



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



ACTIVO	NOTAS		ago-19		ago-18		VARIACIÓN	
		%		%		%		%
Activo Corriente								
Efectivo y equivalentes al Efectivo	(4)		4.823.111.382	16%	3.544.140.520	14%	1.278.970.862	36
Inversiones en instrumentos derivados	(5)		1.674.881	0%	1.674.881	0%	-	0
Cuentas por cobrar	(6)		1.491.343.253	5%	820.978.472	3%	670.364.781	82
Inventarios	(7)		1.995.920.445	7%	1.875.973.752	8%	119.946.693	6
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			8.312.049.961	28%	6.242.767.625	26%	2.069.282.336	33
Activo no Corriente								
Propiedad planta y equipo	(8)		13.319.233.037	45%	13.657.899.096	56%	(338.666.059)	-2
Cuentas por Cobrar	(6)		2.971.367.915	10%	35.039.704	0%	2.936.328.211	0
Otros Activos	(9)		5.007.712.204	17%	4.531.586.150	19%	476.126.054	11
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			21.298.313.156	72%	18.224.524.950	74%	3.073.788.206	17
TOTAL ACTIVO			29.610.363.117		24.467.292.575		5.143.070.542	21
PASIVO Y PATRIMONIO								
Pasivo Corriente								
Cuentas por pagar	(10)		1.055.041.657	13%	1.946.023.473	23%	(890.981.816)	-46
Beneficio a los empleados a corto Plazo	(11)		502.306.537	6%	501.768.129	6%	538.408	0
Otros pasivos			-	0%	163.850	0%	(163.850)	-100
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1.557.348.194	19%	2.447.955.452	29%	(890.607.258)	-36
Pasivo no corriente								
Financiamiento interno de largo plazo			-	0%	-	0%	-	0
Beneficios posempleo - pensiones	(12)		3.777.421.523	47%	3.777.421.523	45%	-	0
Provisiones	(13)		2.690.260.612	34%	2.212.816.118	26%	477.444.494	22
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			6.467.682.135	81%	5.990.237.641	71%	477.444.494	8
TOTAL PASIVO			8.025.030.329		8.438.193.093		(413.162.764)	-5



PATRIMONIO (13)		NOTAS		VARIACIÓN	
		ago-19	%	ago-18	%
Capital fiscal		11.318.782.460	38%	11.318.782.460	46%
Resultado de ejercicios anteriores		10.220.005.975	35%	2.880.495.868	12%
Resultado del ejercicio		46.544.353	0%	1.829.821.154	7%
TOTAL PATRIMONIO		21.585.332.788	73%	16.029.099.482	66%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		29.610.363.117	100%	24.467.292.575	100%
---------------------------	--	----------------	------	----------------	------

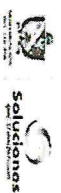
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
DERECHOS CONTINGENTES					
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		ago-19	%	ago-18	%
Garantías Contractuales		ago-19	%	ago-18	%
Otros derechos contingentes		ago-19	%	ago-18	%
DEUDORAS DE CONTROL		ago-19	%	ago-18	%
Bonos, títulos y especies no colocados		ago-19	%	ago-18	%
Activos retirados		ago-19	%	ago-18	%
Inventarios obsoletos o vencidos		ago-19	%	ago-18	%
Responsabilidades en Proceso		ago-19	%	ago-18	%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		ago-19	%	ago-18	%

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES					
Litigios, mecanismos alternativos de solución de conflictos		ago-19	%	ago-18	%
ACREEDORAS DE CONTROL (CR)		ago-19	%	ago-18	%
Otras cuentas acreedoras de control (CR)		ago-19	%	ago-18	%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		ago-19	%	ago-18	%

JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiero

MARY CRIS RONDON GUAJQUE
Contador Publico T.P. No. 61008-T



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



	ago-19	%	ago-18	%	VARIACIÓN	%
--	--------	---	--------	---	-----------	---

Actividades Ordinarias

Ingresos Operacionales	(14)	5.994.094.345	100%	5.617.294.051	100%	376.800.294	7
Costo de Ventas	(15)	-2.140.126.430	-36%	-2.262.806.023	-40%	122.679.593	-5
Utilidad (Pérdida) Bruta		3.853.967.915	64%	3.354.488.028	60%	499.479.887	15

Gastos Operacionales

Gastos de Administración y operación	(16)	2.970.612.437	50%	2.797.904.008	50%	172.708.429	6
Gastos por deterioro, depreciaciones y an	(16)	682.720.590	11%	786.339.957	14%	-103.619.367	-13
Total Gastos Operacionales		3.653.333.027	61%	3.584.243.965	64%	69.089.062	2

Utilidad (Pérdida) Operacional	(17)	200.634.888	3%	-229.755.937	-4%	430.390.825	-187
----------------------------------	------	-------------	----	--------------	-----	-------------	------

Ingresos no operacionales	(14)	414.727.966	7%	2.377.041.238	42%	-1.962.313.272	-83
Otros Gastos	(18)	-568.818.501	-9%	-317.464.147	-6%	-251.354.354	79

Utilidad (Pérdida) No Operacional		-154.090.535	-3%	2.059.577.091	37%	-2.213.667.626	-107
-------------------------------------	--	--------------	-----	---------------	-----	----------------	------

Ganancia o (Pérdida)		46.544.353	1%	1.829.821.154	33%	-1.783.276.801	-97
------------------------	--	------------	----	---------------	-----	----------------	-----

JESÚS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiera

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A AGOSTO 2019 - AGOSTO 2018

ACTIVO

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Aug-19	Aug-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Caja menor	3,500,000	3,500,000	-	0%
Depósito en Instituciones Financieras (1)	4,819,611,382	2,886,500,136	1,933,111,246.00	67%
Efectivo de uso restringido	0	654,140,384	(654,140,384.00)	0%
(1) Está conformado por:			-	
Cuenta corriente	26,488,759	70,664,435	(44,175,676.00)	-63%
Cuentas de ahorro	4,793,122,623	2,815,835,700	1,977,286,923.00	70%
Total Efectivo y equivalentes	4,823,111,382	3,544,140,520	1,278,970,862.00	36%

(1) El efectivo asciende a la suma de \$ 4.823.111.382,00, representado en depósitos en instituciones financieras y Fondos Especiales para la atención de los gastos de funcionamiento, pasivo estimados (litigios y demandas), acreedores varios, póliza de cumplimiento, donde el 70% corresponde a cuentas de ahorro, distribuidas en seis (6) cuentas de ahorro y una (1) cuenta corriente). El saldo del efectivo con respecto al año 2018, aumentó en el 36%. El aumento significativo obedeció producto de la gestión comercial y de ventas; al igual que, el valor recibido por el proceso ejecutivo a favor de la Fábrica de Licores por \$4.000. millones consignado por Consorcio Tolimal/ ALICIA DEL SOCORRO DAVILA CABRERA, JESUS ALBERTO LOPEZ CASANOVA Y OMAR HUMBERTO MEDICIS CARDENAS. 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.

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 el fondo de pasivos 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 al 31/07/2019.



5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	Aug-19	Aug-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial (1)	1,674,881	1,674,881	0	0%
Total Inversiones	1,674,881	1,674,881	-	0%

(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 \$10.000 equivalente a \$ 1.000.000,00

El Valor intrínseco de la acción subió en \$39.139 por cada acción, como consecuencia del incremento en el patrimonio de la EDAT.

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 mayor a 360 días y otras cuentas por cobrar. El siguiente es el saldo de cada uno de estos rubros a la fecha de corte.

VARIACIONES

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Aug-19	Aug-18	Absoluta	Porcentual
Cuentas por Cobrar por venta de bienes (1)	1,340,141,466	658,838,467	681,302,999	103%
Otras cuentas por cobrar (2)	151,201,787	162,140,005	(10,938,218)	-7%
Total Cuentas por Cobrar a corto plazo	1,491,343,253	820,978,472	670,364,781	82%

(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 el respaldo es un pagaré en blanco y/o cheques.

TREJOS LOPES JOSSIMAR ARTURO	7,947,576
MENDEZ HERNANDEZ ANDRES FELIPE	20,764,920
COMBAGON	372,915
SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA	6,968,146
ALMACENES EXITO S.A.	4,323,605
MAKRO SUPERMAYORISTA SA	167,565,652
COMPAÑIA MULTIVENTAS	286,524,860
COMPAÑIA DSIERRA SAS	328,726,490
DISTRILICORES DEL TOLIMA S.A.S	467,747,228
COMERCIALIZADORA SUMICONSUL S A S	49,200,074
SUBTOTAL	1,340,141,466

(2) Otras cuentas por cobrar	151,201,787.00	Corresponde a la causacion de los rendimientos financieros que se originan del CDT que la Fabrica constituyó en el banco Colpatria. Los cuales se liquidan y causan de forma trimestral. Liquidados al 30/06/2019
------------------------------	----------------	---

TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,491,343,253.00
---	-------------------------

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Aug-19	Aug-18	Absoluta	Porcentual
Otras cuentas por cobrar (3)	2,953,613,998	12,902,499	2,940,711,499	22792%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo (4)	34,527,777	38,911,065	(4,383,288)	-11%
Deterioro cuentas por cobrar (superiores a 360 días) (5)	-16,773,860	-16,773,860	-	0%
Total Cuentas por Cobrar a Largo plazo	2,971,367,915	35,039,704	2,936,328,211	8380%

(3) Otras cuentas por cobrar, corresponden a:

VIDAL SANCHEZ ANIBAL	9,302,000	OBSERVACIONES
		Proceso ejecutivo adelantado por la FLT, en el Juzgado 11 civil municipal de Ibagué, se radicarón oficio de embargo dirigido a las entidades financieras y elaborados por el Juzgado. la pretensión asciende a \$14.775.195 se encuentra al despacho para resolver excepciones previas, propuestas por el demandado.

CASTAÑEDA MARIA DEL SOCORRO	2,473,500
CONSORCIO TOLIMA	2,941,838,498.00
Total Otras Cuentas por Cobrar	2,953,613,998.00

Valor de pago no debido efectuado por parte de ex funcionaria de Tesorería Mayra Alejandra Oriuela G y está en proceso de recuperación. La demanda fue admitida por el juzgado y en la actualidad se encuentra a la espera de que la demandada se notifique del auto admisorio de la demanda.

Vr. Corresponsiente a las 2 últimas cuotas e indexación pendientes de pago, según acuerdo de pago del proceso ejecutivo No. 73001-23-33-006-2015-00197-00 a favor de la F. L. T; sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo del Tolima.

OBSERVACIONES

(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 dias)	34,527,777

Proceso ejecutivo adelantado por la FLT en el Juzgado 12 Civil Municipal de Ibagué, se encuentra en curso. Cartera que se encuentra prácticamente recuperada, ya que existe un depósito judicial a favor de la Fábrica por valor de \$ 40.168.451, en el mismo juzgado. El asesor jurídico de la Fábrica está gestionando la entrega de estos dineros depositados por el demandado.

Se encuentra en la Superintendencia de Sociedades donde se nombró un liquidador, quien manifiesta que el Juez del concurso, convoque a audiencia para probar el auto de adjudicación y proceder consecuentemente a los pagos y adjudicaciones hasta por el valor de los activos y en el orden de prelación legal. La FLT actúa como acreedor por la suma de \$12.594.201.

(5) Deterioro cuentas por cobrar (sup. a 360 dias)	
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	2,971,367,915.00

Se refleja un deterioro practicado por **\$16.773.860** a la cartera de más de 360 días por venta de los productos Tapa Roja. El deterioro del 93% sobre cartera de Almacenes YEP y el 7% restante corresponde a la cartera de CENCOSUD, el cual ha efectuado depósito judicial a favor de la fábrica.

7. INVENTARIOS

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.

	Aug-19	Aug-18	Absoluta	Porcentual
Bienes producidos: Licores, bebidas, alcoholes (1)	1,270,693,469	395,901,229	874,792,240	221%

Mercancias en existencia (2)	848,140	2,487,365	(1,639,225)	-66%
Materias primas (3)	630,586,295	742,473,642	(111,887,347)	-15%
Materiales y suministros (4)	93,792,541	579,488,260	(485,695,719)	-84%
Productos en proceso (5)	-	164,071,575	(164,071,575)	-100%
Subtotal	1,995,920,445	1,884,422,071	111,498,374	6%
menos Deterioro de inventarios	-	(8,448,319)	8,448,319	-100%
Total inventarios	1,995,920,445	1,875,973,752	119,946,693	6%

- (1) El producto elaborado desde el 01 de enero hasta el 31 de agosto de 2019 en sus diferentes presentaciones de aguardiente TAPA ROJA, fue de 1.027.296 unidades de tradicional, special y 24 grados. El saldo en inventarios a agosto 31 de 2019 es de 444,421 unidades por referencia de las diferentes presentaciones de aguardiente TAPA ROJA. En el rubro de bienes producidos se presenta un aumento porcentual de 221%, debido a la fabricacion de los productos con el objetivo de cumplir la meta de produccion a 31 de octubre de 2019 de 1.429.590 unidades en sus diferentes presentaciones..
- (2) Es el alcohol Extra neutro que se tiene para la venta.
- (3) Corresponde a la materia prima para la fabricacion del aguardiente TAPA ROJA como etiquetas de las diferentes presentaciones, cajas de cartón WRAP para diferentes presentaciones, azúcar, tapas, esencias y dosificadores garratá 1500 cc..
- (4) Corresponde caja WRAP AROUND tapa roja tradicional, special y 24, a envases, etiquetas para la fabricación del aguardiente.

No se efecto 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 los productos terminados.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los terrenos urbanos, bienes muebles en bodega, edificación, plantas, redes, líneas y cables, equipo médico, muebles, enseres y equipos de oficina.

El siguiente es el detalle del valor en libros:

	Aug-19	Aug-18	VARIACIONES	
Costo	15,474,027,997	15,587,638,684	(113,610,687)	-1%
Depreciación	-2,154,794,960	-1,929,739,588	(225,055,372)	12%
Total Propiedad, planta y equipo	13,319,233,037	13,657,899,096	(338,666,059)	-2%

El siguiente es el detalle del valor bruto en libros, de la Propiedad, Planta y Equipo:

	Aug-19	Aug-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Terrenos	2,604,375,758	2,604,375,758	-	0%
Construcciones en curso	157,487,919	0		
Bienes muebles en bodega	0	380,000		
Edificaciones	4,055,633,155	4,055,633,155	-	0%
Plantas, ductos y túneles	3,493,238,703	3,501,425,972	(8,187,269)	0%
Redes, líneas y cables	2,305,365	2,758,230	(452,865)	-16%
Maquinaria y equipo	3,894,727,484	4,043,771,523	(149,044,039)	-4%
Equipo Médico y científico	104,972,000	113,621,169	(8,649,169)	-8%
Muebles, enseres y equipo de oficina	421,481,354	422,468,147	(986,793)	0%
Equipo de comunicación y computación	106,470,945	132,514,416	(26,043,471)	-20%

Equipo de Transporte, tracción y elevación (2)	633,335,314	710,690,314	(77,355,000)	-11%
Total Neto Propiedad, Planta y Equipo	15,474,027,997	15,587,638,684	(113,610,687)	-1%

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 NTGCP 1000-2009, la norma ISO 9001:2015 vigente hasta el 17/12/2019, y el certificado de Buenas Prácticas de Manufactura BPM emitido 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, automóviles, responsabilidad civil servidores públicos, todo riesgo maquinaria, transporte de mercancías, transporte de valores, con la compañía de Seguros MAPFRE, hasta el 31/12/2019.

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

9. OTROS ACTIVOS

Está representado por:				
	Aug-19	Aug-18	VARIACIONES Absoluta	Porcentual
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)	46,706,016	50,862,477	-4,156,461	0%
Avances y anticipos entregados (3)	14,762,393	20,912,649	-6,150,256	-29%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuci (4)	926,268,420	414,130,301	512,138,119	124%
Intangibles menos amortización acumulada (neto) (5)	7,951,500	32,776,080	-24,824,580	-76%
Propiedades de Inversión - Terreno parqueadero- edificio	235,483,120	235,483,120	0	0%
Depreciación acumulada Propiedades de inversion (7)	-880,768	0	-880,768	0%
Total Otros Activos	5,007,712,204	4,531,586,150	476,126,054	11%

(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	40,975,173
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5,730,843
TOTAL	46,706,016

(3) Conformado por:

anticipo para adquisición de bienes y servicios	14,762,393
TOTAL	14,762,393

Valores pendientes de legalizar por concepto de viáticos y para la adquisición de bienes y servicios a: GODOY MEDINA HERNANDO, SODIMAC, INTECPLAST, SUPRAPAK, FALABELLA Y CALDERON UMBASIA PABLO ENRIQUE.

(4) Conformado por.

ANTICIPO IMPPTO RENTA - AUTORRENTA	261,857,727
RETEFUENTE	37,799,340
SALDO A FAVOR IVA	615,642,986
ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	1,524,430
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO.	9,443,937
TOTAL	926,268,420

Corresponde al anticipo sobre la renta (autorrenta) que se le efectúa y registra en las facturas de venta al porcentaje del 0.40% y por los demás ingresos que obtiene la fábrica. Valor que se declara y cancela en la declaración de retención en la fuente del respectivo mes a la DIAN. Y también esta registrado el anticipo de renta para la vigencia 2019 por valor de \$236,653,000.00.

Descuentos tributarios que efectúan nuestros clientes por la compra de los productos fabricados por la FLT y que serán compensados en la Declaración de Renta de la presente vigencia..

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.

Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de los productos fabricados por la FLT y se compensará en la Declaración de Impuesto a las Ventas del correspondiente bimestre.

Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de los productos fabricados por la FLT y se compensará en la Declaración de Industria y Comercio 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 (parquadero) con uso indeterminado, debido a que es un activo que genera renta (arriendo).

(7) Se efectúa depreciación a las Propiedades de Inversión, en lo pertinente a la construcción, desde la fecha de reclasificación de estos activos (mayo de 2017).

PASIVO

10. CUENTAS POR PAGAR:

El pasivo total de la FLT asciende a \$8.025.030.329,00 que representan las obligaciones ciertas o estimadas. El pasivo corriente a 31 de agosto de 2019 asciende a \$ 1.557.348.194,00 (cuentas por pagar, beneficios a los empleados a corto plazo, otros pasivos) y un pasivo a largo plazo de \$6.467.682.135,00, beneficios posempleo \$3.777.421.523 y provisiones por \$2.690.260.612,00), así

	Aug-19	Aug-18	Absoluta	Porcentual
Cuentas por pagar (1)	1,055,041,657	1,946,023,473	-890,981,816	-46%
Beneficio a los empleados a corto Plazo (2)	502,306,537	501,768,129	538,408	0%
Otros Pasivos (3)	0	163,850	-163,850	-100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,557,348,194	2,447,955,452	-890,607,258	-36%
(1)				

Adquisición de bienes y servicios (1a)	624,942,647	1,766,320,059	-1,141,377,412	-65%
Descuentos de nómina (1b)	1,335,955	8,757,344	-7,421,389	-85%
Retención en la fuente (1c)	41,885,850	11,869,233	30,016,617	253%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar (1d)	386,907,848	314,351,437	72,556,411	23%
Impuesto al valor agregado IVA (1e)	-110,884,874	-191,858,499	80,973,625	-42%
Otras cuentas por pagar (1f)	110,854,231	36,583,899	74,270,332	203%
Total cuentas por pagar	1,055,041,657	1,946,023,473	-890,981,816	-46%

Cuentas por pagar (1)

(1a) Adquisición de bienes y servicios, corresponde a:

GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	53,578,560
LUCTA GRAN COLOMBIANA	26,275,200
CRISTALERIA PELDAR SA	3,386,920
EDITORIAL LA REPUBLICA	580,750
VARELA MONTEALEGRE MEDARDO	500,000
otros menor cuantía	20,000

Cuentas por pagar reserva vigencia 2015/ ALVARO GONZALES MURCIA 540,601,217

Total adquisición de bienes 624,942,647

Descuentos de nómina (1b) 1,335,955

Retención en la fuente (1c) 41,885,850

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

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

Valor Reserva año 2014

Corresponde a cuenta por pagar de la reserva vigencia 2015 al Dr. Alvaro Gonzalez Murcia, quien suscribió contrato de prestación de servicios en el año 2013 con un valor fiscal de \$5.000.000 como abogado de la FLT para presentar y sustentar la demanda en representación de la FLT ante el Centro de Conciliación Arbitraje y Amigable Composición de la Cámara De Comercio de Ibagué contra el Consorcio Tolima, y el valor y forma de pago de sus honorarios fueron tasados por el 15% del recaudo de las pretensiones de la demanda arbitral deducidos de los gastos procesales, donde se considera que los honorarios se pactaron bajo la figura de "CUOTA LITIS". En el año 2015 se contabilizó con el documento PC1 2585 del 5 de Junio de 2015 el valor de \$840.601.217 por concepto de honorarios por fallo proferido por Tribunal De Arbitramento a favor de la FLT y en contra de Consorcio Tolima, de los cuales le efectuaron un pago parcial al Dr Gonzalez el día 5 de Junio de 2015 por valor de \$300.000.000 y una causación de cuentas por pagar con el documento CC1 1766 del 30 de Diciembre de 2015 por valor de \$540.601.217. Por lo tanto, está en proceso judicial sujeto al recaudo efectivo de los recursos.

0

Valor descuento de nómina de los trabajadores oficiales y servidores públicos

Valor practicado a los proveedores de bienes y servicios de la fabrica durante el mes de agosto de 2019. Declaracion tributaria presentada en el mes de septiembre de 2019, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario para el año 2019.

Impuesto Nacional al Consumo de Licores	386,907,848
	386,907,848

corresponde al valor del impuesto al consumo de licores producto de la venta e impulso promocional del 16 al 31 de agosto de 2019 del AGUARDIENTE TAPA ROJA y que se consigna en las arcas del Departamento del Tolima en los 5 primeros días de septiembre de 2019.

Impuesto al valor agregado IVA (1e)	-110,884,874
--	---------------------

Saldo a favor al 31/08/2019 como resultado del volumen en compras. Valor que es momentaneo, ya que al cierre del bimestre se reclasifica a la cuenta de Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones. Declaracion tributaria que se presentará en el mes de octubre, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario.

(1f) Otras cuentas por pagar: aportes ICBF, SENA, honorarios, servicios.	
Honorarios	23,410,598
Servicios	69,016,456
Recaudos a favor de terceros	1,222,913
Recaudos a favor de terceros	16,881,764
Otras cuentas por pagar	322,500
TOTAL	110,854,231

Valor por concepto de prestacion de servicios profesionales adeudados a contratistas al 31/08/2019.

Valor por concepto de prestacion de servicios adeudados a contratistas al 31/08/2019.

La conforma consignaciones que efectuan clientes por la compra de alcohol y que al final del periodo no se han presentado en las instalaciones de la fabrica para que les sea elaborada su factura y entregado el producto.

Corresponde al valor de las estampillas descontadas a los contratistas y que se encuentran pendientes de cancelar al gobierno departamental, saldo a 31 de agosto de 2019.

Descuento de nomina, pendiente de cancelar a 31/08/2019.

TOTAL CUENTAS POR PAGAR **1,055,041,657**

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, vacaciones etc.

Nomina por pagar	0
Cesantías	180,197,567
Intereses a las cesantías	7,538,735
Vacaciones	34,860,527
Prima de vacaciones	39,321,177
Prima de servicios	100,010,029
Prima de navidad	100,535,418
bonificaciones	801,177
Otros beneficios a corto plazo: Derecho convencional auxilio de anteojos, entre otros.	39,041,907

TOTAL

502,306,537

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE	Aug-19	Aug-18	Absoluta	Porcentual
Beneficios posempleo - pensiones (1)	3,777,421,523	3,777,421,523	0	0%
Provisiones (2)	2,690,260,612	2,212,816,118	477,444,494	22%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	6,467,682,135	5,990,237,641	477,444,494	8%

12. BENEFICIOS POSEMPLERO - 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 año 2016.

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 1555/2010 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia, ajuste salarial y pensional de acuerdo al artículo 1° del Dec. 2783/2001, esta tasa se denomina TASA DANE, para el 2016 equivale a 4.9283% y se empleó el interés técnico real de 4.80% de acuerdo con el artículo 1° del Dec. 2783/2001. Es de anotar que al mes de septiembre de la vigencia 2019 se va a actualizar el calculo actuarial.

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 informe técnico que emite el área jurídica de la F.L.T., con un aumento porcentual del 22% comparado con el periodo anterior,

Provisiones	Aug-19	Aug-18	Absoluta	Porcentual
Litigios y Demandas	2,690,260,612	2,212,816,118	477,444,494	22%
Vr. Provision correspondiente a:				
CAESCA Y LICORSA (1)	2,550,348,260	Proceso No. 73001233100020010252500 Consejo de Estado.		
ORJUELA GONZALES MAYRA ALEJANDRA	19,488,372	Proceso No. 73001333300520100000000 Juzgado Quinto Administrativo de Ibaque		
ALEXANDRA TRIANA BARRETO	12,000,000	Proceso No. 73001310500520180009600 Juzgado Quinto Laboral de Ibaque.		
ENOLINE INTERNATIONAL SAS	108,423,980	Proceso No. 73001333300420170042400 Juzgado 4 Administrativo de Ibaque.		

La Fábrica posee una cuenta de ahorro No. 5752003156 denominada Sentencias en el BANCO COLPATRIA, donde se han venido provisionando y pagando los litigios en contra de la F.L.T, 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 31/08/2019 es de \$602.054.635,34,oo.

(1) El valor acumulado corresponde al valor de la condena de \$1,592,000.000 aproximadamente y un lucro cesante de \$ 9,341.000.000 aproximadamente, tomado del informe emitido por el asesor jurídico externo a 31 de diciembre de 2017.

PATRIMONIO

13. PATRIMONIO		VARIACIONES	
		Absoluta	Porcentual
Capital fiscal (1)	Aug-19	Aug-18	
	11,318,782,460	11,318,782,460	-
Resultado de ejercicios anteriores (2)	10,220,005,975	2,880,485,868	255%
Resultado del ejercicio (3)	46,544,353	1,829,821,154	-97%
TOTAL PATRIMONIO	21,585,332,788	16,029,099,482	35%

- (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 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 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 presentará a Junta Directiva para viabilidad e incorporar al capital fiscal.
- (3) Constituye el resultado comprendido del 01 de enero al 31 de agosto de 2019.
- Es de resaltar que el patrimonio ha aumentado en un 35% con respecto al periodo anterior.

CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Aug-19	Aug-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
DERECHOS CONTINGENTES	622,468,410	5,544,197,021	(4,921,728,611)	-89%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	447,672,442	447,672,442	-	0%
Garantías Contractuales (2)	-	4,941,838,497	(4,941,838,497)	-100%
Otros derechos contingentes (3)	174,795,968	154,686,082	20,109,886	13%
DEUDORAS DE CONTROL	2,971,361,739	3,049,964,029	(78,602,290)	-3%
Bonos, títulos y especies no colocados (4)	2,965,045,740	2,590,521,078	374,524,662	-100%
Propiedades, planta y equipo (5)	960,000	442,145,952	(441,185,952)	-100%
Inventarios obsoletos o vencidos (6)	-	11,941,000	(11,941,000)	-100%
Responsabilidades en Proceso (7)	5,355,999	5,355,999	-	0%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(3,593,830,149)	(8,594,161,050)	5,000,330,901	-58%

- (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 en contra de 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 conciliación para el pago de los canon desde marzo de 2016 a la fecha (\$98.028.888,00) y se encuentra en este ítem proceso jurídico con Sumimas (\$76.767.079,60)

El CANON de arrendamiento por parte de la ALCALDIA DE IBAGUÉ, del inmueble ubicado en la Cra. 2ª sur No. 21-100 (ANTIGUOS TALLERES DEL MUNICIPIO DE IBAGUÉ), 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 agosto de 2019. El inmueble esta 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 341,00 M2.

- (4) Corresponde a las estampillas que se encuentran en custodia sin utilizar al corte a julio 31 de 2019 y representan el valor del Impuesto al Consumo de Licores que no se ha generado, ni estampillado para 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	Aug-19	Aug-18	Absoluta	Porcentual
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-	-	-	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC	41,368,237,889	17,888,643,415	23,479,594,474	131%
Laborales (1)	50,976,745	647,608,074	(596,631,329)	-92%
Administrativos (2)	39,658,261,528	15,526,035,725	24,132,225,803	155%
Obligaciones Fiscales (3)	1,658,999,616	1,658,999,616	-	0%
Otros litigios y demandas	-	56,000,000	(56,000,000)	-100%
ACREEDORAS DE CONTROL (CR)	2,438,629,540	2,808,617,068	(369,987,528)	-13%
Otras cuentas acreedoras de control (4)	2,438,629,540	2,808,617,068	(369,987,528)	-13%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(43,806,867,429)	(20,697,260,483)	(23,109,606,946)	112%

- (1) Corresponde a un proceso laboral de la señora Alexandra Triana Barreto contra la FLT, en cual se encuentra en el Juzgado Quinto Laboral de Ibagué, por valor de \$12.000.000,00 y otro proceso correspondiente a la señora Mayra Alejandra Orjuela por valor de \$38.976.745,00 el cual se encuentra en el Juzgado Quinto Administrativo de Ibagué.
- (2) Corresponden al registro informativo de los procesos jurídicos en contra de la FLT de la Unión Temporal Caesca y Licorsa, valor en abstracto (\$34.956.801.823,00) y Sumimas (\$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 Licores fue impuesta mediante una sentencia del Consejo de Estado, donde el demandante dentro de su memorial de formulación del incidente, ha aportado un dictamen pericial, y ha procedido a realizar un juramento estimatorio que incluyen capital, indexación e intereses moratorios. Igualmente, la Fábrica de Licores del Tolima ha allegado al expediente un dictamen pericial por valor 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 fueron decretados por el Tribunal mediante auto del 18 de diciembre de 2018; decreto que aun no esta en firme pues fue recurrido en reposición por los demandantes.

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. La parte actora debiera promover el respectivo incidente de liquidación de condena ante el Tribunal de primera instancia, dentro de la oportunidad 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 el esclarecimiento 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 lucro cesante 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 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 \$ 560.000.000,00 de pesos para controvertir la estimación del lucro cesante formulada por la parte demandante en su incidente de liquidación de condena.

(4) Corresponde al saldo por ejecutar a 31 de agosto de 2019 de los contratos otorgados por la fábrica por concepto de servicios, honorarios, bienes y servicios y contratos de 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 operacionales por concepto de arrendamiento, financieros y diversos que no corresponden al objeto social de la entidad.

La Fábrica de Licores del Tolima al 31 de agosto de 2019 ha recibido ingresos operacionales acumulados de \$5,994,094,345.00, presentando un aumento porcentual del 7% con relación a agosto de 2018, por venta de productos de la marca TAPA ROJA y de alcohol.

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

1. **Potenciar Marca TAPA ROJA:** Se han Realizado activaciones de marca con promociones en punto de venta, en bares, estancos, universidades, discotecas, y en eventos de participación de jóvenes que permitan mayor apropiación marcaña, merchandising, degustaciones e incentivos promocionales, logrando calidad, competitividad, desarrollo sostenible, innovación, percepción y posicionamiento. A través de nuestra página oficial en facebook/ TAPA ROJA, en twitter, e Instagram/ tapa_roja_oficial, se evidencia que los clientes siguen prefiriendo #lonuestro, gracias a todos los consumidores que permiten redistribuir el impuesto al consumo de licores en el Departamento del Tolima por la compra del aguardiente TAPA ROJA.
2. **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 calidad por el 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.
3. **Distribución y Venta:** Se han desarrollado estrategias de precio y canales de comercialización tienda a tienda, campañas publicitarias de identidad regional con posicionamiento de 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 alcoholes

	Aug-19	Aug-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Ingresos Operacionales:				
Productos Alimenticios/ Licores, bebidas y alcoholes/ Agu	5,990,126,868	5,595,029,168	395,097,700	7%
Bienes Comercializados/Licores, bebidas y alcoholes/ Ald	20,387,912	23,345,739	-2,957,827	(13)
Menos Devoluciones, rebaja y descuentos	(16,420,435)	(1,080,856)	-15,339,579	-
Total Ingresos Operacionales	5,994,094,345	5,617,294,051	376,800,294	7%

Las ventas en unidades por referencia y volúmenes de la FLT desde el 01 de Enero al 31 de agosto de 2019 fueron de 649,908 que convertidas a la medida estándar de 750 c.c son 476,664, con un aumento porcentual del 7% con respecto al mismo periodo. Los litros de alcohol vendidos en el periodo fueron de 4,294 con una disminución del 13% con respecto al periodo anterior, debido a que no se ha presentado mucha demanda por parte de nuestros clientes mas constantes, como lo son: Uvas y Vinos, Liga Contra el Cancer, Silvestre Aría Rico, Malta Int, Inversiones DYM, Patólogos Asociados del Tolima, Universidad del Tolima etc.

	Aug-19	Aug-18	VARIACIONES	
Ingresos No operacionales:			Absoluta	Porcentual
Financieros (1)	288,614,855	149,680,555	138,934,300	93%

Ingresos diversos (2)	126,113,111	2,227,360,683	(2,101,247,572)	-94%
Total Ingresos No operacionales	414,727,966	2,377,041,238	(1,962,313,272)	-83%

- (1) Los Ingresos financieros corresponden a: rendimientos sobre recursos entregados en administración en instituciones financieras de las cuentas de ahorro y un CDT.
- (2) Los ingresos diversos suman un valor total de \$126.113.111,00 correspondientes a: arrendamientos (\$2.304.003,00), sobrantes de impuestos (\$4.639,00), sobrantes en ventas (\$6.287,00), recuperaciones por mayor valor causado en prestaciones sociales (\$123.716.582,00) y Aprovechamientos- venta de elementos para reciclar- (\$81.600,00). Su variación porcentual del 94% con respecto al periodo agosto de 2018 corresponde a \$ 2.000 millones recibidos del Consorcio Tolima, por concepto de sentencias judiciales.

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.

	Aug-19	Aug-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Bienes producidos	2,137,253,202	2,237,328,926	-100,075,724	-4%
Bienes comercializados	2,873,228	25,477,097	(22,603,869)	-89%
Total Costos de ventas	2,140,126,430	2,262,806,023	(122,679,593)	-5%

16. GASTOS OPERACIONALES

Están conformados de la siguiente manera:

Los Gastos de Administración y operación se disminuyeron en un 2% con respecto al periodo anterior.

	Aug-19	Aug-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Gastos de Administración y operación (1)	2,970,612,436	2,797,904,008	172,708,428	6%
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz. (2)	682,720,591	786,339,957	(103,619,366)	-13%
Total Gastos Operacionales	3,653,333,027	3,584,243,965	69,089,062	2%

(1)	Aug-19	Aug-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
sueldos y salarios	625,579,603	585,793,941	39,785,662	7%
Contribuciones efectivas	129,400,510	115,753,269	13,647,241	12%
Aportes sobre la nómina	25,526,200	22,473,800	3,052,400	14%
Prestaciones sociales	347,370,452	301,605,918	45,764,534	15%
Gastos de Personal Diversos	63,395,953	35,445,447	27,950,506	79%
Gastos generales: vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, impresos y publicaciones, publicidad, aseo, cafetería, gastos legales. (1a)	1,583,852,170	1,591,190,204	-7,338,034	0%
Impuestos, contribuciones y tasas	195,487,548	145,641,429	49,846,119	34%
	2,970,612,436	2,797,904,008	172,708,428	6%

(1a)	Gastos Generales	Aug-19	Aug-18	Absoluta	Porcentual
------	------------------	--------	--------	----------	------------

Vigilancia y seguridad	32,801,226	36,243,006	-3,441,780	-9%
Materiales y suministros	68,698,419	58,042,058	10,656,361	18%
Mantenimiento	37,241,908	119,446,843	-82,204,935	-69%
Servicios públicos	24,968,617	21,193,241	3,775,376	18%
Publicidad y propaganda (1)	933,407,277	731,662,679	201,744,598	28%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, fotocopias	19,502,018	20,939,322	-1,437,304	-7%
comunicaciones y transporte	9,172,579	10,132,185	-959,606	-9%
Seguros generales	73,291,501	76,370,798	-3,079,297	-4%
Combustible y lubricantes	19,189,452	18,798,000	391,452	2%
servicio de aseo, cafetería, restaurante (2)	20,309,596	17,379,292	2,930,304	17%
Gastos legales	2,238,312	5,296,593	-3,058,281	-58%
Honorarios	210,306,473	227,831,419	-17,524,946	-8%
Servicios	131,264,060	246,569,758	-115,305,698	-47%
Otros gastos generales	1,460,732	1,285,010	175,722	14%
Total Gastos de Admón	1,583,852,170	1,591,190,204	-7,338,034	0%

(1) La variación porcentual del 28% del rubro de publicidad y propaganda obedece a la adquisición de bienes y servicios para promocionar los productos tapa roja y a la participación de la fábrica en todas las festividades llevadas a cabo en el departamento durante todo lo corrido del año..

(2) Gastos por deterioro, depreciaciones y amortizaciones	Aug-19	Aug-18	Absoluta	Porcentual
Están conformados así:				
Depreciaciones Propiedad, Planta y Equipo	204,003,190	223,326,584	-19,323,394	-9%
Depreciacion Propiedades de Inversion	880,768	0	880,768	0%
Provisiones, Litigios y demandas	477,836,632	563,013,373	-85,176,741	0%
TOTALES	682,720,590	786,339,957	-103,619,367	-13%

18. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES (17)	Aug-19	Aug-18	Absoluta	Porcentual
Financieros	65,695,057	56,984,322	8,710,735	15%
Gastos Diversos (1)	503,123,444	260,479,825	242,643,619	93%
TOTALES	568,818,501	317,464,147	251,354,354	79%

(1) Los gastos diversos ascienden a la suma de \$ 503.123.444.00, correspondes a: Impuestos asumidos de impecoconsumo e Iva por concepto de degustaciones \$ 343.993.550.00, 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 por concepto de aportes a la seguridad social, y otros gastos por diversos por \$ 8.052.00.

17. UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL

Utilidad (perdida) Operacional	200,634,888	(229,755,937)	Absoluta	Porcentual
			430,390,825	-187%

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, generó una utilidad operacional de \$ 200.634.888,00. Utilidad que comparada con el periodo anterior aumento en un 187% por la gestión de la actividad operacional de la misión de la entidad.

Utilidad (Perdida) del Periodo	Aug-19	Aug-18	Absoluta	Porcentual
	46,544,353	1,829,821,154	-1,783,276,801	-97%

Constituye el resultado consolidado del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de agosto de 2019, originado por el reconocimiento de ingresos, gastos y costos relacionados con las funciones de cometido estatal, donde se generó una utilidad de \$46.544.353,00.


JESUS ALBERTO GARVAJAL DUQUE
Gerente General


EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiero


MARY CRIS RONDON GUAQUE
Contador Publico T.P. No. 61006-T