MARROQUÍN SALAS
Subgerente Financiero

MARY CRIS RONDÓN GUARQUE
Contador Público T.P. No. 67006-T



**FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
COMPARATIVO A NOVIEMBRE 2019 - NOVIEMBRE 2018**



		nov-19	%	nov-18	%	VARIACIÓN	%
Actividades Ordinarias							
Ingresos Operacionales		(14)	9.648.566.656	100%	8.895.335.600	100%	753.231.056
Costo de Ventas		(15)	-3.335.204.751	-35%	-3.438.696.339	-39%	103.491.588
Utilidad Bruta		6.313.361.905	65%	5.456.639.261	61%	856.722.644	16
Gastos Operacionales							
Gastos de Administración y operación		(16)	4.240.141.036	44%	3.909.179.716	44%	330.961.320
Gastos por deterioro, depreciaciones y an		(16)	1.286.431.394	13%	983.836.649	11%	302.594.745
Total Gastos Operacionales		5.526.572.430	57%	4.893.016.365	55%	633.556.065	13
Utilidad Operacional		(17)	786.789.475	8%	563.622.896	6%	223.166.579
VIGILADO Supersalud							
Ingresos no operacionales		(14)	524.190.048	5%	2.472.902.338	28%	-1.948.712.290
Otros Gastos		(18)	-717.532.643	-7%	-342.240.386	-4%	-375.292.257
Perdida No Operacional		-193.342.595	-2%	2.130.661.952	24%	-2.324.004.547	-109
Utilidad del Periodo		593.446.880	6%	2.694.284.848	30%	-2.100.837.968	-78

JESÚS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiera

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

FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A NOVIEMBRE 2019 - NOVIEMBRE 2018

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A C T I V O

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	nov-19	nov-18	VARIACIONES
	3.500.000	3.500.000	Absoluta
	5.774.482.140	2.696.089.033	P
Caja menor	3.500.000	3.500.000	-
Depósito en Instituciones Financieras (1)	5.774.482.140	2.696.089.033	3.078.393.107,00
Efectivo de uso restringido	0	658.382.376	(658.382.376,00)
(1) Está conformado por:			
Cuenta corriente			-
Cuentas de ahorro			-
Total Efectivo y equivalentes	5.777.982.140	3.357.971.409	2.420.010.731,00

(1) El efectivo asciende a la suma de \$ 5.777,982,140,00, representado en depósitos en instituciones financieras y Fondos Especiales para la atención de los gastos funcionamiento, pasivo estimados (litigios y demandas), acreedores varios, póliza de cumplimiento; donde el 69% corresponde a cuentas de ahorro, distribuidas en ahorro y una (1) cuenta corriente). El saldo del efectivo con respecto al año 2018, aumentó en el 72%. El aumento significativo obedeció producto de la gestión común que, el valor recibido por el proceso ejecutivo a favor de la Fábrica de Licores por \$4.000. millones consignado por Consorcio Tolima/ALICIA DEL SOCORRO CABRERA, JESUS ALBETO LOPEZ CASANOVA Y OMAR HUMBERTO MEDICIS CARDENAS. Las cuentas bancarias fueron conciliadas en su totalidad entre los extractos bancarios. Las cuentas de ahorro y corrientes, no presentan ningún tipo de restricción ni embargo.

Los recursos de fondos especiales que se habían reclasificado al grupo de cuentas de uso restringido en el grupo 1132, correspondiente a cuentas de ahorro para litigiosos y el fondo de cesantías, fueron reclasificados nuevamente a Depósito en Instituciones Financieras cuentas de ahorro 1110, por valor de \$ 823.357.095,00

5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	nov-19	nov-18	VARIACIONES
		Absoluta	P
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial (1)	1.681.415	1.674.881	6.534
Total Inversiones	1.681.415	1.674.881	6.534,00

(1) 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 \$ a \$ 1.000.000,00

El Valor intrínseco de la acción subió en \$ 65,34, como resultado del incremento en el patrimonio de la EDAT con corte al 30/09/2019 el cual fue de \$ 165.372.621,4

6. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro está conformado por las cuentas por cobrar por venta de bienes; aguardiente y alcohol, el deterioro de las cuentas por cobrar por deudas de difícil cobro otras cuentas por cobrar. El siguiente es el saldo de cada uno de estos rubros a la fecha de corte.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	nov-19	nov-18	VARIACIONES	
			Absoluta	I
Cuentas por Cobrar por venta de bienes (1)	1.930.844.011	1.209.837.120	721.006.891	
Total Cuentas por Cobrar a corto plazo	1.930.844.011	1.209.837.120	721.006.891	

(1) La cartera por venta de productos, se desagregan las ventas a clientes que por negociación y respaldo financiero tienen un plazo máximo de pago de 60 días y pagaré en blanco y/o cheques.

TREJOS LOPES JOSSIMAR ARTURO	20.833.875
MENDEZ HERNANDEZ ANDRES FELIPE	12.431.263
SANDOVAL JAVIER	81.016.944
SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA	19.309.519
ALMACENES EXITO S.A.	4.323.605
MAKRO SUPERMAYORISTA SA	588.634.342
DISTRILLOCORES DEL TOLIMA S.A.S	1.166.581.139
COMERCIALIZADORA SUMICONSUM S A S	37.713.324
SUBTOTAL	1.930.844.011

TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO **1.930.844.011,00**

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	nov-19	nov-18	Absoluta	P
Otras cuentas por cobrar (3)	2.954.539.443	0	2.954.539.443	
Cuentas por cobrar de difícil recaudo (4)	34.527.777	47.120.917	(12.593.140)	
Deterioro cuentas por cobrar (superiores a 360 días) (5)	-16.773.860	-16.773.860	-	
Total Cuentas por Cobrar a Largo plazo	2.972.293.360	30.347.057	2.941.946.303	

(3) Otras cuentas por cobrar, corresponden a:

OBSERVACIONES
Proceso ejecutivo adelantado por la FLT, en el Juzgado 11 civil municipal radicaron oficio de embargo dirigido a las entidades financieras y elaboraron la pretensión asciende a \$14.775.195 se encuentra al despacho para res previas, propuestas por el demandado.

La Fábrica de Licores del Tolima, posee mercancías en existencia, aguardiente y alcohol, 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.

7. INVENTARIOS

CASTAÑEDA MARIA DEL SOCORRO	2.473.500
MUÑOZ COLORADO ALBA LIGIA	314.745
RUBIANO MORALES SARA MAYERLY	199.900
SINDICATO NACIONAL DE TRABAJADORES	40.000
FONDO DE EMPLEADOS FONEFALITOL	370.800
CONSORCIO TOLIMA	2.941.838.498,00
Total Otras Cuentas por Cobrar	2.954.539.443,00
(4) Cuentas por cobrar de difícil recaudo	
CENCOSUD COLOMBIA S.A	16.514.386
ALMACENES YEP	18.013.391
Total Cuentas por Cobrar (superiores a 360 días)	34.527.777
(5) Deterioro cuentas por cobrar (sup. a 360 días)	
CENCOSUD COLOMBIA S.A	8.051.453
ALMACENES YEP	8.722.407
Total deterioro cuentas por cobrar	(16.773.860)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	2.972.293.360,00

OBSERVACIONES

Proceso ejecutivo adelantado por la FLT en el Juzgado 12 Civil Municipal Se encuentra en la Superintendencia de Sociedades donde se nombró un administrador que el Juez del concurso, convoque a audiencia para probar e adjudicación y proceder consecuentemente a los pagos y adjudicaciones de los activos y en el orden de prelación legal. La FLT actúa como acreedor \$12.594.201,00

Se refleja un deterioro practicado por **\$16.773.860** a la cartera de más de venta de los productos Tapa Roja. El deterioro del 93% sobre cartera de el 7% restante corresponde a la cartera de CENCOSUD, el cual ha efectuado una demanda judicial a favor de la fabrica.

	nov-'19	nov-18	Absoluta	
Bienes producidos: Licores, bebidas, alcoholes (1)	1.151.331.627	1.004.792.800	146.538.827	
Mercancías en existencia (2)	248.689	1.388.616	(1.139.927)	
Materias primas (3)	306.301.913	441.339.737	(135.037.824)	
Materiales y suministros (4)	42.477.046	250.571.666	(208.094.620)	
Productos en proceso (5)	-	(16.990.738)	16.990.738	
Subtotal	1.500.359.275	1.681.102.081	(180.742.806)	
menos Deterioro de inventarios	-	(8.448.319)	8.448.319	
Total inventarios	1.500.359.275	1.672.653.762	(172.294.487)	
(1) El producto elaborado desde el 01 de enero hasta el 30 de noviembre de 2019 en sus diferentes presentaciones de aguardiente TAPA ROJA, fue de 1.330.920 tradicional, especial y 24 grados. El saldo en inventarios a noviembre 30 de 2019 es de 346.461 unidades por referencia de las diferentes presentaciones de aguardiente. En el rubro de bienes producidos se presenta un aumento porcentual de 15%, debido a la fabricación de los productos con el objetivo de cumplir la meta de producción de 2019 de 1.429.590 unidades en sus diferentes presentaciones, meta que no fue alcanzada en el mes de octubre, pero se espera superarla al mes de diciembre.				
(2) Es el alcohol Extra neutro que se tiene para la venta.				
(3) Correspondiente a la materia prima para la fabricación del aguardiente TAPA ROJA como etiquetas de las diferentes presentaciones, cajas de cartón WRAP para presentaciones, azúcar, tapas, esencias y dosificadores garrafa 1500 cc..				
(4) Correspondiente caja WRAP AROUND tapa roja tradicional, especial y 24, a envases, etiquetas para la fabricación del aguardiente.				
No se efectuó deterioro por inventarios, debido a que revisando el proceso del manejo de los inventarios se determinó que las perdidas que se generan en el proceso absorvidas por los productos terminados.				
El siguiente es el detalle del valor en libros:				
	nov-'19	nov-18	VARIACIONES	
Costo	15.593.575.040	15.654.780.830	Absoluta	F
Depreciación	-2.239.209.041	-2.074.667.920	(61.205.790) (164.541.121)	
Total Propiedad, planta y equipo	13.354.365.999	13.580.112.910	(225.746.911)	
El siguiente es el detalle del valor bruto en libros, de la Propiedad, Planta y Equipo:				
	nov-'19	nov-18	VARIACIONES	
Terrenos	2.604.375.758	2.604.375.758	Absoluta	P
Construcciones en curso	0	0	-	
Bienes muebles en bodega	0	380.000		

Edificaciones	4.286.139.117	4.055.633.155	230.505.962	
Plantas, ductos y túneles	3.493.238.704	3.501.425.973	(8.187.269)	
Redes, líneas y cables	2.305.365	2.758.230	(452.865)	
Maquinaria y equipo	3.894.727.484	4.043.771.523	(149.044.039)	
Equipo Médico y científico	104.972.000	116.953.169	(11.981.169)	
Muebles, enseres y equipo de oficina	468.010.354	483.582.946	(15.572.592)	
Equipo de comunicación y computación	106.470.944	135.219.762	(28.748.818)	
Equipo de Transporte, tracción y elevación (2)	633.335.314	710.690.314	(77.355.000)	
Total Neto Propiedad, Planta y Equipo	15.593.575.040	15.654.790.830	(61.215.790)	

Para el proceso de producción, se cuenta con una planta moderna semi automatizada con Línea de envasado Italiana TRIBLOQUE, con capacidad nominal instalar y etiquetar; además, se cuenta con despaletizador, encartonadora, robot de estibado, enfaldador, túnel de horno, estampilladora y transportadores. Igualmente certificado con la norma técnica de calidad NTCGP 1000-2009, la norma ISO 9001:2015 vigente hasta el 17/12/2019, y el certificado de Buenas Prácticas de Manufactura por el INVIMA vigente hasta el 1/06/2021.

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, responsabilidad civil servidores públicos, todo riesgo maquinaria, transporte de mercancías, transporte de valores, con la compañía de Seguros MAPFRE, hasta el 31 de diciembre de cada año.

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

El deterioro a la propiedad, planta y equipo según las políticas de la Fábrica, a 31 de diciembre de cada año, "FALITOL" realizará un inventario físico de sus activos determinar su estado físico y su utilización, para confrontar dicha información con el importe en libros del activo y verificar su deterioro; sin embargo, a 30 de septiembre efectuó revisión al equipo de transporte, tracción y elevación de la Fábrica y no se encontró ningún indicio de deterioro.

9. OTROS ACTIVOS

Está representado por:

	nov-19	nov-18	VARIACIONES	F
Plan de Activos para Beneficios a Los Empleados Largo Plazo (1)	3.777.421.523	3.777.421.523		
Bienes y Servicios pagados por anticipado (2)	12.678.628	14.199.545	-1.520.917	
Avances y anticipos entregados (3)	93.274.203	17.999.560	75.274.643	
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuci (4)	1.025.971.091	662.534.989	363.436.102	
Intangibles menos amortización acumulada (neto) (5)	7.951.500	32.776.080	-24.824.580	
Propiedades de Inversión - Terreno parqueadero- edificio	235.483.120	235.483.120	0	
Depreciacion acumulada Propiedades de inversion (7)	-975.136	0	-975.136	
Total Otros Activos	5.151.804.929	4.740.414.817	411.390.112	

(1) Corresponde al pasivo convencional pensional respaldado con un CDT que se tiene en EL Banco COLPATRIA.

Plan de Activos para Beneficios a Los Empleados Largo Plazo	3.777.421.523
---	----------------------

(2) está compuesto por los siguientes rubros:seguros, impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Seguros	10.243.794
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.434.834
TOTAL	12.678.628

(3) Conformado por:

anticipo para adquisición de bienes y servicios	93.274.203
TOTAL	

(4) Conformado por:	
ANTICIPO IMPETO RENTA - AUTORRENTA	276.906.300

Valores pendientes de legalizar por concepto de viaticos y para la adquisición de bienes y servicios a: AQUALAB, SODIMAC, INTECPLAST, SUPRAPAK, FALABE, GUILLERMO PINILLAS, RUBIANO MORALES SARA MAYERLY, RENG LAURA ESPERANZA Y FEMTEC S.A.S.

RETEFUENTE	74.533.239	Corresponde al anticipo sobre la renta (autorrenta) que se le efectúa y refacturas de venta al porcentaje del 0.40% y por los demás ingresos que valor que se declara y cancela en la declaración de retención en la fuente a la DIAN. Y también está registrado el anticipo de renta para la vigencia de \$236,653,000,00.
SALDO A FAVOR IVA	655.089.761	Descuentos tributarios que efectuan nuestros clientes por la compra de licor fabricados por la FLT y que serán compensados en la Declaración de Renta.
ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	3.999.581	En la ley 1819/2016 (Reforma Tributaria) se gravó la venta de licores con demás bienes y servicios están gravados al 19%; por lo tanto, cuando se compras de bienes o servicios se genera un IVA descontable del 19%, y efectúan las ventas, el IVA generado es del 5%, con una diferencia por la situación que origina el saldo a favor.

IMPUUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO.	15.442.210
TOTAL	1.025.971.091

Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de productos fabricados por la FLT y se compensara en la Declaración de la presente vigencia.

(5) Corresponde al saldo por amortizar de Licencias y software de computación, producto de deducir el valor en libros con la amortización

(6) Se reclasifica a esta cuenta contable el valor del activo (parqueadero) con uso indeterminado, debido a que es un activo que genera renta (arriendo).

(7) Se efectua depreciacion a las Propiedades de Inversión, en lo pertinente a la construccion, desde la fecha de reclasificación de estos activos (mayo de 2017),

P A S I V O

10. CUENTAS POR PAGAR:

El pasivo total de la FLT asciende a \$8.557.095.814,00 que representan las obligaciones ciertas o estimadas. El pasivo corriente a 30 de noviembre de 2019 asciende a \$1.559.221.031,00 (cuentas por pagar, beneficios a los empleados a corto plazo, otros pasivos) y un pasivo a largo plazo de \$6.997.874.783,00, beneficios posee empleo provisiones por \$3.220.453.260,00, así

	nov-19	nov-18	Absoluta	F
Cuentas por pagar (1)	962.407.317	1.736.494.437	-774.087.120	
Beneficio a los empleados a corto Plazo (2)	596.813.714	561.073.231	35.740.483	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.559.221.031	2.297.567.668	-738.346.637	
(1)				
Adquisición de bienes y servicios (1a)	490.457.383	594.193.752	-103.736.364	
Descuentos de nómina (1b)	1.694.182	24.748.337	-23.054.155	
Retención en la fuente (1c)	20.360.521	21.653.945	-1.293.424	
Impuestos contribuciones y tasas por pagar (1d)	• 432.440.747	600.114.257	-167.673.510	
Impuesto al valor agregado IVA (1e)	-9.486.189	10.975.995	-20.462.184	
Creditos Judiciales	0	347.608.074	-347.608.074	
Otras cuentas por pagar (1f)	26.940.668	137.200.077	-110.259.409	
Total cuentas por pagar	962.407.317	1.736.494.437	-774.087.120	

Cuentas por pagar (1)**(1a) Adquisición de bienes y servicios, corresponde a:**

GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	79.530.675
CARTONES AMERICA SA CAME	27.170.411
CRISTALERIA PELDAR SA	96.606.086
SINERGIA INFFLABLES SAS	46.529.000
otros menor cuantía	20.000
Total adquisición de bienes	490.457.389
Descuentos de nómina (1b)	0
Retención en la fuente (1c)	20.360.521

Son los proveedores de bienes y servicios para la fabricación de los productos para cumplir con el objeto social de la fábrica.

Cuentas por pagar reserva vigencia 2015/ ALVARO GONZALEZ MURCIA	240.601.217
---	-------------

Corresponde a cuenta por pagar de la reserva vigencia 2015 al Dr. Alvaro quien suscribió contrato de prestación de servicios en el año 2013 con una representación de la FLT ante el Centro de Conciliación Arbitraje y Amigable de la Cámara De Comercio de Ibagué contra el Consorcio Tolima, y el ve de sus honorarios fueron tasados por el 15% del recaudo de las pretensiones arbitral deducidos de los gastos procesales, donde se considera que los pactaron bajo la figura de "CUOTA LITIS". En el año 2015 se contabilizó PC1 2585 del 5 de Junio de 2015 el valor de \$840.601.217 por concepto de fallo proferido por Tribunal De Arbitramento a favor de la FLT y en contra Tolima, de los cuales le efectuaron un pago parcial al Dr Gonzalez el día 2015 por valor de \$300.000.000 y una causación de cuentas por pagar con CC1 1766 del 30 de Diciembre de 2015 por valor de \$540.601.217. Por lo proceso judicial sujeto al recaudo efectivo de los recursos. El dia 04 de si se le realizó un pago parcial por la suma de \$ 300.000.000,00.

\Valor descuento de nómina de los trabajadores oficiales y servidores públicos

Valor practicado a los proveedores de bienes y servicios de la fabricación noviembre de 2019. Declaracion tributaria presentada en el mes de diciembre acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario para el año 2019.

(1d) Impuestos contribuciones y tasas por pagar, corresponde a:

Impuesto Nacional al Consumo de Licores	432.440.747
--	--------------------

		432.440.747
Impuesto al valor agregrado IVA (1e)		-9.486.189
(f) Otras cuentas por pagar: aportes ICBF, SENA, honorarios, servicios.		
Servicios públicos	835.856	
Servicios	3.966.220	
Recaudos a favor de terceros	1.234.212	
Recaudos a favor de terceros	20.418.979	
Otras cuentas por pagar	485.400	
TOTAL	26.940.667	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		
		962.407.317

Saldo a favor al 30/11/2019 como resultado del volumen en compras. V momentaneo, ya que al cierre del bimestre se reclasifica a la cuenta de Favor por Impuestos y Contribuciones. Declaracion tributaria que se pre de enero de 2020, acorde a las fechas establecidas en el calendario trib

Valor por concepto de prestacion de servicios de telefonía fija al 30 de nc
Valor por concepto de prestacion de servicios adeudados a contratistas :
de 2019,
La conforma consignaciones que efectuan clientes por la compra de alc
del periodo no se han presentado en las instalaciones de la fabrica para
elaborada su factura y entregado el producto.
Corresponde al valor de las estampillas descontadas a los contratistas y
pendientes de cancelar al gobierno departamental, saldo a 30 de noviem
Descuento de nomina, pendiente de cancelar al 30 de noviembre de 201

11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (2)

Lo conforman las prestaciones por pagar cuyo vencimiento es no mayor a un año, como cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacacione
Nomina por pagar
Cesantías
Intereses a las cesantías
Vacaciones
Prima de vacaciones
Prima de servicios
Prima de navidad
bonificaciones
Aportes a riesgos laborales
Aportes a fondos pensionales - empleado

Aportes a seguridad social en salud - empleador	12.631.540
Aportes a cajas de compensación familiar	3.647.600
Otros beneficios a corto plazo: Derecho convencional	4.592.454
TOTAL	596.813.714

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE	nov-19	nov-18	Absoluta
Beneficios posempleo - pensiones (1)	3.777.421.523	3.777.421.523	0
Provisiones (2)	3.220.453.260	1.624.459.589	1.595.993.671
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	6.997.874.783	5.401.881.112	1.595.993.671

12. BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES

(1) Corresponde al valor del cálculo actuarial del personal jubilado de F.L.T, el cual es realizado por la empresa MERCER – MAKE TOMORROW, TODAY en el

Personal	cod	numero de personas	reservas
jubilado	2	29	3.353.192.550
beneficiarios	4	4	424.228.973
	Total reserva		3.777.421.523

Para la evaluación de la reserva de pensiones de jubilación se utilizaron las metodología para el cálculo actuarial sobre tabla mortalidad que trata la resolución 1555 la Superintendencia Financiera de Colombia, ajuste salarial y pensional de acuerdo al artículo 1º del Dec. 2783/2001, esta tasa se denomina TASA DANE, para el 4.9283% y se empleó el interés técnico real de 4.80% de acuerdo con el artículo 1º del Dec. 2783/2001.

13. PROVISIONES

(2) 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 i emite el área jurídica de la F.L.T. Se presentó un aumento porcentual del 76% comparado con el periodo anterior,



DG
SOLU
D
VIGILADO
PE
VV

Provisiones Litigios y Demandas	nov-19 3.220.453.260	nov-18 1.624.459.589	Absoluta 1.595.993.671
Vr. Provision correspondiente a:			
CAESCA Y LICORSA (1)	3.036.052.535		
ORJUELA GONZALEZ MAYRA ALEJANDRA	63.976.745		
ALEXANDRA TRIANA BARRETO	12.000.000		
ENOLINE INTERNATIONAL SAS	108.423.980		

La Fábrica posee una cuenta de ahorro No. 5752003156 denominada Sentencias en el BANCO COLPATRIA, donde se han venido provisionando y pagando los litigios según lo dispuesto en el reglamento del Fondo De Contingencias creado con la Resolución No. 097 del 26/02/2018, cuyo saldo al corte de 30/11/2019 es de \$

(1) El valor acumulado corresponde al valor de la condena de \$1,592,000.000 aproximadamente y un lucro cessante de \$ 9,341,000.000 aproximadamente, tomado por el asesor jurídico externo a 31 de diciembre de 2017.

PATRIMONIO

13. PATRIMONIO	VARIACIONES		
	nov-19	nov-18	Absoluta
Capital fiscal (1)	11.318.782.460	11.318.782.460	-
Resultado de ejercicios anteriores (2)	10.220.005.975	2.880.495.868	7.339.510.107
Resultado del ejercicio (3)	593.446.880	2.694.284.848	(2.100.837.968)
TOTAL PATRIMONIO	22.132.235.315	16.893.563.176	5.238.672.139

- (1) Representa el valor de los recursos otorgados para la creación y desarrollo de la FLT.
- (2) 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 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-Resultado anteriores, cuyo valor al 30 de junio de 2019, asciende a la suma de \$10,220,005,975,00 como resultado de la reclasificación de las utilidades del año 2018, Se presenta Directiva para viabilidad e incorporar al capital fiscal.
- (3) Constituye el resultado comprendido del 01 de enero al 30 de noviembre de 2019.
Es de resaltar que el patrimonio ha aumentado en un 31% con respecto al periodo anterior.

CUENTAS DE ORDEN

	nov-19	nov-18	Absoluta	VARIACIONES
CUENTAS DE ORDEN DE DEUDORAS	-	-	-	
DERECHOS CONTINGENTES	625.766.523	5.555.445.741	(4.929.679.218)	
Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos	447.672.442	447.672.442	-	
Garantías Contractuales (2)	-	4.941.838.497	(4.941.838.497)	
otros derechos contingentes (3)	178.094.081	165.934.802	12.159.279	
DEUDORAS DE CONTROL	4.603.037.691	3.119.652.907	1.483.384.784	
Bonos, títulos y especies no colocados (4)	4.596.721.692	2.659.936.256	1.936.785.436	
Propiedades, planta y equipo (5)	960.000	442.419.652	(441.459.652)	
Inventarios obsoletos o vencidos (6)	-	11.941.000	(11.941.000)	
Responsabilidades en Proceso (7)	5.355.999	5.355.999	-	
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(5.228.804.214)	(8.675.098.648)	3.446.294.434	

- (1) Vr correspondiente al aguardiente que se encuentra en custodia por Proceso jurídico Sumimas.
- (2) Vr. Que ya se encuentra registrado en las cuentas de resultados, con disminución del 100% comparado con el periodo anterior del proceso a favor de la F.L.T Consorcio Tolima.
- (3) Corresponde al valor del arriendo del inmueble ocupado por los antiguos talleres del municipio de Ibagué, hoy Secretaría de Infraestructura ad portas de una cor pago de los canon desde marzo de 2016 a la fecha (\$101.327.009,00) y se encuentra en este ítem proceso jurídico con Sumimas (\$76.767.079,60)
- (4) Corresponde a las estampillas que se encuentran en custodia sin utilizar y representan el valor del Impuesto al Consumo de Licores que no se ha generado, n la venta.
- (5) Corresponde al valor informativo de los Bienes dados de baja, según acta del Comité de Bajas 2018
- (6) Vr. Depurado según Comité de Bajas
- (7) Proceso ante autoridad de control y vigilancia

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	nov-19	nov-18	Absoluta	F
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-	-	-	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	41.317.261.144	41.276.837.164	40.423.980	
Laborales (1)	-	12.000.000	(12.000.000)	
Administrativos (2)	39.658.261.528	39.549.837.548	108.423.980	

Obligaciones Fiscales (3)	1.658.999.616	1.658.999.616	-	
Otros litigios y demandas	-	56.000.000	(56.000.000)	
ACREEDORAS DE CONTROL (CR)	1.510.560.924	1.467.315.038		
Otras cuentas acreedoras de control (4)	1.510.560.924	1.467.315.038	43.245.886	
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(42.827.822.068)	(42.744.152.202)	(83.669.866)	

(2) Corresponden al registro informativo de los procesos jurídicos en contra de la FLT de la Unión Temporal Caesca y Licorsa, valor en abstracto (\$34.956.801.8 (\$4.593.035.725,00)

La Acción Contractual de UNIÓN TEMPORAL CAESCA Y LICORSA contra FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA: condena en abstracto en contra de Fábrica de Lmediante una sentencia del Consejo de Estado, donde el demandante dentro de su memorial de formulación del incidente, ha aportado un dictamen pericial, y ha p un juramento estimadorio que incluyen capital, indexación e intereses moratorios. Igualmente, la Fábrica de Licores del Tolima ha allegado al expediente un dictame de \$560.066.417 y adicionalmente ha solicitado la práctica de otros medios de prueba dirigidos a desestimar la cuantía propuesta por el demandante, los cuales fue el Tribunal mediante auto del 18 de diciembre de 2018; decreto que aun no esta en firme pues fue recurrido en resposición por los demandantes.

Es una condena en abstracto, donde condenaron a la Fabrica de Licores del Tolima, a pagar a los demandantes una indemnización por perjuicios materiales, en la 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 par suma de \$ 34.956. millones de pesos. La parte actora deberá promover el respectivo incidente de liquidación de condena ante el Tribunal de primera instancia, den prevista por el artículo 172 del C.C.A. Que dentro del acápite de la indemnización por perjuicios, señalados en la sentencia del 14 de septiembre de 2016, dispuso del monto de la indemnización, debe ser objeto de una nueva experticia, dentro del trámite de liquidación de la condena, en el que se deberá calcular el valor del luc consistente en la utilidad dejada de percibir. Que el 15 de marzo del año 2017 el Tribunal Administrativo del Tolima, emitió auto ordenando obedecer y cumplir lo re Consejo de Estado en la sentencia del 14 de septiembre de 2016, es así que la Fabrica de Licores del Tolima presentó un dictámen pericial contable y financiero p 560.000.000,oo de pesos para controvertir la estimación del lucro cesante formulada por la parte demandante en su incidente de liquidación de condena.

(3) Corresponde a eventuales obligaciones tributarias que la tesorería Departamental de Nariño tiene en contra de la Fabrica de Licores del Tolima, contenido en tre factoría presentó derecho de petición para que se declare la prescripción de las obligaciones respectivas, el cual fue radicado el 31 de agosto de 2018,

(4) Corresponde al saldo por ejecutar a 30 de noviembre de 2019 de los contratos otorgados por la fabrica por concepto de servicios, honorarios, bienes y servicio: obra. Registrados como cuentas control.

INGRESOS

14. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales, están representados por las ventas de su producto insignia (aguardiente) de la marca TAPA ROJA y de alcohol y los no operacionalk arrendamiento, financieros y diversos que no corresponden al objeto social de la entidad.

La Fábrica de Licores del Tolima a 31 de octubre de 2019 ha recibido ingresos operacionales acumulados de \$ 9.648.566.656,oo, presentando un aumento porcentual de 8% con respecto al mismo periodo del año anterior.

Se han realizado varias estrategias de mercadeo en el Departamento del Tolima y Cundinamarca, entre ellos:

- Potenciar Marca TAPA ROJA:** Se han Realizado activaciones de marca con promociones en punto de venta, en bares, estancos, universidades, discotecas, participación de jóvenes que permitan mayor apropiación marcaria, merchandising, degustaciones e incentivos promocionales, logrando calidad, competitividad, de innovación, percepción y posicionamiento. A través de nuestra página oficial en facebook/ TAPA ROJA, en twiter, e Instagram/ [tapa_roja_oficial](#), se evidencia que prefiriendo #ionuestro, gracias a todos los consumidores que permiten redistribuir el impuesto al consumo de licores en el Departamento del Tolima por la compra de TAPA ROJA.
- Competitividad e Innovación:** se coló en el mercado la nueva botella de Aguardiente TAPA ROJA, un producto que ha logrado impregnar con el sello de cumplimiento de las Buenas Prácticas de Manufactura "B.P.M" emitido por el INVIMA, y por parte del ICONTEC, certificación en la norma de calidad ISO 9001 2015.
- Distribución y Venta:** Se han desarrollado estrategias de precio y canales de comercialización tienda a tienda, campañas publicitarias de identidad regional como los aguardientes TAPA ROJA, detonando el sentido de pertenencia y estar en todos los momentos de consumo y estatus.

Operacionales - Venta de Licores, bebidas y alcoholos

	nov-19	nov-18	VARIACIONES
Ingresos Operacionales:			Absoluta
Productos Alimenticios/Licores, bebidas y alcoholos/Agrícolas	9.633.982.347	8.879.892.364	754.089.983
Bienes Comercializados/Licores, bebidas y alcoholos/ Alc	31.213.352	34.484.547	-3.271.195
Menos Devoluciones, rebaja y descuentos	(16.629.043)	(19.041.311)	2.412.268
Total Ingresos Operacionales	9.648.566.656	8.895.335.600	753.231.056

Las ventas en unidades por referencia y volúmenes de la FLT desde el 01 de Enero al 30 de noviembre 2019 fueron de 1.040.350 que convertidas a la medida están en 757.995, con un aumento porcentual del 8% con respecto al mismo periodo. Los litros de alcohol vendidos en el periodo fueron de 6.574 presentándose un aumento de 8% con respecto al periodo anterior.

	nov-19	nov-18	VARIACIONES
Ingresos No operacionales:			Absoluta
Financieros (1)	395.305.131	242.531.176	152.773.955
Ingresos diversos (2)	128.878.383	2.230.332.023	(2.101.453.640)
Ganancias por la aplicación del metodo de inversion patrimonial de inversiones en asociadas (3)	6.534	39.139	(32.605)
Total Ingresos No operacionales	524.190.048	2.472.902.338	(1.948.712.290)

- (1) Los Ingresos financieros corresponden a: rendimientos sobre recursos entregados en administración en instituciones financieras de las cuentas de ahorro y
- (2) Los ingresos diversos suman un valor total de \$128.878.383,00 correspondientes a: arrendamientos (\$3.232.623,00), sobrantes de impuestos (\$14.266,00), ventas (\$8.862,00), recuperaciones por mayor valor causado en prestaciones sociales (\$ 125.549.894,00) y Aprovechamientos- venta de elementos para reciclar- variacion porcentual del 94% con respecto al periodo noviembre de 2018 corresponde a \$ 2.000 millones recibidos del Consorcio Tolima, por concepto de sentencia
- (3) Se presenta un incremento \$ 65,34 por cada acción que la Fábrica posee en la Empresa Departamental de Acueducto, Alcantarillado y Aseo (EDAT). Valor cada patrimonio que posee la EDAT al 30 de septiembre de 2019.

15. COSTOS DE VENTAS

15. COSTOS DE VENTAS: Corresponde a las erogaciones realizadas para la producción y comercialización de los bienes, en desarrollo del objeto social de la entidad

	nov-19	nov-18	VARIACIONES
			Absoluta
Bienes producidos	3.328.580.811	3.409.281.715	-80.700.904
Bienes comercializados	6.623.940	29.414.624	(22.790.684)
Total Costos de ventas	3.335.204.751	3.438.696.339	(103.491.588)

16. GASTOS OPERACIONALES

Están conformados de la siguiente manera:

Los Gastos de Administración y operación se aumentaron en un 13% con respecto al periodo anterior.

	nov-19	nov-18	VARIACIONES
			Absoluta
Gastos de Administración y operación (1)	4.240.141.036	3.909.179.716	330.961.320
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz. (2)	1.286.431.394	983.836.649	302.594.745
Total Gastos Operacionales	5.526.572.430	4.893.016.365	633.556.065
(1)	nov-19	nov-18	Absoluta
Sueldos y salarios	861.982.440	802.098.905	59.883.535
Contribuciones efectivas	172.786.283	159.721.115	13.065.168
Aportes sobre la nómina	33.117.300	31.379.200	1.738.100
Prestaciones sociales	471.777.346	436.038.939	35.738.407
Gastos de Personal Diversos	74.609.113	58.272.008	16.337.105

Gastos generales: vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, impresos y publicaciones, publicidad, aseo, cafetería, gastos legales. (1a)	2.427.694.655	2.270.927.655	156.767.000
Impuestos, contribuciones y tasas	198.173.899	150.741.894	47.432.005
TOTALES	4.240.141.036	3.909.179.716	330.961.320

(1a) Gastos Generales	nov-19	nov-18	Absoluta
Vigilancia y seguridad	46.896.837	49.457.209	-2.560.372
Materiales y suministros	78.526.571	70.063.757	8.462.814
Mantenimiento	65.445.116	139.222.064	-73.776.948
Servicios públicos	37.606.188	28.455.963	9.150.225
Srendamiento operativo	1.140.000	350.000	790.000
Publicidad y propaganda (1)	1.473.776.213	1.145.088.856	328.687.357
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	29.372.160	28.127.495	1.244.665
comunicaciones y transporte	14.803.656	14.983.138	-179.482
Seguros generales	104.022.880	104.915.516	-892.636
Combustible y lubricantes	31.326.698	35.298.743	-3.972.045
servicio de aseo, cafetería, restaurante (2)	23.202.936	18.053.166	5.149.770
Gastos legales	2.317.412	6.559.857	-4.242.445
Honorarios	314.155.866	325.253.691	-11.097.825
Servicios	203.525.800	302.795.382	-99.269.582
Otros gastos generales	1.576.322	2.302.818	-726.496
Total Gastos de Admón	2.427.694.655	2.270.927.655	156.767.000

(1) La variación porcentual del 29% del rubro de publicidad y propaganda, obedece a la adquisición de bienes y servicios para promocionar los productos tapa roja.

(2) Gastos por deterioro, depreciaciones y amortizaciones	nov-19	nov-18	Absoluta
Están conformados así:			
Depreciaciones Propiedad, Planta y Equipo	277.426.978	361.571.730	-84.144.752
Depreciacion Propiedades de Inversión	975.136	0	975.136
Provisiones, Litigios y demandas	1.008.029.280	622.264.919	385.764.361
TOTALES	1.286.431.394	983.836.649	302.594.745

18. OTROS GASTOS

	nov-19	nov-18	Absoluta
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES (17)			
Financieros	94.370.084	81.752.110	12.617.974
Gastos Diversos (1)	623.162.559	260.488.276	362.674.283
TOTALES	717.532.643	342.240.386	375.292.257

(1) Los gastos diversos ascienden a la suma de \$ 623.162.559,00, correspondientes a: Impuestos asumidos de impoconsumo e iva por concepto de degustacion 464.030.426,00, sentencias pagadas a Rosa Adriana Silva Quintero por valor de \$2.444.559,00 y a Hilda Yaneth Gomez Carvajal por valor de \$156.676.154,00 pc aportes a la seguridad social, y otros gastos diversos por \$ 11,420,00., aumentando en un 139% con respecto al periodo noviembre 30 de 2018.

17. UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL

Utilidad (perdida) Operacional	786.789.475	563.622.896	Absoluta	
Utilidad del Periodo	593.446.880	2.694.284.848	Absoluta	-2.100.837.968

El resultado de la ejecución de las actividades ordinarias de la Fábrica de Licores del Tolima producto de las ventas y deducción del costo de venta y gastos operacionales de \$ 786.789.475,00. Utilidad que comparada con el periodo anterior aumento en un 40% por la gestión de la actividad operacional de la misión con las funciones de contenido estatal, donde se generó una utilidad de \$ 593.446.880,00.

JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS
EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiero

MARY CRIS RONDON
MARY CRIS RONDON
Contador Publico T.P. No

Elaboró: MARY CRIS RONDON GUAYQUE - APOYO AL PROCESO DE GESTION FINANCIERA
Revisó: EMILSE MARROQUIN SALAS - SUBGERENTE FINANCIERA