



**FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO MAYO 2019 - MAYO 2018**

Soluciones

	NOTAS	may-19	%	may-19	%	VARIACIÓN	%
ACTIVO							
Activo Corriente							
Efectivo y equivalentes al Efectivo	(4)	5.780.190.063	19%	1.056.934.913	5%	4.723.255.150	447
Inversiones en instrumentos derivados	(5)	1.674.881	0%	1.635.742	0%	39.139	2
Cuentas por cobrar	(6)	1.540.774.875	5%	935.494.834	4%	605.280.041	65
Inventarios	(7)	1.720.472.103	6%	1.157.078.677	107%	563.393.426	49
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.043.111.922	30%	3.151.144.166	116%	5.891.967.756	187
Activo no Corriente							
Propiedad planta y equipo	(8)	13.251.559.789	44%	13.600.404.366	64%	(348.844.577)	-3
Otras Cuentas por Cobrar	(6)	3.052.876.240	10%	133.300.969	1%	2.919.575.271	-
Otros Activos	(9)	4.997.867.449	16%	4.528.062.451	21%	469.804.998	10
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		21.302.303.478	70%	18.261.767.786	85%	3.040.535.692	17
TOTAL ACTIVO		30.345.415.400		21.412.911.952		8.932.503.448	42
PASIVO Y PATRIMONIO							
Pasivo Corriente							
Cuentas por pagar	(10)	2.310.910.853	26%	1.084.945.333	14%	1.225.965.520	113
Beneficio a los empleados a corto Plazo	(11)	490.255.765	6%	447.453.553	6%	42.802.212	10
Otros pasivos		-	0%	1.456.210	0%	(1.456.210)	-100
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.801.166.618	32%	1.533.855.096	20%	1.267.311.522	83
Pasivo no corriente							
Financiamiento interno de largo plazo		-	0%	762.419.251	10%	(762.419.251)	0
Beneficios posempiego - pensiones	(12)	3.777.421.523	43%	3.777.421.523	49%	-	0
Provisiones	(13)	2.212.423.980	25%	1.649.802.745	21%	562.621.235	-12
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.989.845.503	68%	6.189.643.519	80%	(199.798.016)	-3
TOTAL PASIVO		8.791.012.121		7.723.498.615		1.067.513.506	14

C.C.



 Soluciones

PATRIMONIO (13)	NOTAS	may-19	%	may-19	%	VARIACIÓN	%
Capital fiscal		11.318.782.460	37%	11.318.782.460	53%	-	0
Resultado de ejercicios anteriores		10.220.005.975	34%	2.880.495.868	13%	7.339.510.107	255
Resultado del ejercicio		15.614.844	0%	(509.864.991)	-2%	525.479.835	-103
TOTAL PATRIMONIO		21.554.403.279	71%	13.689.413.337	64%	7.864.989.942	57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		30.345.415.400	100%	21.412.911.952	100%	8.932.503.448	42

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	may-19	%	may-19
DERECHOS CONTINGENTES	(0)		
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	619.514.688		6.576.131.429
Garantías Contractuales	447.672.442		447.672.442
Otros derechos contingentes	-		5.975.982.927
DEUDORAS DE CONTROL	171.842.246		152.476.060
Bonos, títulos y especies no colocados	528.634.904		459.442.951
Activos restringidos	522.318.905		-
Inventarios obsoletos o vencidos	960.000		442.145.952
Responsabilidades en Proceso	-		11.941.000
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	5.355.999		5.355.999
	(1.148.149.592)		(7.035.574.380)

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)

41.329.261.144

19.183.129.124

41.329.261.144
4.710.938.640,00
4.710.938.640,00
(46.040.199.784)

19.183.129.124
3.825.360.379
3.825.360.379
(23.008.488.503)

JESÚS ALBERTO CARVAJAL DUQUE

Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS

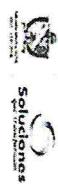
Subgerente Financiero

MARY CRIS RONDON GUANQUE

Contador Público I.P. No. 61006-T



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



		may-19	%	may-19	%	VARIACIÓN	%
Actividades Ordinarias							
Ingresos Operacionales	(14)	2.627.254.930	100%	2.393.820.155	100%	233.434.775	10
Costo de Ventas	(15)	-923.821.350	-35%	-992.230.914	-41%	68.409.564	-7
Utilidad (Perdida) Bruta		1.703.433.580	65%	1.401.589.241	59%	301.844.339	22
Gastos Operacionales							
Gastos de Administración y operación	(16)	1.497.022.238	57%	1.588.732.022	66%	-91.709.784	-6
Gastos por deterioro, depreciaciones y ar	(16)	123.117.300	5%	143.198.336	6%	-20.081.036	-14
Total Gastos Operacionales		1.620.139.538	62%	1.731.930.358	72%	-111.790.820	-6
Utilidad (Perdida) Operacional	(17)	83.294.042	3%	-330.341.117	-14%	413.635.159	-125
Ingresos no operacionales							
Otros Gastos	(14)	238.270.790	9%	78.535.679	3%	159.735.111	203
Utilidad (Perdida) No Operacional	(18)	-305.949.988	-12%	-258.059.553	-11%	-47.890.435	19
Ganancia o (Perdida) del Año		-67.679.198	-3%	-179.523.874	-7%	111.844.676	-62
VIGILADO		15.614.844	1%	-509.864.991	-21%	525.479.835	-103

JESÚS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiera

MARY CRIS RONDON GUANQUE
Contador Público T.P-61006-1

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A C T I V O

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				VARIACIONES
		may-19	may-18	
Caja menor		3.500.000	3.500.000	-
Depósito en Instituciones Financieras (1)		4.959.075.022	1.053.434.913	3.905.640.109,00
Efectivo de uso restringido		817.615.041	0	817.615.041,00
(1) Esta conformado por:				-
Cuentas corrientes		35.359.699	65.857.270	(30.497.571,00)
Cuentas de ahorro		4.923.715.323	987.577.643	3.936.137.680,00
Total Efectivo y equivalentes		5.780.190.063	1.056.934.913	4.723.255.150,00

El efectivo asciende a la suma de \$ 5.780.190.063,00, representado en depósitos en instituciones financieras y Fondos Especiales para la atención de los gastos de pasivo estimados (litigios y demandas), acreedores varios, póliza de cumplimiento; donde el 399% corresponde a cuentas de ahorro, distribuidas en ocho (8) cuentas (1) cuenta corriente). El saldo del efectivo con respecto al año 2018, aumentó en el 447%. El aumento significativo obedeció producto de la gestión comercial y de vencimientos fueron conciliadas en su totalidad entre los libros contables y los extractos bancarios (1). Las cuentas de ahorro y corriente, no presentan ningún tipo de embargo.

Los recursos de fondos especiales, se reclasificaron al grupo de cuentas de uso restringido en el grupo 1132 y suman \$817.615.041,00, correspondiente a cuentas fondo de pasivos litigiosos y el fondo de cesantías.

5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	may-19		may-18	VARIACIONES	
				Absoluta	F
VIGILADO Supersalud					
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial (1)					
Total Inversiones	1.674.881		1.635.742	39.139	
				39.139,00	

(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 \$39.139 por cada acción, como consecuencia del incremento en el patrimonio de la EDAT. Información con corte a septiembre actualizado a 31/05/2019, debido a que la información no fue allegada por parte de la EDAT con corte al 31/05/2019.

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

	may-19	may-18	Absoluta	VARIACIONES
Cuentas por Cobrar por venta de bienes (1)	1.557.548.735	952.268.694	605.280.041	
Deterioro cuentas por cobrar (superiores a 360 días) (2)	-16.773.860	-16.773.860	-	
Subtotal Cuentas por Cobrar	1.540.774.875	935.494.834		
Otros intereses por cobrar (3)	99.262.242	105.164.518	(5.902.276)	
Otras cuentas por cobrar (4)	2.953.613.998	25.136.452	2.928.477.546	
Total Cuentas por Cobrar	4.593.651.115	1.065.795.804	3.527.855.311	

(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.

ALMACENES EXITO S.A.	4.323.605
MAKRO SUPERMAYORISTA SA	317.899.533
DISTRILICORES DEL TOLIMA S.A.S	850.326.452
MÉNDEZ HERNÁNDEZ ANDRÉS FELIPE	38.282.365
COMERCIALIZADORA SUMICONSUM S.A.S	42.219.600
SUPERTIENDAS Y DROGUERÍAS OLÍMPICA	822.439
TREJOS LOPES JOSSIMAR ARTURO	0
COMPANIA MULTIVENTAS SAS	0
COMPANIA DSIERRA SAS	269.146.964
CORTES ACOSTA OSCAR FERNANDO	0
SUBTOTAL	1.523.020.958

Cuentas por cobrar (superiores a 360 días)	
--	--

OBSERVACIONES

CENCOSUD COLOMBIA S.A	16.514.386	Proceso ejecutivo adelantado por la FLT en el Juzgado 12 Civil Municipia encuentra en curso. Cartera que se encuentra prácticamente recuperada deposito judicial a favor de la Fabrica por valor de \$ 40.168.451, en el mi
ALMACENES YEP	18.013.391	Se encuentra en la Superintendencia de Sociedades donde se nombró u manifiesta 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 acree
Total Cuentas por Cobrar (superiores a 360 días)	34.527.777	\$12.594.201.
SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.557.548.735	
DETERIORO	(16.773.860)	
(3) Otros intereses por cobrar	99.262.242,00	Corresponde a la causacion de los rendimientos financieros que se origin Fabrica constituyó en el banco Colpatria. Liquidados al 31/03/2019,

(4) Las 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 elabora la pretension asciende a \$14.775.195 se encuentra al despacho para res previas, propuestas por el demandado.	
Valor de pago no debido efectuado por parte de ex funcionaria de Tesor Alejandra Orjuela G y está en proceso de recuperación.	
Vlr. Correspondiente a las 2 últimas cuotas e indexación pendientes de p de pago del proceso ejecutivo No. 73001-23-33-006-2015-00197-00 a fav sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo del Tolima.	
TOTAL OTRAS CUENTAS	2.953.613.998,00

VIDAL SANCHEZ ANIBAL
CASTAÑEDA MARIA DEL SOCORRO
CONSORCIO TOLIMA
TOTAL OTRAS CUENTAS

9.302.000

2.473.500

2.941.838.498,00

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4.593.651.115,00
---------------------------------	-------------------------

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.

	may-19	may-18	Absoluta	I
Bienes producidos: Licores, bebidas, alcoholes (1)	941.384.071	277.101.706	664.282.365	
Mercancías en existencia (2)	1.918.319	5.339.475	(3.421.156)	
Materias primas (3)	576.089.801	448.247.557	127.842.244	
Materiales y suministros (4)	209.528.231	288.786.473	(79.258.242)	
Productos en proceso (5)	-	146.051.785	(146.051.785)	
Subtotal	1.728.920.422	1.165.526.996	563.393.426	
menos Deterioro de inventarios	(8.448.319)	(8.448.319)	-	
Total inventarios	1.720.472.103	1.157.078.677	563.393.426	

- (1) El producto terminado a 31 de MAYO de 2019 de las referencias aguardiente TAPA ROJA, fue de 460.440 unidades de aguardiente Tapa Roja tradicional, específicamente diferentes volúmenes, y cuyo saldo de inventario es de 277.874 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 presentaciones, azúcar, tapas, esencias y desflificadores garrafa 1500 cc..
- (4) Corresponde 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.

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:

	may-19	may-18	VARIACIONES	
			Absoluta	F
Costo	15.306.241.679	15.445.061.456	(138.819.777)	
Depreciación	-2.054.681.890	-1.844.657.090	(210.024.800)	
Total Propiedad, planta y equipo	13.251.559.789	13.600.404.366	(348.844.577)	

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

	may-19	may-18	VARIACIONES
Terrenos	2.604.375.758	2.604.375.758	-
Bienes en bodega	380.000	4.055.633.155	(8.187.269)
Edificaciones	4.055.633.155	3.501.425.972	(452.865)
Plantas, ductos y túneles	3.493.238.703	2.305.365	2.758.230
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	113.621.169	(8.649.169)
Muebles, enseres y equipo de oficina	415.971.455	412.293.647	3.677.808
Equipo de comunicación y computación	101.682.445	132.514.417	(30.831.972)
Equipo de Transporte, tracción y elevación (2)	633.335.314	578.287.585	55.047.729
Total Neto Propiedad, Planta y Equipo	15.306.241.679	15.445.061.456	(138.819.777)

Para el proceso de producción, se cuenta con una planta moderna semi automatizada con Línea de envasado Italiana TRIBLOQUE, con capacidad nominal instalada para 1000 bultos/hora, que incluye la función de pesaje y llenado, tapar y etiquetar; además, se cuenta con despaletizador, encartadora, 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 (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, responsabilidad civil servidores públicos, todo riesgo maquinaria, transporte de mercancías, transporte de valores, con la compañía de Seguros MAPFRE, hasta el ; 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:

ESTÁ REPRESENTADO POR:	May-19	May-18	VARIACIONES ABSOLUTA
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)	80.784.751	70.334.215	10.450.536
Avances y anticipos entregados (3)	115.617.195	69.371.610	46.245.585
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuci (4)	781.395.760	342.675.903	438.719.857
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
Depreciación acumulada Propiedades de inversión (7)	-786.400	0	-786.400
TOTAL OTROS ACTIVOS	4.997.867.449	4.528.062.451	469.804.998

(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	71.706.552
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	9.078.199
TOTAL	80.784.751

(3) Conformado por:

anticipo para adquisición de bienes y servicios	115.617.195
TOTAL	115.617.195

Valores pendientes de legalizar de: SODIMAC, PEGATEX, INCOTAPA SUPRAPAK, FALABELLA, ARVIEX AUTOMATION SAS, F & C CONSU BITACORAS, WILLIAM TORO Y LAURA ESPERANZA RENGIFO.

(4) Conformado por:

ANTICIPO IMPETO RENTA - AUTORRENTA	247.975.099
RETEFUENTE	15.715.967
SALDO A FAVOR IVA	513.435.519
ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	560.976
IMPUUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO.	3.708.199
TOTAL	781.395.760

Corresponde al anticipo sobre la renta (autorrenata) que se le efectúa y re facturas de venta al porcentaje del 0.40% y demás ingresos; valor que cancela en la declaración de retención en la fuente del respectivo mes; esta registrado el anticipo de renta para la vigencia 2019 por valor de \$2 Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de productos fabricados por la FLT y que serán compensados en la Declaración de la presente vigencia.

En la ley 1819/2016 (Reforma Tributaria) se gravó la venta de licores cor 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.

Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de productos fabricados por la FLT y se compensara en la Declaración de las ventas del bimestre siguiente.

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 reclasificacion de estos activos (mayo de 2017),

P A S I V O

10. CUENTAS POR PAGAR:

El pasivo total de la FLT asciende a \$8,791.012.121,00 que representan las obligaciones ciertas o estimadas. El pasivo corriente a 31 de Mayo de 2019 asciende 2,801.166.618,00 (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 posempre provisiones por \$2.212.423.980), así

	may-19	may-18	Absoluta	I
Cuentas por pagar (1)	2.310.910.853	1.084.945.333	1.225.965.520	
Beneficio a los empleados a corto Plazo (2)	490.255.765	447.453.553	42.802.212	
Otros Pasivos (3)	0	1.156.210	-1.156.210	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.801.166.618	1.533.555.096	1.267.611.522	
(1)				
Adquisición de bienes y servicios (1a)	968.103.253	616.088.608	352.014.645	
Descuentos de nómina (1b)	6.686.709	4.146.123	2.540.586	
Retención en la fuente (1c)	16.535.218	15.108.955	1.426.263	
Impuestos contribuciones y tasas por pagar (1d)	1.301.500.310	386.105.679	915.394.631	
Impuesto al valor agregado IVA (1e)	-74.653.827	-24.535.636	-50.118.191	
Otras cuentas por pagar (1f)	92.739.190	88.031.604	4.707.586	
Total cuentas por pagar	2.310.910.853	1.084.945.333	1.225.965.520	

VIGILADO
Supersalud

Cuentas por pagar (1)

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

GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	86.055.637
LEON GRAFICAS SAS	19.188.750
CADENA SA	63.012.251
CARTONES AMERICA	59.399.328
CRISTALERIA PELDAR SA	185.826.070
SARA MAYERLY RUBIANO	3.500.000
VARELA MONTEALEGRE MEDARDO	500.000
WILLIAM TOR TORO	10.000.000
otros menor cuantia	20.000

Corresponde a los proveedores para la fabricación del AGUARDIENTE

Por concepto de la caja menor.
Valor Reserva año 2014
Anticipo para la adquisicion de bienes y servicios.

Cuentas por pagar reserva vigencia 2015/ ALVARO GONZALES MURCIA	540.601.217		
Total adquisición de bienes	968.103.253	0	0
Descuentos de nómina (1b)	6.686.709		
Retención en la fuente (1c)	16.535.218		

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

Impuesto sobre la Renta y Complementarios	404.889.000
Impuesto de Industria y Comercio	43.641.000
Impuesto Nacional al Consumo de Licores	829.742.837
Estampillas	23.227.473
	1.301.500.310

Valor descuento de nómina de los trabajadores oficiales y servidores públicos correspondiente a los proveedores de bienes y servicios de la fabrica durante mayo de 2019. Declaracion tributaria presentada en el mes de junio de 2019 fechas establecidas en el calendario tributario para el año 2019.

Corresponde a cuenta por pagar de la reserva vigencia 2015 al Dr. Alvar quien suscribió contrato de prestación de servicios en el año 2013 con un valor de \$5.000.000 como abogado de la FLT para presentar y sustentar la demanda representación de la FLT ante el Centro de Conciliación Arbitraje y Amistad de la Cámara De Comercio de Ibagué contra el Consorcio Tolima, y el valor 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 CC1 1766 del 30 de Diciembre de 2015 por valor de \$540.601.217. Por lo tanto el proceso judicial sujeto al recaudo efectivo de los recursos.

Impuesto al valor agregado IVA (1e)

-74.653.827

--	--

(1f) Otras cuentas por pagar: aportes ICBF, SENA, honorarios, servicios.	
Servicios públicos	310.243
Honorarios	22.095.369
Servicios	69.290.368
Otros recaudos	1.043.210
TOTAL	92.739.190

TOTAL CUENTAS POR PAGAR

2.310.910.853

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

Lo conforman las prestaciones por pagar cuyo vencimiento es menor a un año, como cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones e	
Nomina por pagar	8.699.084
Cesantías	190.443.372
Intereses a las cesantías	4.134.882
Vacaciones	31.265.559
Prima de vacaciones	37.930.006
Prima de servicios	116.607.474
Prima de navidad	62.745.483
bonificaciones	3.682.005
Otros beneficios a corto plazo: Derecho convencional auxilio de anteojos, entre otros.	34.747.900
TOTAL	490.255.765

Saldo a favor al 31/05/2019 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 julio, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE	may-19	may-18	Absoluta	
Financiamiento interno de largo plazo (1)	0	774.332.052	-774.332.052	
Beneficios posempleo - pensiones (2)	3.777.421.523	3.777.421.523	0	
Provisiones (3)	2.212.423.980	1.649.802.745	562.621.235	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5.989.845.503	6.201.556.320	-211.710.817	

(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 124/10/2013, 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

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 155 de 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 2.4.9283% 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 2016 el cálculo actuarial.

13. PROVISIONES

(3) Corresponde a la provisión por contingencias por demandas en contra de la Fábrica de Licores del Tolima. Se proyecta según la probabilidad de riesgo según emite el área jurídica de la F.L.T, con un aumento porcentual del 34% comparado con el periodo anterior,

Provisiones	may-19	may-18	Absoluta	F
Litigios y Demandas	2.212.423.980	1.649.802.745	562.621.235	
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. 730012333100020010252500 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, 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 31/05/2019 es de \$



VIGILADO
Supersalud

PATRIMONIO

13. PATRIMONIO		VARIACIONES	
		may-19	may-18
Capital fiscal (1)		11.318.782.460	11.318.782.460
Resultado de ejercicios anteriores (2)		10.220.005.975	2.880.495.868
Resultado del ejercicio (3)		15.614.844	(509.864.991)
TOTAL PATRIMONIO		21.554.403.279	13.689.413.337
			Absoluta
			-

(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 anterior, cuyo valor al 31 de Mayo 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 31 de MAYO de 2019.
Es de resaltar que el patrimonio ha aumentado en un 57% con respecto al periodo anterior.

CUENTAS DE ORDEN

	may-19	may-18	VARIACIONES
			Absoluta
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
DERECHOS CONTINGENTES			
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	619.514.687	6.576.131.429	(5.956.616.742)
Garantías Contractuales (2)	447.672.442	447.672.442	
otros derechos contingentes (3)	-	5.975.982.927	(5.975.982.927)
DEUDORAS DE CONTROL	528.634.904	459.442.951	69.191.953
Bonos, títulos y especies no colocados (4)	522.318.905	-	522.318.905
Propiedades, planta y equipo (5)	960.000	442.145.952	(441.185.952)
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)	(1.148.149.591)	(7.035.574.380)	5.887.424.789

VIGILADO
Supersalud

- (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 col pago de los canon desde marzo de 2016 a la fecha (\$95.075.166,00) 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) 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 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 2016 al 31 de mayo de 2019,

- (4) Corresponde a las estampillas que se encuentran en custodia sin utilizar al corte a mayo 31 de 2019 y representan el valor del Impuesto al Consumo de Licor generado, ni estampillado para la venta.
- (5) Corresponde al valor informativo de los Bienes dados de baja, según acta del Comité de Bajas
- (6) Vr. Depurado según Comité de Bajas
- (7) Proceso ante autoridad de control y vigilancia

CUENTAS DE ORDEN ACREEEDORAS	may-19	may-18	Absoluta	Í
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	41.329.261.144	19.183.129.124	22.146.132.020	
Laborales (1)	12.000.000	747.608.074	(735.608.074)	
Administrativos (2)	39.658.261.528	15.560.407.725	24.097.853.803	
Obligaciones Fiscales (3)	1.658.999.616	1.658.999.616	-	
Otros litigios y demandas	-	1.216.113.709	(1.216.113.709)	
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(41.329.261.144)	(19.183.129.124)	(22.146.132.020)	

- (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 (\$4.593.035.725,00)
- (2) Corresponden al registro informativo de los procesos jurídicos en contra de la FLT de la Unión Temporal Caesca y Licorsa, valor en abstracto (\$34.956.801,82

La Acción Contractual de UNIÓN TEMPORAL CAESCA y LICORSA contra FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA: condena en abstracto en contra de Fábrica de Licor 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 presentado un juramento estimatorio que incluyen capital, indexación e intereses moratorios. Igualmente, la Fábrica de Licores del Tolima ha allegado al expediente un dictamen 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; esta contingencia podrá variar una vez que el Tribunal Administrativo resuelva el recurso de reposición y col posterior del proceso.

(3) Corresponde a tres procesos ejecutivos por jurisdicción coactiva en contra de la FABRICA 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 arrendamiento, financieros y diversos que no corresponden al objeto social de la entidad.

La Fábrica de Licores del Tolima al 31 de mayo de 2019 ha recibido ingresos operacionales acumulados de \$2.627.754.930,oo, presentando un aumento porcentual relación a mayo de 2018, por venta de productos de la marca TAPA ROJA y alcoholes.

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, 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 #lonuestro, gracias a todos los consumidores que permiten redistribuir el impuesto al consumo de licores en el Departamento del Tolima por la compra c 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 cumplimiento de las Buenas Prácticas de Manufactura "B.P.M emitido por el INVIMA, y por parte de S.G.S. COLOMBIA, certificación en la norma de calidad ISO

3. **Distribución y Venta:** Se han desarrollado estrategias de precio y canales de comercialización tienda a tienda, campañas publicitarias de identidad regional c 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

	may-19	may-18	VARIACIONES
Ingresos Operacionales:			Absoluta
Productos Alimenticios/ Licores, bebidas y alcoholes/ Agua	2.633.566.767	2.378.802.408	254.764.359
Bienes Comercializados/Licores, bebidas y alcoholes/ Alc	9.538.732	15.017.747	-5.479.015
Menos Devoluciones, rebaja y descuentos	(15.850.569)	-	-15.850.569
Total Ingresos Operacionales	2.627.254.930	2.393.820.155	233.434.775

Las ventas en unidades por referencia y volúmenes de la FLT desde el 01 de Enero al 31 de mayo de 2019 fueron de 121.200 que convertidas a la medida estánd; 207,513, con un aumento porcentual del 10% con respecto al mismo periodo. Los litros de alcohol vendidos en el periodo fueron de 1.062.

	may-19	may-18	VARIACIONES
		Absoluta	
Ingresos No operacionales:			
Financieros (1)	186.295.859	73.928.390	112.367.469
Ingresos diversos (2)	51.974.931	4.607.289	47.367.642
Total Ingresos No operacionales	238.270.790	78.535.679	159.735.111

- (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 \$238.270.790,00 correspondientes a: arrendamientos, sobrantes de impuestos, recuperaciones y sobrantes

15. COSTOS DE VENTAS

VIGILADO
Supersalud

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

	may-19	may-18	VARIACIONES
		Absoluta	
Bienes producidos	922.935.072	981.214.510	-58.279.438
Bienes comercializados	886.278	11.016.404	(10.130.126)
Total Costos de ventas	923.821.350	992.230.914	(68.409.564)

16. GASTOS OPERACIONALES

Están conformados de la siguiente manera:

Los Gastos de Administración y operación se disminuyeron en un 6% con respecto al periodo anterior.

	may-19	may-18	VARIACIONES
		Absoluta	
Gastos de Administración y operación (1)	1.497.022.238	1.588.732.022	(91.709.784)
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz. (2)	123.117.300	143.198.336	(20.081.036)
Total Gastos Operacionales	1.620.139.538	1.731.930.358	(111.790.820)
(1)	may-19	may-18	Absoluta
sueldos y salarios	377.826.218	358.819.821	19.006.397
Contribuciones efectivas	78.987.890	71.194.800	7.793.090
Aportes sobre la nómina	15.864.400	13.908.300	1.956.100
Prestaciones sociales	206.034.661	189.377.118	16.657.543

Gastos de Personal Diversos	32.170.878	21.420.002	10.750.876	
Gastos generales: vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, impresos y publicaciones, publicidad, aseo, cafetería, gastos legales. (1a)	591.214.142	796.429.603	-205.215.461	
Impuestos, contribuciones y tasas	194.924.049	137.582.378	57.341.671	
	1.497.022.238	1.588.732.022	-91.709.784	

(1a) Gastos Generales	may-19	may-18	Absoluta	1
Vigilancia y seguridad	18.705.615	23.028.804	-4.323.189	
Materiales y suministros	17.703.455	34.757.240	-17.053.785	
Mantenimiento	12.272.456	77.766.454	-65.493.998	
Servicios públicos (1)	13.945.737	9.284.836	4.660.901	
Publicidad y propaganda	276.377.929	283.924.097	-7.546.168	
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, fotocopias	9.364.889	10.225.784	-860.895	
comunicaciones y transporte	4.515.273	5.217.566	-702.293	
Seguros generales	42.560.122	46.980.980	-4.420.858	
Combustible y lubricantes	7.320.005	7.455.600	-135.595	
servicio de aseo, cafetería, restaurante (2)	4.388.489	9.961.550	-5.573.061	
Gastos legales	1.423.152	2.147.205	-724.053	
Honorarios	108.017.080	126.020.756	-18.003.676	
Servicios	73.682.320	158.553.721	-84.871.401	
Otros gastos generales	937.620	1.105.010	-167.390	
Total Gastos de Admón	591.214.142	796.429.603	-205.215.461	

(1) La variación porcentual del 50% del rubro de servicios publicos, obedece a la adquisicion de un mejor servicio de internet con movistar incluyendo el servicio col

(2) La variacion pocrentual del 56% en el rubro de servicio de aseo, cafetería y restaurante, se debe a que la empresa opto por contratar a una empresa llamada SESAS 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 c

Es de resaltar que a 31 de mayo de 2019, los gastos generales se disminuyeron en un 26% con respecto al periodo anterior.

(2) Gastos por deterioro, depreciaciones y amortizaciones	may-19	may-18	Absoluta	1
Están conformados así:				
Depreciaciones Propiedad, Planta y Equipo	122.330.900	143.198.336	-20.867.436	

Depreciación Propiedades de Inversión	786.400	0	786.400
Provisiones, Litigios y demandas	0	0	0
TOTALES	123.117.300		-20.081.036

18. OTROS GASTOS

	may-19	may-18	Absoluta
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES (17)			
Financieros	32.813.667	89.711.558	-56.897.891
Gastos Diversos (1)	273.136.321	168.347.995	104.788.326
TOTALES	305.949.988	258.059.553	47.890.435

(1) Diversos: La variación absoluta en este rubro por \$47,890,435,00 corresponde al registro de las sentencias pagadas a Rosa Adriana Silva Quintero por valo
vigliado
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 conce
otros.

17. UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL

Utilidad (perdida) Operacional	may-19	may-18	Absoluta
	83.294.042	(330.341.117)	413.635.159

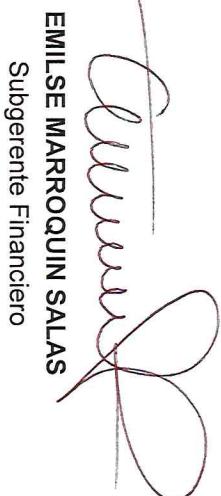
El resultado de la ejecución de las actividades ordinarias de la Fábrica de Licores del Tolima producto de las ventas y deducción del costo de venta y gastos operac
utilidad operacional de \$ 83.294.042,oo. Utilidad que comparada con el periodo anterior aumento en un 125%.

Utilidad (Perdida) del Periodo	may-19	may-18	Absoluta
	15.614.844	(509.864.991)	525.479.835

Constiuye el resultado consolidado del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de mayo de 2019, originados como consecuencia del reconocimiento de ingresos
relacionados con las funciones de cometido estatal, donde se generó una utilidad de \$15.614.844,oo



JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General



EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiero



MARY CRIS RONDON
Contador Publico T. P. No

Elaboró: MARY CRIS RONDÓN GUAYAQUE - APOYO AL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA 01/02/2019

Revisó: EMILSE MARROQUÍN SALAS SUBGERENTE FINANCIERA