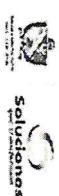




FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
COMPARATIVO A MARZO 2019 - MARZO 2018



		Mar-19	%	Mar-18	%	VARIACIÓN	%
Actividades Ordinarias							
Ingresos Operacionales	(14)	1,160,976,837	100%	976,872,352	100%	184,104,485	19
Costo de Ventas	(15)	-424,355,848	-37%	-390,454,422	-40%	-33,901,426	9
Utilidad (Perdida) Bruta		736,620,989	63%	586,417,930	60%	150,203,059	26
Gastos Operacionales							
Gastos de Administración y operación	(16)	844,176,379	73%	871,139,215	89%	-26,962,836	-3
Gastos por deterioro, depreciaciones y an	(16)	74,138,528	6%	75,876,065	8%	-1,737,537	-2
Total Gastos Operacionales		918,314,907	79%	947,015,280	97%	-28,700,373	-3
Utilidad (Perdida) Operacional	(17)	-181,693,918	-16%	-360,597,350	-37%	178,903,432	-50
Ingresos no operacionales	(14)	201,152,473	17%	71,650,008	7%	129,502,465	181
Otros Gastos	(18)	-221,565,199	-19%	-18,234,320	-2%	-203,330,879	1115
Utilidad (Perdida) No Operacional		-20,412,726	-2%	53,415,688	5%	-73,828,414	-138
Ganancia o (Perdida) del Año		-202,106,644	-17%	-307,181,662	-31%	105,075,018	-34

Jesús Alberto Carvajal Duque
JESÚS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General

Emilse Marroquín Salas
EMILSE MARROQUÍN SALAS
Subgerente Financiera

Mary Cris Rondón Guaque
MARY CRIS RONDÓN GUAQUE
Contador Público T.P 61006-T

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		Mar-19	Mar-18	VARIACIONES	
				Absoluta	Porcentual
Caja menor		3,500,000	3,500,000	-	0%
Depósito en Instituciones Financieras (1)		5,401,359,113	1,940,292,276	3,461,066,837.00	178%
Efectivo de uso restringido		843,854,023	0	843,854,023.00	0%
(1) Está conformado por:					
Cuentas corrientes		50,200,468	82,328,574	(32,128,106.00)	-39%
Cuentas de ahorro		6,195,012,668	1,857,963,702	4,337,048,966.00	233%
Total Efectivo y equivalentes		6,248,713,136	1,943,792,276	4,304,920,860.00	221%

El efectivo asciende a la suma de \$ 6,248,713,156, 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 39% corresponde a cuentas de ahorro, distribuidas en ocho (8) cuentas de ahorro y una (1) cuenta corriente). El saldo del efectivo con respecto al año 2018, aumentó en el 221%. 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 Tolima. Las cuentas bancarias fueron conciliadas en su totalidad entre los libros contables y los extractos bancarios (1). Las cuentas de ahorro y corrientes, no presentan ningún tipo de restricción ni embargo.

Los recursos de fondos especiales, se reclasificaron al grupo de cuentas de uso restringido en el grupo 1132 y suman \$843,854,023,00, correspondiente a cuentas de ahorro para el fondo de pasivos litigiosos y el fondo de cesantías

5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

VIGILADO Supersalud		VARIACIONES			
		Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial (1)		1,674,881	1,635,742	39,139	2%
Total Inversiones		1,674,881	1,635,742	39,139.00	2%

(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. Información con corte a septiembre 30 de 2018. No se actualizó a 31/03/2019, debido a que la información no fue allegada por parte de la EDAT con corte al 31/03/2019.

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.

	Mar-19	Mar-18	Absoluta	VARIACIONES
			Porcentual	
Cuentas por Cobrar por venta de bienes (1)	999,511,782	488,195,018	511,316,764	105%
Deterioro cuentas por cobrar (superiores a 360 días) (2)	-16,773,860	-16,773,860	-	-
Subtotal Cuentas por Cobrar	982,737,922		471,421,158	
Otros intereses por cobrar (3)	99,262,242	105,164,517	(5,902,275)	-6%
Otras cuentas por cobrar (4)	2,954,237,202	30,811,414	2,923,425,788	9488%
Total Cuentas por Cobrar	4,036,237,366	607,397,089	3,428,840,277	565%

(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.

ALMACENES EXITO S.A.	4,323,605
MAKRO SUPERMAYORISTA SA	36,321,651
DISTRILICORES DEL TOLIMA S.A.S	489,291,908
MENDEZ HERNANDEZ ANDRES FELIPE	17,702,261
COMERCIALIZADORA SUMICONSUM S A S	69,538,848
SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA	822,439
TREJOS LOPEZ JOSSIMAR ARTURO	4,417,319
COMPANIA MULTIVENTAS SAS	143,777,950
COMPANIA DSERRA SAS	197,903,753
CORTES ACOSTA OSCAR FERNANDO	884,271
SUBTOTAL	964,984,005

Cuentas por cobrar (superiores a 360 días)	OBSERVACIONES
CENCOSUD COLOMBIA S.A	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 Fabrica por valor de \$ 40.168.451, en el mismo juzgado.

ALMACENES YEP	18,013,391
Total Cuentas por Cobrar (superiores a 360 días)	34,527,777
SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR	999,511,782
DETERIORO	(16,773,860)
(2) se refleja un deterioro practicado por \$16,773,860 a la cartera de más de 360 días. No se ha efectuado ningún ajuste al 31 de marzo de 2019, debido a que se hizo una revisión y un análisis a esta cifra y no existe la necesidad de incrementarla, porque existe un deterioro del 93% sobre la cartera de Almacenes Yep, ya que la cartera de CENCOSUD está prácticamente recuperada.	
(3) Otros intereses por cobrar	99,262,242.00
(4) Las Otras cuentas por cobrar, corresponden a:	

OBSERVACIONES	
VIDAL SANCHEZ ANIBAL	9,302,000
CASTAÑEDA MARIA DEL SOCORRO	2,473,500
SILVIA QUINTERO ROSA ADRIANA	623,204.00
<p>Vr. Correspondiente 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.</p>	

TOTAL CUENTAS POR COBRAR 4,036,237,366.00

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.

	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
Bienes producidos: Licores, bebidas, alcoholes (1)	701,373,357	302,522,393	398,850,964	132%
Mercancías en existencia (2)	2,361,847	8,768,233	(6,406,386)	-73%
Materias primas (3)	563,794,585	524,524,123	39,270,462	7%
Materiales y suministros (4)	35,668,283	209,504,451	(173,836,168)	-83%
Productos en proceso (5)	-	134,138,440	(134,138,440)	-100%
Subtotal	1,303,198,072	1,179,457,640	123,740,432	10%
menos Deterioro de inventarios	(8,448,319)	(8,448,319)	-	0%
Total inventarios	1,294,749,753	1,171,009,321	123,740,432	11%

- (1) El producto terminado a 31 de marzo de 2019 de las referencias aguardiente TAPA ROJA, fue de 213.294 unidades de aguardiente Tapa Roja tradicional, special y 24 grados en diferentes volúmenes, y cuyo saldo de inventario es de 205.097 unidades por referencia de diferentes presentaciones de aguardiente TAPA ROJA.
- (2) Es el alcohol Extra neutro que se tiene para la venta.
- (3) 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 y dosificadores garrafa 1500 cc..
- (4) Corresponde caja WRAP AROUND tapa roja tradicional, special nueva 2018, 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 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:

	Mar-19	Mar-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Costo	15,306,241,679	15,425,732,155	(119,490,476)	-1%
Depreciación	-1,997,154,333	-1,773,731,144	(223,423,189)	13%
Total Propiedad, planta y equipo	13,309,087,346	13,652,001,011	(342,913,665)	-3%

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

VARIACIONES

	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
Terrenos	2,604,375,758	2,604,375,758	-	0%
Edificaciones	4,055,633,155	4,055,633,154	1	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	415,971,455	395,443,647	20,527,808	5%
Equipo de comunicación y computación	101,682,445	130,415,117	(28,732,672)	-22%
Equipo de Transporte, tracción y elevación (2)	633,335,314	578,287,585	55,047,729	10%
Total Neto Propiedad, Planta y Equipo	15,306,241,679	15,425,732,155	(119,490,476)	-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 NTCGP 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:

	Mar-19	Mar-18	VARIACIONES	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)	95,838,387	85,142,056	10,696,331	0%
Avances y anticipos entregados (3)	39,931,153	147,912,955	-107,981,802	-73%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribucií (4)	636,526,695	288,712,865	347,813,830	120%
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 inversión (7)	-723,488	0	-723,488	0%
Total Otros Activos	4,792,428,890	4,567,448,599	224,980,291	5%

(1) Corresponde al pasivo convencional pensional respaldado con un CDT que se tiene en COLPATRIA por valor de \$3.777.421.523

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

Seguros	92,194,138
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3,644,249
TOTAL	95,838,387

(3) Conformado por:

anticipo para adquisición de bienes y servicios	39,931,153
TOTAL	39,931,153

Valores pendientes de legalizar de: SODIMAC, PEGATEX, INCOLTAPAS, INTECPLAST, SUPRAPAK, FALABELLA, ARVEX AUTOMATION SAS ETC.

(4) Conformado por:	
ANTICIPO IMPTO RENTA - AUTORRENTA	122,608,120
RETEFUENTE	117,362,380
SALDO A FAVOR IVA	392,596,528
ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	2,034,421
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO.	1,925,246
TOTAL	636,526,695

Corresponde al anticipo sobre la renta (autorrenta) que se le efectúa y registra en las facturas de venta al porcentaje del 0.40% y demás ingresos; valor que se declara y cancela en la declaración de retención en la fuente del respectivo mes a la DIAN.

Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios 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 compensa en la Declaración de Impuesto a las ventas del bimestre próximo.

Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de los productos fabricados por la FLT y se compensa 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 (parqueadero) 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),

P A S I V O

10. CUENTAS POR PAGAR:

El pasivo total de la FLT asciende a \$8,376,925,611,00 que representan las obligaciones ciertas o estimadas. El pasivo corriente al 31 de Marzo de 2019 asciende a \$ 2,387,080,108,00 (cuentas por pagar, beneficios a los empleados a corto plazo, otros pasivos) y un pasivo a largo plazo de \$5,989,845,503,00, beneficios posempleo \$3.777.421.523 y provisiones por \$2.212.423.980), así

	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
Cuentas por pagar (1)	1,994,227,595	1,128,231,729	865,995,866	77%
Beneficio a los empleados a corto Plazo (2)	392,852,513	402,901,610	-10,049,097	-2%
Otros Pasivos (3)	0	4,743,868	-4,743,868	-100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,387,080,108	1,535,877,207	851,202,901	55%
(1)				
Adquisición de bienes y servicios (1a)	641,064,092	1,101,110,421	-460,046,329	-42%
Descuentos de nómina (1b)	6,535,880	9,467,649	-2,931,769	-31%
Retención en la fuente (1c)	34,163,434	62,747,408	-28,583,974	-46%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar (1d)	1,279,864,637	1,703,405,658	-423,541,021	-25%
Impuesto al valor agregado IVA (1e)	-105,381,212	31,014,505	-136,395,717	-440%
Otras cuentas por pagar (1f)	137,980,764	182,971,136	-44,990,372	-25%
Total cuentas por pagar	1,994,227,595	3,090,716,777	-1,096,489,182	-35%

VIGILADO
Supersalud

Cuentas por pagar (1)

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

SILVA SERRATO VIVIAN MARCELA	2,000,000	Valor para pagar cpor concepto de un anticipo.
GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	46,375,663	
LUCTA GRAN COLOMBIA	32,319,210	
PEGATEX ARTECOLA SA	3,652,015	Corresponde a los proveedores para la fabricación del AGUARDIENTE
CARTONES AMERICA	8,707,316	
CRISTALERIA PELDAR SA	3,386,921	
SARA MAYERLY RUBIANO	3,500,000	Por concepto de la caja menor.
VARELA MONTEALEGRE MEDARDO	500,000	Valor Reserva año 2014
otros menor cuantía	21,750	

Cuentas por pagar reserva vigencia 2015/ ALVARO GONZALES MURCIA	540,601,217
Total adquisición de bienes	641,064,092
Descuentos de nómina (1b)	0
Retención en la fuente (1c)	34,163,434

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

Impuesto sobre la Renta y Complementarios	849,123,000	Corresponde al valor provisionado como impuesto sobre la renta y complementarios de la vigencia 2018, dejados de provisionar al corte de Diciembre de 2018; para lo cual, se procede a corregir de acuerdo a la doctrina contable pública vigente afectando la utilidad de la vigencia 2019.
Impuesto de Industria y Comercio	43,643,000	Corresponde al 50% por pagar a la Alcaldía Municipal, de la vigencia 2018,
Impuesto Nacional al Consumo de Licores	370,216,873	corresponde al valor del impuesto al consumo de licores producto de la venta e impulso promocional del 16 al 31 de Marzo de 2019 del AGUARDIENTE TAPA ROJA y que se consigna a las arcas del Departamento del Tolima en los 5 primeros días de abril de 2019.
Estampillas	16,881,764	valor por pagar correspondiente a proveedores que tienen contrato con la FLT

Impuesto al valor agregado IVA (1e)	-105,381,212
--	---------------------

Saldo a favor al 31/03/2019 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 mayo, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario.
--

(1f) Otras cuentas por pagar: aportes ICBF, SENA, honorarios, servicios.

Seguros	66,987,258
Servicios publicos	1,570,870
Honorarios	20,910,651
Servicios	47,468,775
Otros recaudos	1,043,210
TOTAL	137,980,764

TOTAL CUENTAS POR PAGAR

1,994,227,595

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

Lo conforman las prestaciones por pagar cuyo vencimiento es menor a un año, como cesantias, intereses sobre cesantias, prima de servicios, vacaciones etc.

Nomina por pagar	0
Cesantias	203,930,451
Intereses a las cesantias	2,517,570
Vacaciones	28,549,214
Prima de vacaciones	33,614,550
Prima de servicios	81,655,882
Prima de navidad	36,531,659
bonificaciones	4,322,224
Otros beneficios a corto plazo: Derecho convencional auxilio de anteojos, entre otros.	1,730,963
TOTAL	<u>392,852,513</u>

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
Financiamiento interno de largo plazo (1)	0	786,244,853	-786,244,853	-100%
Beneficios posempleo - pensiones (2)	3,777,421,523	3,777,421,523	0	0%
Provisiones (3)	2,212,423,980	1,951,643,788	260,780,192	13%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5,989,845,503	6,515,310,164	-525,464,661	-8%

(1) Se efectuó el pago total de la deuda que se tenía suscrita en el financiamiento interno de largo plazo suscrita con la Gobernación del Tolima según Resolución No.0374 del 24/10/2013, amortizada en 120 cuotas por valor de \$11.912.801 c/u desde el 28/10/2013 a 28/09/2023.

12. BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES

(2) 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 1º 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 1º del Dec. 2783/2001. Es de anotar que al mes de septiembre de la vigencia 2019 se va a actualizar el cálculo actuarial.

13. PROVISIONES

(3) 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 13% comparado con el periodo anterior,

Provisiones	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
Litigios y Demandas	2,212,423,980	1,951,643,788	260,780,192	13%
Vr. Provision correspondiente a:				
CAESCA Y LICORSA	2,092,000,000			
ALEXANDRA TRIANA BARRETO	12,000,000			
ENOLINE INTERNATIONAL SAS	108,423,980			

Proceso No. 73001233100020010252500 Consejo de Estado.
 Proceso No. 73001310500520180009600 Juzgado Quinto Laboral de Ibagué.
 Proceso No. 73001333300420170042400 Juzgado 4 Administrativo de Ibagué.

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 FLT, 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 31/03/2019 es de \$591,642,940,00



PATRIMONIO

13. PATRIMONIO			VARIACIONES	
	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
Capital fiscal (1)	11,318,782,460	11,318,782,460	-	-
Resultado de ejercicios anteriores (2)	10,189,289,946	2,880,495,868	7,308,794,078	254%
Resultado del ejercicio (3)	(202,106,644)	(307,181,661)	105,075,017	-34%
TOTAL PATRIMONIO	21,305,965,762	13,892,096,667	7,413,869,095	53%

- (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 31 de marzo de 2019, asciende a la suma de \$10,189,289,946,00 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 marzo de 2019.

CUENTAS DE ORDEN

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Mar-19	Mar-18	VARIACIONES	
				Absoluta	Porcentual
DERECHOS CONTINGENTES					
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	617,545,540	6,574,658,081	(5,957,112,541)	-91%	
Garantías Contractuales (2)	447,672,442	447,672,442	-	0%	
otros derechos contingentes (3)	-	5,975,982,927	(5,975,982,927)	-100%	
DEUDORAS DE CONTROL					
Bonos, títulos y especies no colocados (4)	1,943,224,543	459,442,951	1,483,781,592	323%	
Propiedades, planta y equipo (5)	1,936,908,544	-	1,936,908,544		
Inventarios obsoletos o vencidos (6)	960,000	442,145,952	(441,185,952)	-100%	
Responsabilidades en Proceso (7)	-	11,941,000	(11,941,000)	-100%	
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2,560,770,083)	(7,034,101,032)	4,473,330,949	-64%	

(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 (\$92,121,444,00) 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 3^a 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 marzo de 2019,

(4) Corresponde a las estampillas que se encuentran en custodia sin utilizar al corte a marzo 31 de 20193 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	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			-	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC	41,329,261,144	19,426,521,140	21,902,740,004	113%
Laborales (1)	12,000,000	991,000,090	(979,000,090)	-99%
Administrativos (2)	39,658,261,528	15,560,407,725	24,097,853,803	155%
Obligaciones Fiscales (3)	1,658,999,616	1,658,999,616	-	0%
Otros litigios y demandas	-	1,216,113,709	(1,216,113,709)	-100%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(41,329,261,144)	(19,426,521,140)	(21,902,740,004)	113%

(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.

(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 estimadorio 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; esta contingencia podrá variar una vez que el Tribunal Administrativo resuelva el recurso de reposición y con el trámite posterior del proceso.

(3) Corresponde a tres procesos ejecutivos por jurisdicción coactiva en contra de la FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA y a favor del Departamento de Nariño (\$1.658.999.616,00).

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 ingresos por arrendamiento, financieros y diversos que no corresponden al objeto social de la entidad.

La Fábrica de Licores del Tolima al 31 de marzo de 2019 ha recibido ingresos operacionales acumulados de \$1,160,976,837,00, presentando un aumento porcentual del 19% con relación a marzo 31 de 2018, por venta de productos de la marca TAPA ROJA y alcoholos.

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, y en eventos de participación de jóvenes que permitan mayor apropiación marca, 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 twiter, 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.
- 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.
- 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 alcoholos

Ingresos Operacionales:	Mar-19	Mar-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Productos Alimenticios/ Licores, bebidas y alcoholos/ Agua	1,171,785,030	968,150,453	203,634,577	21%
Bienes Comercializados/Licores, bebidas y alcoholos/ Alc	5,042,376	8,721,899	-3,679,523	(42)
Menos Devoluciones, rebaja y descuentos	(15,850,569)	-	-15,850,569	-
Total Ingresos Operacionales	1,160,976,837	976,872,352	184,104,485	19%

Las ventas en unidades por referencia y volúmenes de la FLT desde el 01 de Enero al 31 de marzo de 2019 fueron de 121.200 que convertidas a la medida estándar de 750 c.c son 96.459, con un aumento porcentual del 19% con respecto al mismo periodo. Los litros de alcohol vendidos en el periodo fueron de 1.062

	Mar-19	Mar-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Ingresos No operacionales:				
Financieros (1)	151,786,675	67,593,880	84,192,795	125%
Ingresos diversos (2)	49,365,798	4,056,128	45,309,670	1117%
Total Ingresos No operacionales	201,152,473	71,650,008	129,502,465	181%
<p>(1) Los Ingresos financieros corresponden a: rendimientos sobre recursos entregados en administración en instituciones financieras de las cuentas de ahorro y un CDT.</p> <p>(2) Los ingresos diversos: suman un valor total de \$49,365,798,00 corresponden a arrendamientos, sobrantes de impuestos, recuperaciones y sobrantes en ventas.</p>				
15. COSTOS DE VENTAS				
<p>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.</p>				
	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
Bienes producidos	423,913,097	382,866,776	41,046,321	11%
Bienes comercializados	442,751	7,587,646	(7,144,895)	-94%
Total Costos de ventas	424,355,848	390,454,422	33,901,426	9%
16. GASTOS OPERACIONALES				
<p>Están conformados de la siguiente manera:</p>				
<p>Los Gastos de Administración y operación se disminuyeron en un 3% con respecto al periodo anterior.</p>				
	Mar-19	Mar-18	VARIACIONES	
Gastos de Administración y operación (1)	844,176,379	871,139,215	(26,962,836)	
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz. (2)	74,138,528	75,876,065	(1,737,537)	
Total Gastos Operacionales	918,314,907	947,015,280	(28,700,373)	
(1)	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
sueldos y salarios	216,222,245	209,044,191	7,178,054	3%
Contribuciones efectivas	47,550,690	42,246,500	5,304,190	13%
Aportes sobre la nómina	9,963,600	8,414,700	1,548,900	18%
Prestaciones sociales	117,517,075	102,229,692	15,287,383	15%
Gastos de Personal Diversos	19,329,502	11,635,058	7,694,444	66%

Gastos generales: vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, impresos y publicaciones, publicidad, aseo, cafetería, gastos legales. (1a)	245,063,919	410,236,696	-165,172,777	-40%
Impuestos, contribuciones y tasas	188,529,348	87,332,378	101,196,970	116%
Total	844,176,379	871,139,215	-26,962,836	-3%

(1a) Gastos Generales	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
Vigilancia y seguridad	9,338,052	12,206,239	-2,868,187	-23%
Materiales y suministros	7,436,417	18,503,528	-11,067,111	-60%
Mantenimiento	5,566,174	35,346,290	-29,780,116	-84%
Servicios públicos	8,444,040	6,894,273	1,549,767	22%
Publicidad y propaganda	107,395,547	143,689,677	-36,294,130	-25%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, fotocopias	7,519,443	7,355,552	163,891	2%
comunicaciones y transporte	2,062,268	2,389,687	-327,419	-14%
Seguros generales	21,399,536	28,874,448	-7,474,912	-26%
Combustible y lubricantes (1)	2,985,005	1,487,600	1,497,405	101%
servicio de aseo, cafetería, restaurante (2)	1,580,973	167,750	1,413,223	842%
Gastos legales	74,266	1,746,840	-1,672,574	-96%
Honorarios	44,790,818	64,374,494	-19,583,676	-30%
Servicios	26,331,160	86,581,695	-60,250,535	-70%
Otros gastos generales	140,220	618,623	-478,403	-77%
Total Gastos de Admón	245,063,919	410,236,696	-165,172,777	-40%

(1) La variación porcentual del 101% del rubro de combustibles y lubricantes, obedece a la presencia de la Fabrica en todas las festividades que se han realizado en el departamento haciendo presencia institucional, con el objetivo de seguir fortaleciendo el mercado de los productos Tapa Roja.

(2) La variación parentual del 842% en el rubro de servicio de aseo, cafetería y restaurante, se debe a que la empresa opto por contratar a una empresa llamada SERVITODO IBAGUE SAS para que realice al aseo a las instalaciones de la Fabrica, con el objetivo de minimizar gastos. Y tambien a la adquisicion de insumos varios para el aseo y la cafetería.

(2) Gastos por deterioro, depreciaciones y amortizaciones	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
Están conformados así:				
Depreciaciones Propiedad, Planta y Equipo	73,415,040	75,876,065	-2,461,025	-3%
Depreciacion Propiedades de Inversión	723,488	0	723,488	0%
Provisiones, Litigios y demandas	0	0	0	0%

- (1) Diversos: La variación absoluta en este rubro por \$203,330,879,00 corresponde al registro de las 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, a los impuestos asumidos por la Fabrica en lo concerniente a IVA, entre otros.

17. UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL

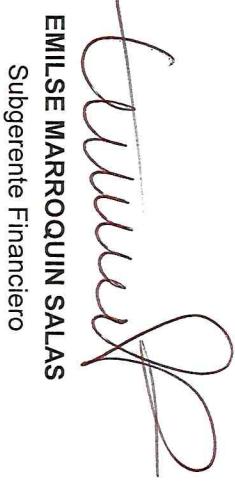
Utilidad (perdida) Operacional	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
	(181,693,918)	(360,597,350)	178,903,432	-50%

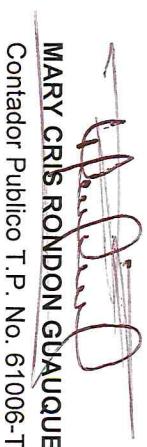
El resultado de la ejecución de las actividades ordinarias de la Fábrica de Licores del Tolima producto de las ventas y deducción del costo de venta y gastos operacionales, generó una perdida operacional de \$181,693,918,00. Perdida que comparada con el periodo anterior disminuyo en un 50%. Igualmente, ésta pérdida operacional obedece a los pagos efectuados en cumplimiento de sentencias por demandas laborales de vigencias anteriores.

Utilidad (Perdida) del Periodo	Mar-19	Mar-18	Absoluta	Porcentual
	(202,106,644)	(307,181,662)	105,075,018	-34%

Constituye el resultado consolidado del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2019, originados como consecuencia del reconocimiento de ingresos, gastos y costos relacionados con las funciones de cometido estatal, donde se generó una perdida de \$202.106.644,00


JESÚS ALBERTO CARVAJAL DÍAZ
Gerente General


EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiero


MARY CRIS RONDÓN GUAUQUE
Contador Público T.P. No. 61006-T

Elaboró: MARY CRIS RONDÓN GUAUQUE - APOYO AL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA 01/02/2019
Revisó: EMILSE MARROQUIN SALAS - SUBGERENTE FINANCIERA