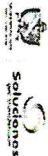


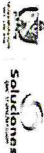


FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
COMPARATIVO FEBRERO 2019 - FEBRERO 2018



	NOTAS	feb-19	%	feb-18	%	VARIACIÓN	%
<b>ACTIVO</b>							
<b>Activo Corriente</b>							
Efectivo y equivalentes al Efectivo	(4)	7.571.113.549	25%	2.211.105.811	10%	5.360.007.738	242
Inversiones en instrumentos derivados	(5)	1.674.881	0%	1.635.742	0%	39.139	2
Cuentas por cobrar	(6)	582.620.371	2%	469.389.640	2%	113.230.731	24
Inventarios	(7)	818.253.451	3%	1.054.862.113	86%	(236.608.662)	-22
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>8.973.662.252</b>	<b>30%</b>	<b>3.736.993.306</b>	<b>98%</b>	<b>5.236.668.946</b>	<b>140</b>
<b>Activo no Corriente</b>							
Propiedad planta y equipo	(8)	13.336.326.025	44%	13.669.322.277	62%	(332.996.252)	-2
Otras Cuentas por Cobrar	(6)	3.001.763.548	10%	78.429.319	0%	2.923.334.229	-
Otros Activos	(9)	4.748.329.599	16%	4.734.659.072	21%	13.670.527	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>21.086.419.172</b>	<b>70%</b>	<b>18.482.410.668</b>	<b>83%</b>	<b>2.604.008.504</b>	<b>14</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>30.060.081.424</b>		<b>22.219.403.974</b>		<b>7.840.677.450</b>	<b>35</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>							
<b>Pasivo Corriente</b>							
Cuentas por pagar	(10)	2.185.390.385	26%	1.222.968.056	15%	962.422.329	79
Beneficio a los empleados a corto Plazo	(11)	384.217.790	4%	374.230.514	5%	9.987.276	3
Otros Pasivos		-	0%	4.432.568	0%	(4.432.568)	-100
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.569.608.175</b>	<b>30%</b>	<b>1.601.631.138</b>	<b>20%</b>	<b>967.977.037</b>	<b>60</b>
<b>Pasivo no corriente</b>							
Financiamiento interno de largo plazo		-	0%	798.157.654	10%	(798.157.654)	0
Beneficios posempleo - pensiones	(12)	3.777.421.523	44%	3.777.421.523	46%	-	0
Provisiones	(13)	2.212.423.980	26%	1.951.643.787	24%	260.780.193	-28
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.989.845.503</b>	<b>70%</b>	<b>6.527.222.964</b>	<b>80%</b>	<b>(537.377.461)</b>	<b>-8</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>8.559.453.678</b>		<b>8.128.854.102</b>		<b>430.599.576</b>	<b>5</b>

3




PATRIMONIO (13)		NOTAS					
		feb-19	%	feb-18	%	VARIACIÓN	%
Capital fiscal		11.318.782.460	38%	11.318.782.460	51%	-	0
Resultado de ejercicios anteriores		10.189.289.946	34%	2.880.495.867	13%	7.308.794.079	254
Resultado del ejercicio		(7.444.660)	0%	(108.728.455)	0%	101.283.795	-93
TOTAL PATRIMONIO		21.500.627.746	72%	14.090.549.872	63%	7.410.077.874	53
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		30.060.081.424	100%	22.219.403.974	100%	7.840.677.450	35

Cuentas de orden deudoras					
Derechos contingentes			(0)	-	
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		616.560.966		6.573.921.407	
Garantías Contractuales		447.672.442		447.672.442	
Otros derechos contingentes		-		5.975.982.927	
Deudoras de control		168.888.524		150.266.038	
Bonos, títulos y especies no colocados		2.945.019.922		459.442.951	
Activos retirados		2.938.703.923		-	
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	
		(3.561.580.888)		(7.033.364.358)	

Cuentas de orden acreedoras				-	
Responsabilidades contingentes		41.329.261.144		19.426.521.140	
Litigios mecanismos alternativos de solución de conflictos		41.329.261.144		19.426.521.140	
Acreedoras de control (CR)		5.568.155.577,00		4.427.591.627	
Otras cuentas acreedoras de control (CR)		5.568.155.577,00		4.427.591.627	
Acreedoras por contra (DB)		(46.897.416.721)		(23.894.142.767)	

  
JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE  
Gerente General

  
EMILSE MARROQUIN SALAS  
Subgerente Financiero

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




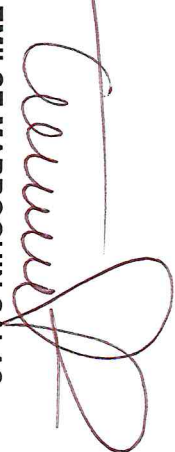
FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL  
COMPARATIVO A FEBRERO 2019 - FEBRERO 2018



	feb-19	%	feb-18	%	VARIACIÓN	%
<b>Actividades Ordinarias</b>						
Ingresos Operacionales	(14) 790.452.525	100%	663.395.918	100%	127.056.607	19
Costo de Ventas	(15) -294.621.451	-37%	-243.567.111	-37%	-51.054.340	21
Utilidad ( Perdida ) Bruta	495.831.074	63%	419.828.807	63%	76.002.267	18
<b>Gastos Operacionales</b>						
Gastos de Administración y operación	(16) 382.990.165	48%	474.940.488	72%	-91.950.323	-19
Gastos por deterioro, depreciaciones y an	(16) 48.957.110	6%	50.286.288	8%	-1.329.178	-3
Total Gastos Operacionales	431.947.275	55%	525.226.776	79%	-93.279.501	-18
Utilidad ( Perdida ) Operacional	(17) 63.883.799	8%	-105.397.969	-16%	169.281.768	-161
Ingresos no operacionales	(14) 123.503.269	16%	11.146.078	2%	112.357.191	1008
Otros Gastos	(18) -194.831.728	-25%	-14.476.564	-2%	-180.355.164	1246
Utilidad ( Perdida ) No Operacional	-71.328.459	-9%	-3.330.486	-1%	-67.997.973	2.042
Ganancia o ( Perdida ) del Año	-7.444.660	-1%	-108.728.455	-16%	101.283.795	-93



  
JESÚS ALBERTO CARVAJAL DUQUE  
Gerente General

  
EMILSE MARROQUIN SALAS  
Subgerente Financiera

  
MARY-CRISON RONDON GUAQUE  
Contador Público T.P 61006 -T



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

ACTIVO

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	feb-19	feb-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Caja menor	3.500.000	3.500.000	-	0%
Depósito en Instituciones Financieras (1)	6.726.444.942	2.207.605.811	4.518.839.131,00	205%
Efectivo de uso restringido	841.168.607	0	841.168.607,00	0%
(1) Está conformado por:			-	
Cuentas corrientes	13.262.150	39.910.310	(26.648.160,00)	-67%
Cuentas de ahorro	6.713.182.792	2.167.695.501	4.545.487.291,00	210%
Total Efectivo y equivalentes	7.571.113.549	2.211.105.811	5.360.007.738,00	242%

El efectivo asciende a la suma de \$ 7,571,113,548.00, 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 210% 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 242%. 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 \$841,168,607,00, correspondiente a cuentas de ahorro para el fondo de pasivos litigiosos y el fondo de cesantías



5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	feb-19	feb-18	VARIACIONES	
			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 actualizo a 31/01/2019, debido a que la informacion no fue allegada por parte de la EDAT.

8



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.

		feb-19		feb-18	VARIACIONES	
					Absoluta	Porcentual
Cuentas por Cobrar por venta de bienes (1)		599.394.231		486.163.500	113.230.731	23%
Deterioro cuentas por cobrar (superiores a 360 días) (2)		-16.773.860		-16.773.860	-	
<b>Subtotal Cuentas por Cobrar</b>		<b>582.620.371</b>		<b>469.389.640</b>		
Otros intereses por cobrar (3)		47.322.697		48.489.029	(1.166.332)	-2%
Otras cuentas por cobrar (4)		2.954.440.851		29.940.290	2.924.500.561	9768%
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>		<b>3.584.383.919</b>		<b>547.818.959</b>	3.036.564.960	554%

(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	85.801.877
DISTRILICORES DEL TOLIMA S.A.S	368.211.228
MENDEZ HERNANDEZ ANDRES FELIPE	17.702.261
COMERCIALIZADORA SUMICONSUL S A S	88.005.034
SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA	822.449
<b>SUBTOTAL</b>	<b>564.866.454</b>

Cuentas por cobrar (superiores a 360 días)	
CENCOSUD COLOMBIA S.A	16.514.386
ALMACENES YEP	18.013.391

OBSERVACIONES

Proceso ejecutivo adelantado por la FLT en el Juzgado 12 Civil Municipal de Ibagué, se encuentra en curso. Cartera que se encuentra practicamente recuperada, ya que existe un deposito judicial a favor de la Fabrica por valor de \$ 40.168.451, en el mismo juzgado.
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.

88



VIGILADO  
SuperSalud

Total Cuentas por Cobrar (superiores a 360 días)	34.527.777
--	------------

SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR	599.394.231
-----------------------------	-------------

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 28 de febrero 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	47.322.697,00
--------------------------------	---------------

Corresponde a la causación de los rendimientos financieros que se originan del CDT que la Fabrica constituyó en el banco Colpatría.
---

(4) Las Otras cuentas por cobrar, corresponden a:

GIRALDO MORENO DANIEL REYNALDO	105.600
VIDAL SANCHEZ ANIBAL	9.302.000
CASTAÑEDA MARIA DEL SOCORRO	2.473.500
COOPERATIVA COLOMBIANA DE VIGILANCIA	98.049
SILVA QUINTERO ROSA ADRIANA	623.204
CONSORCIO TOLIMA	2.941.838.498,00
TOTAL OTRAS CUENTAS	2.954.440.851,00

OBSERVACIONES

Reclasificación contable por concepto de impuesto de retención de Industria y comercio.
Proceso ejecutivo adelantado por la FLT, en el Juzgado 11 civil municipal de Ibagué, se radicaron 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.
Valor de pago no debido efectuado por parte de ex funcionaria de Tesorería Mayra Alejandra Orjuela G y está en proceso de recuperación.
Reclasificación contable por concepto de impuesto de retención en la fuente por servicios.
Mayor valor girado según comprobante de egreso No. EG1 2499 del 17/05/2018 por parte de la Tesorera por valor de \$27.247.242,46 sin tener en cuenta el descuento practicado por valor de \$623.204 correspondiente a la retención en la fuente practicada al valor de la sentencia proferida por el Juzgado Primero Laboral del Circuito de Ibagué, confirmada por el Tribunal Superior del Distrito Judicial de Ibagué, mediante sentencia del 11/10/2017 por \$18.338.988 e intereses por \$8.902.916,12 como se visualiza en la nota de contabilidad No. CC1 2508 del 17 de Mayo de 2018 , se está gestionando la recuperación.
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.

80



TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3.584.383.919,00
--------------------------	------------------

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.

	feb-19	feb-18	Absoluta	Porcentual
Bienes producidos: Licores, bebidas, alcoholes (1)	550.053.513	280.861.826	269.191.687	96%
Mercancías en existencia (2)	2.712.406	9.479.325	(6.766.919)	-71%
Materias primas (3)	240.549.826	541.721.129	(301.171.303)	-56%
Materiales y suministros (4)	33.386.025	95.396.349	(62.010.324)	-65%
Productos en proceso (5)	-	135.851.803	(135.851.803)	-100%
Subtotal	826.701.770	1.063.310.432	(236.608.662)	-22%
menos Deterioro de inventarios	(8.448.319)	(8.448.319)	-	0%
Total inventarios	818.253.451	1.054.862.113	(236.608.662)	-22%

- (1) El producto terminado a 28 de febrero de 2019 de las referencias aguardiente TAPA ROJA, fue de 146.184 unidades de aguardiente Tapa Roja tradicional, special y 24 grados en diferentes volúmenes, y cuyo saldo de inventario es de 174.414 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 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 so 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:				
	feb-19	feb-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Costo	15.306.241.679	15.416.662.785	(110.421.106)	-1%
Depreciación	-1.969.915.654	-1.747.340.508	(222.575.146)	13%
Total Propiedad, planta y equipo	13.336.326.025	13.669.322.277	(332.996.252)	-2%

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

	feb-19	feb-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual

33



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	111.451.799	(6.479.799)	-6%
Muebles, enseres y equipo de oficina	415.971.455	388.543.647	27.427.808	7%
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%
<b>Total Neto Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>15.306.241.679</b>	<b>15.416.662.785</b>	<b>(110.421.106)</b>	<b>-1%</b>

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 despaleizador, encartonadora, robot de estibado, enfaldador, túnel de horno, estampiladora 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:	feb-19	feb-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)	109.454.943	96.503.105	12.951.838	0%
Avances y anticipos entregados (3)	12.959.779	286.159.798	-273.200.019	-95%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuci (4)	605.058.734	306.315.446	298.743.288	98%
Intangibles menos amortización acumulada (neto) (5)	7.951.500	32.776.080	-24.824.580	-76%
Propiedades de Inversión - Terreno parqueadero- edificic	235.483.120	235.483.120	0	0%
<b>Total Otros Activos</b>	<b>4.748.329.599</b>	<b>4.734.659.072</b>	<b>13.670.527</b>	<b>0%</b>

(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	102.437.931
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7.017.012

3

TOTAL	109.454.943
-------	-------------

(3) Conformado por:

anticipo para adquisición de bienes y servicios	12.959.779
TOTAL	12.959.779

Valores pendientes de legalizar por concepto de viáticos y de adquisicion de bienes y servicios a: WILLIAM TORO TORO, SODIMAC, INTECPLAST, SUPRAPAK, AZUCAR MANUELITA Y FALABELLA.

(4) Conformado por.

ANTICIPO IMPTO RENTA - AUTORRENTA	120.846.158
RETEFUENTE	115.983.934
SALDO A FAVOR IVA	344.653.261
ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	1.711.412
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO.	21.863.969
TOTAL	605.058.734

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 retencion 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 seran 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 siguiente.

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).

30



PASIVO

10. CUENTAS POR PAGAR:

El pasivo total de la FLT asciende a \$8,559,453.678,00 que representan las obligaciones ciertas o estimadas. El pasivo corriente a 28 de febrero de 2019 asciende a \$ 2,569,608,175,00 (cuentas por pagar, beneficios a los empleados a corto plazo, otros pasivos) y un pasivo a largo plazo de \$5.559.453.678.00, beneficios posempleo \$3.777.421.523 y provisiones por \$2.212.423.980), así

	feb-19	feb-18	Absoluta	Porcentual
Cuentas por pagar (1)	2.185.390.385	1.222.968.056	962.422.329	79%
Beneficio a los empleados a corto Plazo (2)	384.217.790	374.230.514	9.987.276	3%
Otros Pasivos (3)	0	4.432.568	-4.432.568	-100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.569.608.175	1.601.631.138	967.977.037	60%
(1)				
Adquisición de bienes y servicios (1a)	612.643.314	858.310.941	-245.667.627	-29%
Descuentos de nómina (1b)	6.287.182	6.054.748	232.434	4%
Retención en la fuente (1c)	8.698.023	5.647.612	3.050.411	54%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar (1d)	1.276.031.891	264.613.689	1.011.418.202	382%
Impuesto al valor agregado IVA (1e)	-60.638.601	-25.777.377	-34.861.224	135%
Creditos Juidiciales	204.303.200			
Otras cuentas por pagar (1f)	138.065.376	114.118.443	23.946.933	21%
Total cuentas por pagar	2.185.390.385	1.222.968.056	962.422.329	79%

Cuentas por pagar (1)

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

GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	9.698.424
CARTONES AMERICA	48.132.432
CLUB DEPORTES TOLIMA	1.117.070
CRISTALERIA PELDAR SA	3.386.921
CADENA SA	5.415.251
RIVERA LAZZO OSCAR	272.000
SARA MAYERLY RUBIANO	3.500.000
VARELA MONTEALEGRE MEDARDO	500.000
OTROS: MENOR CUANTIA	19.999

Corresponde a los proveedores para la fabricación del AGUARDIENTE

Por concepto de la caja menor.

Valor Reserva año 2014

33



Cuentas por pagar reserva vigencia 2015/ ALVARO GONZALES MURCIA	540.601.217
<b>Total adquisición de bienes</b>	<b>612.643.314</b>

Descuentos de nómina (1b)	<b>6.287.182</b>
---------------------------	------------------

Retención en la fuente (1c)	<b>8.698.023</b>
-----------------------------	------------------

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

Impuesto sobre la Renta y Complementarios	849.123.000
Impuesto Nacional al Consumo de Licores	403.774.598
Estampillas	23.134.293
	<b>1.276.031.891</b>

<b>Impuesto al valor agregado IVA (1e)</b>	<b>-60.638.601</b>
--	--------------------

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.

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 febrero de 2019. Declaracion tributaria presentada en el mes de marzo de 2019, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario para el año 2019.

Corresponde al impuesto sobre la renta y complementarios de la vigencia 2018. corresponde al valor del impuesto al consumo de licores producto de la venta e impulso promocional del 16 al 28 de febrero de 2019 del AGUARDIENTE TAPA ROJA y que se consigna en las arcas del Departamento del Tolima en los 5 primeros días de Marzo de 2019.

valor por pagar correspondiente a proveedores que tienen contrato con la FLT

Saldo a favor al 28/02/2019 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 presetará en el mes de marzo, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario.

39

Creditos Judiciales	204.303.200
---------------------	-------------

Valor por pagar correspondiente a los descuentos de aportes a seguridad social de la funcionaria Hilda Yaneth Gomez Carvajal, en lo pertinente a la sentencia judicial, adicionado en en este mes de febrero en la parte correspondiente a los aportes patronales.

<b>(11) Otras cuentas por pagar: aportes ICBF, SENA, honorarios, servicios.</b>	
Seguros	66.987.258
Servicios publicos	2.345.351
Honorarios	23.571.669
Servicios	44.117.887
Otros recaudos	1.043.211
<b>TOTAL</b>	<b>138.065.376</b>

Valor por concepto de los seguros tomados para salvaguardar los bienes de la fabrica.
Valor por concepto de servicio de telefonia celular y fija.
Valor por concepto de honorarios a contratistas adeudados a 28/02/2019,
Valor por concepto de prestacion de servicios adeudados a contratistas al 28/02/2019,
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.

**TOTAL CUENTAS POR PAGAR** 2.185.390.385

**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	196.650.190
Intereses a las cesantias	1.643.939
Vacaciones	25.273.593
Prima de vacaciones	30.424.720
Prima de servicios	64.070.516
Prima de navidad	23.879.082
bonificaciones	5.423.829
Otros beneficios a corto plazo: Derecho convencional auxilio de anteojos, entre otros.	36.851.921
<b>TOTAL</b>	<b>384.217.790</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

3



PASIVO NO CORRIENTE	feb-19	feb-18	Absoluta	Porcentual
Financiamiento interno de largo plazo (1)	0	798.157.654	-798.157.654	-100%
Beneficios posempleo - pensiones (2)	3.777.421.523	3.777.421.523	0	0%
Provisiones (3)	2.212.423.980	1.951.643.787	260.780.193	13%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5.989.845.503	6.527.222.964	-537.377.461	-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 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

(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	feb-19	feb-18	Absoluta	Porcentual
Litigios y Demandas	2.212.423.980	1.649.802.745	562.621.235	34%
Vr. Provision correspondiente a:				
CAESCA Y LICORSA	2.092.000.000	Proceso No. 73001233100020010252500 Consejo de Estado.		
ALEXANDRA TRIANA BARRETO	12.000.000	Proceso No. 73001310500520180009600 Juzgado Quinto Laboral de Ibagué.		
ENOLINE INTERNATIONAL SAS	108.423.980	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 28/02/2019 es de \$589.756.900,51



30



PATRIMONIO

13. PATRIMONIO		VARIACIONES			
	feb-19	feb-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)	(7.444.660)	(108.728.455)	101.283.795	-93%	
TOTAL PATRIMONIO	21.500.627.746	14.090.549.873	7.410.077.873	53%	

- (1) Representa el valor de los recursos otorgados para la creación y desarrollo de la F.L.T.
- (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 28 de febrero 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 28 de febrero de 2019.

CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	feb-19	feb-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
DERECHOS CONTINGENTES	616.560.966	6.573.921.407	(5.957.360.441)	-91%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	447.672.442	447.672.442	-	0%
Garantías Contractuales (2)	-	5.975.982.927	(5.975.982.927)	-100%
otros derechos contingentes (3)	168.888.524	150.266.038	18.622.486	12%
DEUDORAS DE CONTROL	2.945.019.922	459.442.951	2.485.576.971	541%
Bonos, títulos y especies no colocados (4)	2.938.703.923	-	2.938.703.923	
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)	(3.561.580.888)	(7.033.364.358)	3.471.783.470	-49%

- (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.

30

- (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 3ª 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 28 de febrero de 2019,
- (4) Corresponde a las estampillas que se encuentran en custodia sin utilizar al corte a febrero 28 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	feb-19	feb-18	Absoluta	Porcentual
Responsabilidades Contingentes			-	
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	41.329.261.144	19.183.129.124	22.146.132.020	115%
Laborales (1)	12.000.000	747.608.074	(735.608.074)	-98%
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 de Control (CR)	5.568.155.576	4.427.591.627		
Otras cuentas acreedoras de control	5.568.155.576	4.427.591.627	1.140.563.949	26%
Acreedoras por Contra (DB)	(46.897.416.721)	(23.854.112.767)	(23.043.303.954)	97%

- (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 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; 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 28 de febrero de 2019 ha recibido ingresos operacionales acumulados de \$790.452.525,00, presentando un aumento porcentual del 19% con relación al 28/02/2018, 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:

- 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 marcaria, 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.
- 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 alcoholes

	feb-19	feb-18	VARIACIONES	
Ingresos Operacionales:			Absoluta	Porcentual
Productos Alimenticios/ Licores, bebidas y alcoholes/ Agu	804.796.508	655.979.719	148.816.789	23%
Bienes Comercializados/Licores, bebidas y alcoholes/ Ald	1.488.498	7.416.199	-5.927.701	(80)
Menos Devoluciones, rebaja y descuentos	(15.832.481)	-	-15.832.481	-
Total Ingresos Operacionales	790.452.525	663.395.918	127.056.607	19%

Las ventas en unidades por referencia y volúmenes de la FLT desde el 01 de Enero al 28 de febrero de 2019 fueron de 39.630 que convertidas a la medida estándar de 750 c.c son 66.756, con un aumento porcentual del 19% con respecto al mismo periodo. Los litros de alcohol vendidos en el periodo fueron de 82.50.

	feb-19	feb-18	VARIACIONES	
Ingresos No operacionales:			Absoluta	Porcentual

30



Financieros (1)	82.090.727	7.093.051	74.997.676	1057%
Ingresos diversos (2)	41.412.542	4.053.027	37.359.515	922%
<b>Total Ingresos No operacionales</b>	<b>123.503.269</b>	<b>11.146.078</b>	<b>112.357.191</b>	<b>1008%</b>

- (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 corresponden a arrendamientos, sobrantes de impuestos, recuperaciones y sobrantes en ventas.

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.

	feb-19	feb-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Bienes producidos	294.474.624	236.690.557	57.784.067	24%
Bienes comercializados	146.827	6.876.554	(6.729.727)	-98%
<b>Total Costos de ventas</b>	<b>294.621.451</b>	<b>243.567.111</b>	<b>51.054.340</b>	<b>21%</b>

16. GASTOS OPERACIONALES

Están conformados de la siguiente manera:

Los Gastos de Administración y operación se disminuyeron en un 51% con respecto al periodo anterior.

	feb-19	feb-18	VARIACIONES	
Gastos de Administración y operación (1)	382.990.165	474.940.488	(91.950.323)	-19%
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz.. (2)	48.957.110	50.286.288	(1.329.178)	-3%
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>431.947.275</b>	<b>525.226.776</b>	<b>(93.279.501)</b>	<b>-18%</b>

(1)	feb-19	feb-18	Absoluta	Porcentual
sueldos y salarios	140.988.797	137.235.925	3.752.872	3%
Contribuciones efectivas	31.564.521	28.715.600	2.848.921	10%
Aportes sobre la nómina	6.633.000	5.915.000	718.000	12%
Prestaciones sociales	74.208.161	64.383.284	9.824.877	15%
Gastos de Personal Diversos	10.367.632	5.286.880	5.080.752	96%
Gastos generales: vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, impresos y publicaciones, publicidad, aseo, cafetería, gastos legales. (1a)	113.855.354	231.060.499	-117.205.145	-51%
Impuestos, contribuciones y tasas	5.372.700	2.343.300	3.029.400	129%

39





Gastos Diversos (1)	181.217.911	20.300	181.197.611	892599%
TOTALES	194.831.728	14.476.564	180.355.164	1246%

(1) Diversos: La variación absoluta en este rubro por \$180.355.165,00 corresponde al registro de las sentencias pagadas 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 e impuesto al consumo por concepto de las degustaciones.

17. UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL				
Utilidad (perdida) Operacional	63.883.799	(105.397.969)	Absoluta	Porcentual
			169.281.768	-161%

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 \$ 63.883.798,00. Utilidad que comparada con el periodo anterior disminuyó en un 161%.

Utilidad ( Perdida ) del Periodo	feb-19	feb-18	Absoluta	Porcentual
	(7.444.660)	(108.728.455)	101.283.795	-93%

Constituye el resultado consolidado del periodo comprendido del 01 de enero de 2019 al 28 de febrero de 2019, originados como consecuencia del reconocimiento de ingresos, gastos y costos relacionados con las funciones de cometido estatal, donde se generó una pérdida de \$7.444.660,00

  
**JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE**  
Gerente General

  
**EMILSE MARROQUIN SALAS**  
Subgerente Financiero

  
**MARY CRIS RONDON GUAUQUE**  
Contador Publico T.P. No. 61006-T

Elaboró: MARY CRIS RONDON GUAUQUE - APOYO AL PROCESO DE GESTION FINANCIERA 28/02/2019  
Revisó: EMILSE MARROQUIN SALAS - SUBGERENTE FINANCIERA