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

	NOTAS	jul-19	%	jul-18	%	VARIACIÓN	%
ACTIVO							
Activo Corriente							
Efectivo y equivalentes al Efectivo	(4)	5.510.026.797	19%	3.667.450.159	15%	1.842.576.638	50
Inversiones en instrumentos derivados	(5)	1.674.881	0%	1.674.881	0%	-	0
Cuentas por cobrar	(6)	1.203.484.295	4%	781.129.290	3%	422.355.005	54
Inventarios	(7)	1.684.587.792	6%	1.098.467.062	5%	586.120.730	53
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**8.399.773.765**	**28%**	**5.548.721.392**	**23%**	**2.851.052.373**	51
Activo no Corriente						-	
Propiedad planta y equipo	(8)	13.193.217.571	44%	13.686.748.465	57%	(493.530.894)	-4
Cuentas por Cobrar	(6)	2.971.841.235	10%	188.173.089	1%	2.783.668.146	0
Otros Activos	(9)	5.132.069.932	17%	4.540.641.703	19%	591.428.229	13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**21.297.128.738**	**72%**	**18.415.563.257**	**77%**	**2.881.565.481**	**16**
TOTAL ACTIVO		**29.696.902.503**		**23.964.284.649**		**5.732.617.854**	24
PASIVO Y PATRIMONIO							
Pasivo Corriente							
Cuentas por pagar	(10)	1.253.005.797	15%	876.006.050	11%	376.999.747	43
Beneficio a los empleados a corto Plazo	(11)	483.407.917	6%	481.300.196	6%	2.107.721	0
Otros pasivos		-	0%	163.850	0%	(163.850)	-100
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1.736.413.714**	**21%**	**1.357.470.096**	**17%**	**378.943.618**	28
Pasivo no corriente						-	
Financiamiento interno de largo plazo		-	0%	738.593.649	9%	(738.593.649)	0
Beneficios posempleo - pensiones	(12)	3.777.421.523	47%	3.777.421.523	47%	-	0
Provisiones	(13)	2.607.912.353	32%	2.212.816.118	27%	395.096.235	-16
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**6.385.333.876**	**79%**	**6.728.831.290**	**83%**	**(343.497.414)**	-5
TOTAL PASIVO		**8.121.747.590**		**8.086.301.386**		**35.446.204**	0

60

PATRIMONIO (13)	NOTAS	jul-19	%	jul-18	%	VARIACIÓN	%
Capital fiscal		11.318.782.460	38%	11.318.782.460	47%	-	0
Resultado de ejercicios anteriores		10.220.005.975	34%	2.880.495.868	12%	7.339.510.107	255
Resultado del ejercicio		36.366.478	0%	1.678.704.935	7%	(1.642.338.457)	-98
TOTAL PATRIMONIO		**21.575.154.913**	**73%**	**15.877.983.263**	66%	**5.697.171.650**	**36**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**29.696.902.503**	**100%**	**23.964.284.649**	100%	**5.732.617.854**	**24**

	jul-19	%	jul-18
	-		-
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(0)		-
DERECHOS CONTINGENTES	**621.483.836**		**5.543.460.347**
Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos	447.672.442		447.672.442
Garantias Contractuales	-		4.941.838.497
Otros derechos contingentes	173.811.394		153.949.408
DEUDORAS DE CONTROL	**2.971.361.739**		**3.425.076.724**
Bonos, titulos y especies no colocados	2.965.045.740		2.965.633.773
Activos retirados	960.000		442.145.952
Inventarios obsoletos o vencidos	-		11.941.000
Responsabilidades en Proceso	5.355.999		5.355.999
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	**(3.592.845.575)**		**(8.968.537.071)**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-		-
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	**41.368.237.889**		**17.923.015.415**
Litigios mecanismos alternativos de solucion de conflictos	41.368.237.889		17.923.015.415
ACREEDORAS DE CONTROL (CR)	**3.343.711.532,00**		**2.659.529.143**
Otras cuentas acreedoras de control (CR)	3.343.711.532,00		2.659.529.143
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	**(44.711.949.421)**		**(20.582.544.558)**

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 JULIO 2019 - JULIO 2018

		jul-19	%	jul-18	%	VARIACIÓN	%
Actividades Ordinarias							
Ingresos Operacionales	(14)	5.172.110.876	100%	4.854.989.326	100%	317.121.550	7
Costo de Ventas	(15)	-1.875.368.283	-36%	-1.964.039.740	-40%	88.671.457	-5
Utilidad (Perdida) Bruta		**3.296.742.593**	**64%**	**2.890.949.586**	**60%**	**405.793.007**	**14**
Gastos Operacionales							
Gastos de Administración y operación	(16)	2.576.171.044	50%	2.510.646.054	52%	65.524.990	3
Gastos por deterioro, depreciaciones y an	(16)	573.964.944	11%	759.033.263	16%	-185.068.319	-24
Total Gastos Operacionales		**3.150.135.988**	**61%**	**3.269.679.317**	**67%**	-119.543.329	**-4**
Utilidad (Perdida) Operacional	(17)	**146.606.605**	**3%**	**-378.729.731**	**-8%**	**525.336.336**	**-139**
Ingresos no operacionales	(14)	394.146.049	8%	2.367.594.306	49%	-1.973.448.257	-83
Otros Gastos	(18)	-504.386.176	-10%	-310.159.640	-6%	-194.226.536	63
Utilidad (Perdida) No Operacional		**-110.240.127**	**-2%**	**2.057.434.666**	**42%**	**-2.167.674.793**	**-105**
Ganancia o (Perdida)		**36.366.478**	**1%**	**1.678.704.935**	**35%**	**-1.642.338.457**	**-98**

VIGILADO Supersalud

JESÚS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiera

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

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	jul-19		jul-18	VARIACIONES Absoluta	VARIACIONES Porcentual
Caja menor	**3.500.000**		**3.500.000**	-	0%
Depósito en Instituciones Financieras (1)	**5.506.526.797**		**3.482.807.819**	2.023.718.978,00	58%
Efectivo de uso restringido	**0**		**181.142.340**	(181.142.340,00)	0%
(1) Está conformado por:				-	
Cuentas corrientes	75.010.068		94.281.620	(19.271.552,00)	-20%
Cuentas de ahorro	5.431.516.729		3.388.526.200	2.042.990.529,00	60%
Total Efectivo y equivalentes	**5.510.026.797**		**3.667.450.159**	1.842.576.638,00	50%

El efectivo asciende a la suma de $ 5.510.026.797,oo, 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 60% corresponde a cuentas de ahorro, distribuidas en seis (6) cuentas de ahorro y una (1) cuenta corriente). El saldo del efectivo con respecto al año 2018, aumentó en el 50%. 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/ ALICIA DEL SOCORRO DAVILA CABRERA, JESUS ALBETO LOPEZ CASANOVA Y OMAR HUMBERTO MEDICIS CARDENAS. 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 que se habian reclasificado al grupo de cuentas de uso restringido en el grupo 1132, correspondiente a cuentas de ahorro para el fondo de pasivos litigiosos y el fondo de cesantías, fueron reclasificados nuevamente a Deposito en Instituciones Financieras cuentas de ahorro 1110, por valor de $ 823.357.095,oo.

VIGILADO Supersalud

5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	jul-19		jul-18	VARIACIONES Absoluta	VARIACIONES Porcentual
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial (1)	1.674.881		1.674.881	0	0%
Total Inversiones	**1.674.881**		**1.674.881**	-	0%

(1) 100 Acciones Ordinarias en la Empresa Departamental de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Tolima, EDAT S.A. E.S.P. bajo el Título No. 002, valor nominal $10.000 equivalente a $ 1.000.000,00

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

6. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro está conformado por las cuentas por cobrar por venta de bienes: aguardiente y alcohol, el deterioro de las cuentas por cobrar por deudas de dificil cobro mayor a 360 días y otras cuentas por cobrar. El siguiente es el saldo de cada uno de estos rubros a la fecha de corte.

				VARIACIONES	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	**jul-19**		**jul-18**	**Absoluta**	**Porcentual**
Cuentas por Cobrar por venta de bienes (1)	1.052.282.508		618.989.285	433.293.223	70%
Otras cuentas por cobrar (2)	151.201.787		162.140.005	(10.938.218)	-7%
Total Cuentas por Cobrar a corto plazo	**1.203.484.295**		**781.129.290**	**422.355.005**	**54%**

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

TREJOS LOPES JOSSIMAR ARTURO	27.947.576
MENDEZ HERNANDEZ ANDRES FELIPE	38.054.920
SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA	8.126.000
ALMACENES EXITO S.A.	4.323.605
MAKRO SUPERMAYORISTA SA	200.021.613
COMPAÑÍA DSIERRA SAS	187.085.254
DISTRILICORES DEL TOLIMA S.A.S	552.520.265
COMERCIALIZADORA SUMICONSUL S A S	34.203.275
SUBTOTAL	**1.052.282.508**

(2) Otras cuentas por cobrar	**151.201.787,00**

Corresponde a la causacion de los rendimientos financieros que se originan del CDT que la Fabrica constituyó en el banco Colpatria. Los cuales se liquidan y causan de forma trimestral. Liquidados al 30/06/2019

TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	**1.203.484.295,00**

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	**jul-19**		**jul-18**	**Absoluta**	**Porcentual**
Otras cuentas por cobrar (3)	2.954.087.318		166.035.884	2.788.051.434	1679%
Cuentas por cobrar de dificil recaudo (4)	34.527.777		38.911.065	(4.383.288)	-11%
Deterioro cuentas por cobrar (superiores a 360 días) (5)	-16.773.860		-16.773.860	-	0%
Total Cuentas por Cobrar a Largo plazo	**2.971.841.235**		**188.173.089**	**2.783.668.146**	**1479%**

(3) Otras cuentas por cobrar, corresponden a:

		OBSERVACIONES
VIDAL SANCHEZ ANIBAL	9.302.000	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.
CASTAÑEDA MARIA DEL SOCORRO	2.473.500	Valor de pago no debido efectuado por parte de ex funcionaria de Tesorería Mayra Alejandra Orjuela G y está en proceso de recuperación.
CORTES CARDONA JORGE ENRRIQUE	10.000	Mayor valor cancelado.
COMBAGON LTDA	400.040	Menor valor consignado.
PINILLA JUAN GUILLERMO	63.280	Menor valor consignado por concepto de descuentos tributarios en avance otorgado.
CONSORCIO TOLIMA	2.941.838.498,00	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.
Total Otras Cuentas por Cobrar	**2.954.087.318,00**	

(4) Cuentas por cobrar de dificil recaudo		OBSERVACIONES
CENCOSUD COLOMBIA S.A	16.514.386	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 exise un deposito judicial a favor de la Fabrica por valor de $ 40.168.451, en el mismo juzgado.
ALMACENES YEP	18.013.391	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.
Total Cuentas por Cobrar (superiores a 360 dias)	**34.527.777**	

(5) Deterioro cuentas por cobrar (sup. a 360 días)		
CENCOSUD COLOMBIA S.A	8.051.453	Se refleja un deterioro practicado por **$16.773.860** a la cartera de más de 360 días por venta de los productos Tapa Roja. El deterioro del 93% sobre cartera de Almacenes YEP y el 7% restante corresponde a a la cartera de CENCOSUD, el cual ha efectuado deposito judicial a favor de la fabrica.
ALMACENES YEP	8.722.407	
Total deterioro cuentas por cobrar	**(16.773.860)**	

TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	**2.971.841.235,00**

VIGILADO Supersalud

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.

	jul-19		jul-18	Absoluta	Porcentual
Bienes producidos: Licores, bebidas, alcoholes (1)	1.084.419.053		466.215.014	618.204.039	133%
Mercancías en existencia (2)	1.323.983		2.859.703	(1.535.720)	-54%
Materias primas (3)	360.627.007		248.251.838	112.375.169	45%
Materiales y suministros (4)	238.217.749		223.572.181	14.645.568	7%
Productos en proceso (5)	-		166.016.645	(166.016.645)	-100%
Subtotal	**1.684.587.792**		**1.106.915.381**	577.672.411	52%
menos Deterioro de inventarios	-		(8.448.319)	8.448.319	-100%
Total inventarios	**1.684.587.792**		**1.098.467.062**	586.120.730	53%

(1) El producto elaborado desde el 01 de enero hasta el 31 de julio de 2019 en sus diferentes presentaciones de aguardiente TAPA ROJA, fue de 806.316 unidades de tradicional, special y 24 grados. El saldo en inventarios a julio 31 de 2019 es de 320,893 unidades por referencia de las diferentes presentaciones de aguardiente TAPA ROJA. En el rubro de bienes producidos se presenta un aumento porcentual de 133%, debido a la fabricacion de los productos con el objetivo de cumplir la meta de produccion a 31 de octubre de 2019 de 1.429.590 unidades en sus diferentes presentaciones..

(2) Es el alcohol Extra neutro que se tiene para la venta.

(3) Corresponde a la materia prima para la 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 efectuo 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 so absorbidas por los productos terminados.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

El siguiente es el detalle del valor en libros:

				VARIACIONES	
	jul-19		jul-18	Absoluta	Porcentual
Costo	15.314.540.178		15.587.638.685	(273.098.507)	-2%
Depreciación	-2.121.322.607		-1.900.890.220	(220.432.387)	12%
Total Propiedad, planta y equipo	**13.193.217.571**		**13.686.748.465**	(493.530.894)	-4%

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

				VARIACIONES	
	jul-19		**jul-18**	**Absoluta**	**Porcentual**
Terrenos	2.604.375.758		2.604.375.758	-	0%
Bienes en bodega			380.000		
Edificaciones	4.055.633.155		4.055.633.155	-	0%
Plantas, ductos y túneles	3.493.238.703		3.501.425.972	(8.187.269)	0%
Redes, lineas 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 cientifico	104.972.000		113.621.169	(8.649.169)	-8%
Muebles, enseres y equipo de oficina	419.481.454		422.468.147	(2.986.693)	-1%
Equipo de comunicación y computación	106.470.945		132.514.417	(26.043.472)	-20%
Equipo de Transporte, tracción y elevación (2)	633.335.314		710.690.314	(77.355.000)	-11%
Total Neto Propiedad, Planta y Equipo	**15.314.540.178**		**15.587.638.685**	(273.098.507)	-2%

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 compañia 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:

				VARIACIONES	
	jul-19		**jul-18**	**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)	61.465.895		65.062.018	-3.596.123	0%
Avances y anticipos entregados (3)	132.587.931		19.069.962	113.517.969	595%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuci (4)	918.009.275		410.829.000	507.180.275	123%
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%
Depreciacion acumulada Propiedades de inversion (7)	-849.312		0	-849.312	0%
Total Otros Activos	**5.132.069.932**		**4.540.641.703**	**591.428.229**	13%

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

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

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

Seguros	51.218.966
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10.246.929
TOTAL	**61.465.895**

(3) Conformado por:

anticipo para adquisición de bienes y servicios	132.587.931	Valores pendientes de legalizar por concepto de viaticos y para la adquisicion de bienes y servicios a: WILLIAM TORO, SODIMAC,PANAMERICANA, INTECPLAST, ATLAS COPCP COLOMBIA, SUPRAPAK, FALABELLA Y FEMTEC SAS.
TOTAL	**132.587.931**	

(4) Conformado por.

ANTICIPO IMPTO RENTA - AUTORRENTA	258.508.056	Corresponde al anticipo sobre la renta (autorrenta) que se le efectúa y registra en las facturas de venta al porcentaje del 0.40% y por los demás ingresos que obtiene la fabrica; valor que se declara y cancela en la declaración de retencion en la fuente del respectivo mes a la DIAN. Y tambien esta registrado el anticipo de renta para la vigencia 2019 por valor de $236,653,000,oo.
RETEFUENTE	34.473.329	Descuentos tributarios que efectuan nuestros clientes por la compra de los productos fabricados por la FLT y que seran compensados en la Declaración de Renta de la presente vigencia..
SALDO A FAVOR IVA	615.642.986	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.
ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	728.453	Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de los productos fabricados por la FLT y se compensara en la Declaración de Impuesto a las ventas del correspondiente bimestre.

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO.	8.656.451
TOTAL	**918.009.275**

Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de los productos fabricados por la FLT y se compensara 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 efectua depreciacion a las Propiedades de Inversión, en lo pertinente a la construccion, desde la fecha de reclasificacion de estos activos (mayo de 2017),

PASIVO

10. CUENTAS POR PAGAR:

El pasivo total de la FLT asciende a $8.121.747.590,oo que representan las obligaciones ciertas o estimadas. El pasivo corriente a 31 de julio de 2019 asciende a $ 1.736.413.714,oo (cuentas por pagar, beneficios a los empleados a corto plazo, otros pasivos) y un pasivo a largo plazo de $6.385.333.876,oo, beneficios posempleo $3.777.421.523 y provisiones por $2.607.912.353,oo), así

	jul-19		jul-18	Absoluta	Porcentual
Cuentas por pagar (1)	1.253.005.797		876.006.050	376.999.747	43%
Beneficio a los empleados a corto Plazo (2)	483.407.917		481.300.196	2.107.721	0%
Otros Pasivos (3)	0		163.850	-163.850	-100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1.736.413.714**		**1.357.470.096**	**378.943.618**	28%
(1)					
Adquisición de bienes y servicios (1a)	779.068.981		624.224.873	154.844.108	25%
Descuentos de nómina (1b)	10.389.936		17.370.836	-6.980.900	-40%
Retención en la fuente (1c)	27.833.492		20.297.315	7.536.177	37%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar (1d)	337.823.407		240.195.378	97.628.029	41%
Impuesto al valor agregrado IVA (1e)	-40.836.498		-35.783.176	-5.053.322	14%
Otras cuentas por pagar (1f)	138.726.479		9.700.824	129.025.655	1330%
Total cuentas por pagar	**1.253.005.797**		**876.006.050**	376.999.747	43%

VIGILADO Supersalud

Cuentas por pagar (1)

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

GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	54.092.115
CARTONES AMERICA	12.505.877
CRISTALERIA PELDAR SA	165.997.583

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

CORPORACION ARQUITECTURA HUMANA	1.852.189	
VARELA MONTEALEGRE MEDARDO	500.000	Valor Reserva año 2014
SARA MAYERLY RUBIANO MORALES	3.500.000	Caja Menor
otros menor cuantia	20.000	
Cuentas por pagar reserva vigencia 2015/ ALVARO GONZALES MURCIA	540.601.217	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.
Total adquisición de bienes	**779.068.981**	0
	0	
Descuentos de nómina (1b)	**10.389.936**	Valor descuento de nómina de los trabajadores oficiales y servidores públicos
Retención en la fuente (1c)	**27.833.492**	Valor practicado a los proveedores de bienes y servicios de la fabrica durante el mes de julio de 2019. Declaracion tributaria presentada en el mes de agosto de 2019, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario para el año 2019.

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

Impuesto Nacional al Consumo de Licores	337.823.407	corresponde al valor del impuesto al consumo de licores producto de la venta e impulso promocional del 16 al 31 de julio de 2019 del AGUARDIENTE TAPA ROJA y que se consigna en las arcas del Departamento del Tolima en los 5 primeros días de agosto de 2019.
	337.823.407	
Impuesto al valor agregrado IVA (1e)	**-40.836.498**	Saldo a favor al 31/07/2019 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 septiembre, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario.

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

Servicios publicos	3.809.013	Valor por concepto de prestacion de servicios publicos de al IBAL y a Colombia telecomunicaciones al 31/07/2019,
Honorarios	28.441.407	Valor por concepto de prestacion de servicios profesionales adeudados a contratistas al 31/07/2019,
Servicios	82.363.528	Valor por concepto de prestacion de servicios adeudados a contratistas al 31/07/2019,
Recaudos a favor de terceros	1.252.243	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.
Recaudos a favor de terceros	22.537.788	Corresponde al valor de las estampillas descontadas a los contratistas y que se encuentran pendientes de cancelar al gobierno departamental, saldo a 31 de julio de 2019,
Otras cuentas por pagar	322.500	Descuento de nomina, pendiente de cancelar a 31/07/2019.
TOTAL	**138.726.479**	

TOTAL CUENTAS POR PAGAR **1.253.005.797**

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

Lo conforman las prestaciones por pagar cuyo vencimiento es no mayor a un año, como cesantias, intereses sobre cesantias, prima de servicios, vacaciones etc.

Nomina por pagar	0
Cesantias	174.488.412
Intereses a las cesantias	6.853.638
Vacaciones	39.275.181
Prima de vacaciones	42.623.432
Prima de servicios	84.775.431
Prima de navidad	89.109.417
bonificaciones	1.689.373
Otros beneficios a corto plazo: Derecho convencional auxilio de anteojos, entre otros.	44.593.033
TOTAL	**483.407.917**

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE	jul-19		jul-18	Absoluta	Porcentual
Financiamiento interno de largo plazo (1)	0		738.593.649	-738.593.649	-100%
Beneficios posempleo - pensiones (2)	3.777.421.523		3.777.421.523	0	0%
Provisiones (3)	2.607.912.353		2.212.816.118	395.096.235	18%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**6.385.333.876**		**6.728.831.290**	-343.497.414	-5%

(1) Se efectúo 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 18% comparado con el periodo anterior,

Provisiones	jul-19		jul-18	Absoluta	Porcentual
Litigios y Demandas	2.607.912.353		2.212.816.118	395.096.235	18%

Vr. Provision correspondiente a:

CAESCA Y LICORSA (1)	2.468.000.000	Proceso No. 73001233100020010252500 Consejo de Estado.
ORJUELA GONZALES MAYRA ALEJANDRA	19.488.372	Proceso No. 73001333300520100000000 Juzgado Quinto Administrativo de Ibague
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 31/07/2019 es de $599.930.370,69,oo.

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

PATRIMONIO

13. PATRIMONIO

				VARIACIONES	
	jul-19		**jul-18**	**Absoluta**	**Porcentual**
Capital fiscal (1)	11.318.782.460		11.318.782.460	-	-
Resultado de ejercicios anteriores (2)	10.220.005.975		2.880.495.868	7.339.510.107	255%
Resultado del ejercicio (3)	36.366.478		1.678.704.935	(1.642.338.457)	-98%
TOTAL PATRIMONIO	**21.575.154.913**		**15.877.983.263**	5.697.171.650	36%

(1) Representa el valor de los recursos otorgados para la creación y desarrollo de la FLT.

(2) El valor reflejado en el semestre del año 2017 era de $3.563.112.802, de acuerdo al Instructivo No. 002 de 2016 punto 2,5, circular externa 003 de agosto 03 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, el valor que se tenga en la cuenta 3268-Impactos Transición al Nuevo Marco normativo, se homologa a la cuenta 3225-Resultados de ejercicios anteriores, cuyo valor al 30 de junio de 2019, asciende a la suma de $10,220,005,975,oo como resultado de la reclasificacion 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 julio de 2019.

Es de resaltar que el patrimonio ha aumentado en un 36% con respecto al periodo anterior.

CUENTAS DE ORDEN

				VARIACIONES	
	jul-19		**jul-18**	**Absoluta**	**Porcentual**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		-	-	-
DERECHOS CONTINGENTES	**621.483.836**		**5.543.460.347**	(4.921.976.511)	-89%
Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflict	447.672.442		447.672.442	-	0%
Garantias Contractuales (2)	-		4.941.838.497	(4.941.838.497)	-100%
otros derechos contingentes (3)	173.811.394		153.949.408	19.861.986	13%
DEUDORAS DE CONTROL	**2.971.361.739**		**3.425.076.724**	(453.714.985)	-13%
Bonos, títulos y especies no colocados (4)	2.965.045.740		**2.965.633.773**	(588.033)	
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)	**(3.592.845.575)**		**(8.968.537.071)**	5.375.691.496	-60%

(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 ($94.044.314,oo) 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 31 de julio de 2019,

(4) Corresponde a las estampillas que se encuentran en custodia sin utilizar al corte a julio 31 de 2019 y representan el valor del Impuesto al Consumo de Licores que no se ha generado, ni estampillado para la venta.

(5) Corresponde al valor informativo de los Bienes dados de baja, según acta del Comité de Bajas 2018

(6) Vr. Depurado según Comité de Bajas

(7) Proceso ante autoridad de control y vigilancia

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**jul-19**		**jul-18**	**Absoluta**	**Porcentual**
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-		-	-	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC	**41.368.237.889**		**17.923.015.415**	23.445.222.474	131%
Laborales (1)	50.976.745		647.608.074	(596.631.329)	-92%
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	-		56.000.000	(56.000.000)	-100%
ACREEDORAS DE CONTROL (CR)	**3.343.711.532**		**2.659.529.143**		
Otras cuentas acreedoras de control (4)	3.343.711.532		2.659.529.143	684.182.389	26%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	**(44.711.949.421)**		**(20.582.544.558)**	(24.129.404.863)	117%

(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 Ibague, por valor de $12.000.000,oo y otro proceso correspondiente a la señora Mayra alejandra Orjuela por valor de $38,976,745,oo el cual se encuentra en el Juzgado Quinto Administrativo de Ibagué.

(2) Corresponden al registro informativo de los procesos jurídicos en contra de la FLT de la Unión Temporal Caesca y Licorsa, valor en abstracto ($34.956.801.823,oo) y Sumimas ($4.593.035.725,oo)

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

Es una condena en abstracto, donde condenaron a la Fabrica de Licores del Tolima, a pagar a los demandantes una indemnizacion por perjuicios materiales, en la modalidad de lucro cesante, equivalente a la utilidad economica que dejaron de percibir del cotrato de comercializacion y venta del aguardiente, de los cuales fueron tasados por la parte demandante en la suma de $ 34.956. millones de pesos. La parte actora debera promover el respectivo incidente de liquidacion de condena ante el Tribunal de primera instancia, dentro de la oportunidad prevista por el articulo 172 del C.C.A. Que dentro del acápite de la indemnizacion por perjuicios, señalados en la sentencia del 14 de septiembre de 2016, dispuso el esclarecimiento del monto de la indemnizacion, debe ser objeto de una nueva experticia, dentro del tramite de liquidación de la condena, en el que se deberá calcular el valor del lucro cesante consistente en la utilidad dejada de percibir. Que el 15 de marzo del año 2017 el Tribunal Administrativo del Tolima, emitió auto ordenando obedecer y cumplir lo resuelto por el Consejo de Estado en la sentencia del 14 de septiembre de 2016, es así que la Fabrica de Licores del Tolima presentó un dictámen pericial contable y financiero por la suma de $ 560.000.000,oo de pesos para controvertir la estimación del lucro cesante formulada por la parte demandante en su incidente de liquidación de condena.

(4) Corresponde al saldo por ejecutar a 31 de julio de 2019 de los contratos otorgados por la fabrica por concepto de servicios, honorarios, bienes y servicios y contratos de obra. Registrados como cuentas control.

INGRESOS

14. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

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

La Fábrica de Licores del Tolima al 31 de julio de 2019 ha recibido ingresos operacionales acumulados de $5.172.110.876,oo, presentando un aumento porcentual del 7% con relación a julio 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, 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 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.
2. **Competitividad e Innovación:** se coló en el mercado la nueva botella de Aguardiente TAPA ROJA, un producto que ha logrado impregnar con el sello de calidad por el cumplimiento de las Buenas Prácticas de Manufactura "B.P.M emitido por el INVIMA, y por parte del ICONTEC, certificación en la norma de calidad ISO 9001 2015.

3. **Distribución y Venta:** Se han desarrollado estrategias de precio y canales de comercialización tienda a tienda, campañas publicitarias de identidad regional con posicionamiento de los aguardientes TAPA ROJA, detonando el sentido de pertenencia y estar en todos los momentos de consumo y estatus.

Operacionales - Venta de Licores, bebidas y alcoholes

	jul-19		jul-18	VARIACIONES	
Ingresos Operacionales:				**Absoluta**	**Porcentual**
Productos Alimenticios/ Licores, bebidas y alcoholes/ Agu	5.172.397.502		4.835.418.247	336.979.255	7%
Bienes Comercializados/Licores, bebidas y alcoholes/ Alc	15.563.943		19.571.079	-4.007.136	(20)
Menos Devoluciones, rebaja y descuentos	(15.850.569)		-	-15.850.569	-
Total Ingresos Operacionales	**5.172.110.876**		**4.854.989.326**	317.121.550	7%

Las ventas en unidades por referencia y volúmenes de la FLT desde el 01 de Enero al 31 de julio de 2019 fueron de 561.138 que convertidas a la medida estándar de 750 c.c son 414.093, con un aumento porcentual del 7% con respecto al mismo periodo. Los litros de alcohol vendidos en el periodo fueron de 3.278 con una disminucion del 20% con respecto al periodo anterior, debido a que no se ha presentado mucha demanda por parte de nuestros clientes mas constantes, como lo son: Uvas y Vinos, Liga Contra el Cancer, Silvestre Aria Rico, Malta Int, Inversiones DYM, Patologos Asociados del Tolima, Universidad del Tolima etc.

	jul-19		jul-18	VARIACIONES	
Ingresos No operacionales:				**Absoluta**	**Porcentual**
Financieros (1)	274.060.246		140.486.952	133.573.294	95%
Ingresos diversos (2)	120.085.803		2.227.107.354	(2.107.021.551)	-95%
Total Ingresos No operacionales	**394.146.049**		**2.367.594.306**	(1.973.448.257)	-83%

(1) Los Ingresos financieros corresponden a: rendimientos sobre recursos entregados en administración en instituciones financieras de las cuentas de ahorro y un CDT.

(2) . Los ingresos diversos suman un valor total de $120.085.803,oo correspondientes a: arrendamientos (1.994.463,oo), sobrantes de impuestos ($4.278,oo), sobrantes en ventas ($6.237,oo), recuperaciones por mayor valor causado en prestaciones sociales ($ 117.999.224,oo) y Aprovechamientos- venta de elementos para reciclar- ($81.600,oo). Su variacion porcentual del 95% con respecto al periodo julio de 2018 corresponde a $ 2.000 millones recibidos del Consorcio Tolima, por concepto de sentencias judiciales.

15. COSTOS DE VENTAS

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

				VARIACIONES	
	jul-19		**jul-18**	**Absoluta**	**Porcentual**
Bienes producidos	1.872.970.898		1.938.934.981	-65.964.083	-3%
Bienes comercializados	2.397.385		25.104.759	(22.707.374)	-90%
Total Costos de ventas	**1.875.368.283**		**1.964.039.740**	(88.671.457)	-5%

VIGILADO Supersalud

16. GASTOS OPERACIONALES

Están conformados de la siguiente manera:

Los Gastos de Administración y operación se dismunyeron en un 4% con respecto al periodo anterior.

	jul-19		jul-18	VARIACIONES	
Gastos de Administración y operación (1)	2.576.171.044		2.510.646.054	65.524.990	3%
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz. .(2)	573.964.944		759.033.263	(185.068.319)	-24%
Total Gastos Operacionales	**3.150.135.988**		**3.269.679.317**	(119.543.329)	-4%

.(1)	jul-19		jul-18	Absoluta	Porcentual
sueldos y salarios	551.447.010		515.084.583	36.362.427	7%
Contribuciones efectivas	114.935.210		102.563.269	12.371.941	12%
Aportes sobre la nómina	22.835.000		20.029.200	2.805.800	14%
Prestaciones sociales	308.958.918		266.288.931	42.669.987	16%
Gastos de Personal Diversos	49.997.054		27.988.282	22.008.772	79%
Gastos generales: vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, impresos y publicaciones, publicidad, aseo, cafetería, gastos legales. (1a)	1.333.073.803		1.437.079.886	-104.006.083	-7%
Impuestos, contribuciones y tasas	194.924.049		141.611.903	53.312.146	38%
	2.576.171.044		**2.510.646.054**	65.524.990	3%

.(1a) Gastos Generales	jul-19		jul-18	Absoluta	Porcentual
Vigilancia y seguridad	28.102.689		31.838.272	-3.735.583	-12%
Materiales y suministros	62.702.784		46.769.056	15.933.728	34%
Mantenimiento	22.205.717		114.380.002	-92.174.285	-81%
Servicios públicos	20.616.437		19.637.028	979.409	5%
Publicidad y propaganda (1)	782.467.753		659.557.428	122.910.325	19%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, fotocopias	14.327.892		17.947.886	-3.619.994	-20%
comunicaciones y transporte	6.950.556		8.685.413	-1.734.857	-20%
Seguros generales	63.047.708		66.855.892	-3.808.184	-6%
Combustible y lubricantes	14.781.705		15.517.600	-735.895	-5%
servicio de aseo, cafetería, restaurante (2)	20.181.596		12.100.650	8.080.946	67%
Gastos legales	2.236.412		3.139.183	-902.771	-29%

Honorarios	181.593.342		210.558.288	-28.964.946	-14%
Servicios	112.423.480		228.988.178	-116.564.698	-51%
Otros gastos generales	1.435.732		1.105.010	330.722	30%
Total Gastos de Admón	**1.333.073.803**		**1.437.079.886**	**-104.006.083**	**-7%**

(1) La variación porcentual del 19% del rubro de publicidad y propaganda obedece a la adquisicion de bienes y servicios para promocionar los productos tapa roja y a la participacion de la fabrica en todas las festividades llevadas a cabo en el departamento durante todo lo corrido del año..

(2) La variacion porcentual del 67% en el rubro de servicio de aseo, cafeteria y restaurante, se debe a la adquisicion de insumos varios para el aseo y la cafeteria y se contrató antes de las restricciones de ley.

Es de resaltar que a 31 de julio de 2019 los gastos generales se disminuyeron en un 7% con respecto al periodo anterior.

(2) Gastos por deterioro, depreciaciones y amortizaciones	**jul-19**		**jul-18**	Absoluta	Porcentual
Están conformados así:					
Depreciaciones Propiedad, Planta y Equipo	177.627.260		196.019.890	-18.392.630	-9%
Depreciacion Propiedades de Inversion	849.312		0	849.312	0%
Provisiones, Litigios y demandas	395.488.372		563.013.373	-167.525.001	0%
TOTALES	**573.964.944**		**759.033.263**	-185.068.319	-24%

18. OTROS GASTOS

	jul-19		**jul-18**	Absoluta	Porcentual
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES (17)					
Financieros	57.305.891		49.681.089	7.624.802	15%
Gastos Diversos (1)	447.080.285		260.478.551	186.601.734	72%
TOTALES	**504.386.176**		**310.159.640**	194.226.536	63%

(1) Los gastos diversos ascienden a la suma de $ 447.080.285,oo, correspondes a: Impuestos asumidos de impoconsumo e iva por concepto de degustaciones $ 287.951.520,oo, sentencias pagadas a Rosa Adriana Silva Quintero por valor de $2.444.559,oo y a Hilda Yaneth Gomez Carvajal por valor de $156.676.154,oo por concepto de aportes a la seguridad social, y otros gastos por diversos por $ 8.052,oo.

Vigilado Supersalud

17. UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL				Absoluta	Porcentual
Utilidad (perdida) Operacional	**146.606.605**		**(378.729.731)**	**525.336.336**	**-139%**

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 $ 146.606.605,oo. Utilidad que comparada con el periodo anterior aumento en un 139% por la gestion de la actividad operacional de la mision de la entidad.

	jul-19		**jul-18**	Absoluta	Porcentual
Utilidad (Perdida) del Periodo	**36.366.478**		**1.678.704.935**	-1.642.338.457	-98%

Constituye el resultado consolidado del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de julio de 2019, originado por el reconocimiento de ingresos, gastos y costos relacionados con las funciones de cometido estatal, donde se generó una utilidad de $36,366.478,oo

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

Revisó: EMILSE MARROQUIN SALAS - SUBGERENTE FINANCIERA