



## Contenido

|  |    |
|--|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....   | 5  |
| 1.1. Identificación y funciones .....  | 5  |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....      | 9  |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto .....                                   | 10 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....                                  | 11 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....                      | 11 |
| 2.1. Bases de medición.....  | 11 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....          | 11 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....                                 | 12 |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....                       | 12 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES ..... | 12 |
| 3.1. Juicios .....   | 12 |
| 3.2. Estimaciones y supuestos.....   | 13 |
| 3.3. Correcciones contables .....  | 13 |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....                    | 13 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....                                   | 13 |
| 4.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....                                  | 13 |
| 4.2. Inversiones de Administración de liquidez .....                           | 14 |
| 4.3. Cuentas por Cobrar.....   | 15 |
| 4.4. Inventarios .....   | 16 |
| 4.5. Propiedad, Planta y Equipo .....  | 17 |
| 4.6. Intangibles .....   | 18 |
| 4.7. Cuentas por Pagar .....   | 18 |
| 4.8. Provisiones y Contingencias .....   | 18 |
| 4.9. Beneficios a Empleados.....   | 19 |
| 4.10. Activos y Pasivos Contingentes .....                                     | 20 |
| 4.11. Ingresos .....   | 20 |
| 4.12. Costos y Gastos.....   | 21 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....                              | 22 |
| Composición.....   | 22 |
| 5.1. Depósitos en instituciones financieras.....                               | 22 |



|   |    |
|---|----|
| NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....             | 23 |
| Composición.....  | 23 |
| 6.1.    Inversiones de administración de liquidez.....        | 23 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....                              | 24 |
| Composición.....  | 24 |
| NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR .....                            | 26 |
| No Aplica .....   | 26 |
| NOTA 9. INVENTARIOS .....                                     | 26 |
| Composición.....  | 26 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....                   | 30 |
| Composición.....  | 30 |
| 10.1.    Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles .....     | 31 |
| 10.2.    Estimaciones.....                                    | 32 |
| NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES..... | 32 |
| No aplica.....  | 32 |
| NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES .....               | 32 |
| No aplica.....  | 32 |
| NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN .....                       | 32 |
| No aplica.....  | 32 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....                             | 32 |
| Composición.....  | 32 |
| NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS .....                             | 33 |
| No aplica.....  | 33 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....                     | 33 |
| Composición.....  | 33 |
| NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....                                 | 35 |
| No aplica.....  | 35 |
| NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN .....                         | 36 |
| No aplica.....  | 36 |
| NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....        | 36 |
| No aplica.....  | 36 |
| NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS .....       | 36 |
| No aplica.....  | 36 |



|   |    |
|---|----|
| NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR .....                                  | 36 |
| No aplica.....  | 36 |
| NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR .....                                    | 36 |
| Composición.....  | 36 |
| NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS .....         | 39 |
| Composición.....  | 39 |
| NOTA 24. PROVISIONES .....  | 42 |
| Composición.....  | 42 |
| 24.1. Litigios y demandas .....                                     | 42 |
| NOTA 25. OTROS PASIVOS .....  | 46 |
| No aplica.....  | 46 |
| NOTA 26. PATRIMONIO.....  | 46 |
| Composición.....  | 46 |
| 26.1. Capital.....  | 47 |
| NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....                       | 48 |
| NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN .....                                     | 48 |
| 28.1. Cuentas de orden deudoras .....                               | 48 |
| 28.2. Cuentas de orden acreedoras .....                             | 49 |
| NOTA 29. INGRESOS.....  | 49 |
| Composición.....  | 49 |
| 28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado .....                         | 50 |
| 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación .....          | 50 |
| NOTA 30. GASTOS .....   | 51 |
| Composición.....  | 51 |
| 30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas .....      | 52 |
| 30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones ..... | 53 |
| 30.3. Otros Gastos.....   | 53 |
| NOTA 31. COSTOS DE VENTAS .....                                     | 54 |
| Composición.....  | 54 |
| 31.1Costo de ventas de bienes .....                                 | 55 |
| NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....                              | 55 |
| No Aplica .....   | 55 |
| NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE .....           | 55 |



|   |    |
|---|----|
| No Aplica .....   | 55 |
| NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) ..... | 56 |
| No Aplica .....   | 56 |
| NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA ...              | 56 |
| No aplica.....  | 56 |
| NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....  | 56 |
| Generalidades .....   | 56 |
| NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES .....  | 57 |
| No aplica.....  | 57 |
| NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....                                     | 57 |



## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

### 1.1. Identificación y funciones

La Fábrica de Licores del Tolima es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, del orden Departamental, creada mediante Ordenanza No. 08 de marzo 22 de 1979, dotada de Personería Jurídica, Autonomía Administrativa y Patrimonio Propio e Independiente, de naturaleza industrial y comercial, vinculada a la secretaria de Hacienda del Departamento del Tolima. Por ordenanza 10 de agosto 25 de 1.992 se dio autorización especial protempore al Gobernador del Departamento del Tolima, para reorganizar la Fábrica de Licores del Tolima y con el Decreto extraordinario No. 222 de marzo 25 de 1.993 se aprueba el estatuto orgánico de la empresa Fabrica de Licores del Tolima.

Tiene por objeto social la producción de licores, alcoholes, productos y subproductos afines, a través de canales de distribución y comercialización, realización de actividades de integración vertical y horizontal en ejercicio del monopolio cedido como arbitrio rentístico a los Departamentos por la Constitución Nacional y las normas pertinentes que lo regulan y desarrollan, entre estas la ley 1816 de 2016 o las que la modifiquen, subroguen o deroguen, se obtienen rentas para ser trasladadas al Tesoro General de Rentas de cada Departamento según donde correspondan la venta las cuales serán, destinadas para la salud, educación y el deporte.

La **Fábrica de Licores del Tolima** ejecuta su actividad contractual bajo el régimen de contratación especial mediante el acuerdo N° 01 del 28 de febrero del 2025 “*Por medio del cual se adopta el Manual de contratación de la Fábrica de Licores del Tolima*”.

- **Actividad Comercial:** En concordancia con su naturaleza de Empresa Industrial y Comercial del Estado, aplica principalmente las disposiciones del **Código Civil** y el **Código de Comercio**, permitiendo una gestión dinámica y competitiva en el mercado de licores.
- **Marco Público y Regulatorio:** Sus procesos se rigen por las normas especiales aplicables a cada contrato, observando los principios de la Ley 80 de 1993, la Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción).
- **Reglamentación:** La entidad ajusta su operatividad al **Decreto 1082 de 2015** (que compiló el Decreto 1510 de 2013) y a su propio Manual de Contratación interno, asegurando la eficiencia en la adquisición de bienes y servicios.

La marca **Tapa Roja** se consolida como un referente nacional y pionero en la industria de licores, manteniendo una alta fidelidad y preferencia entre los consumidores. Actualmente, el portafolio se compone de **Cuatro (4) referencias estratégicas**, diferenciadas por su perfil de sabor y presentación:



- **Tapa Roja Tradicional:** El sabor emblemático de la marca.
- **Tapa Roja Special (Azul):** Aguardiente sin azúcar, diseñado para un paladar exigente.
- **Tapa Roja 24 (Verde):** Versión sin azúcar con menor grado alcohólico, alineada a las tendencias actuales.
- **Tapa Roja Oro:** Referencia premium sin azúcar.

Y la marca Aguardiente Rosado del Tolima que durante los últimos dos años se viene consolidando y posicionando en la industria de licores a nivel Nacional con sus **dos (2) referencias:**

- **Aguardiente Rosado del Tolima:** Producto innovador con identidad regional.
- **Aguardiente Rosado del Tolima Sin Azúcar:** El más reciente lanzamiento, enfocado en el crecimiento del segmento saludable y de tendencia.

Este portafolio diversificado permite a la **Fábrica de Licores del Tolima** cubrir los diferentes nichos de mercado y fortalecer su competitividad frente a las otras licoreras del país.

### **Expansión y Apertura de Mercados Nacionales**

Desde la vigencia 2021, la **Fábrica de Licores del Tolima** ha ejecutado una estrategia agresiva de apertura de mercados fuera de su jurisdicción natural. Gracias a la gestión administrativa y el cumplimiento de los requisitos de la Ley 1816 de 2016, actualmente la entidad cuenta con permisos vigentes para la comercialización de su portafolio en los siguientes departamentos:

- **Región Caribe:** Bolívar y Atlántico.
- **Región Eje Cafetero:** Risaralda, Quindío y Caldas.
- **Región Amazonía y Orinoquía:** Amazonas y Casanare.
- **Región Sur:** Putumayo.

Esta presencia multi - regional no solo fortalece el posicionamiento de la marca **Tapa Roja**, sino que garantiza la diversificación de las fuentes de ingresos y el incremento de las transferencias para la inversión social en el departamento del Tolima y demás departamentos.

### **Consolidación de Nuevos Mercados en la Vigencia 2025**

En continuidad con su estrategia de crecimiento, durante la vigencia **2025**, la **Fábrica de Licores del Tolima** logró la comercialización y distribución efectiva de su portafolio de productos en seis nuevos departamentos, ampliando significativamente su huella comercial en el territorio nacional:



- **Región Central:** Cundinamarca y Boyacá.
- **Región Andina y Santanderes:** Santander.
- **Región Pacífico y Sur:** Cauca.
- **Región Caribe y Fronteriza:** Cesar y Arauca.

Este despliegue comercial durante la vigencia 2025 representa un hito para la entidad, al lograr penetrar mercados de alto consumo y alta competitividad, asegurando el posicionamiento del **Aguardiente Tapa Roja** y **Aguardiente Rosado del Tolima** como opciones líderes para el consumidor colombiano.

**La Fábrica de Licores del Tolima** continua su posicionamiento y venta de todo el portafolio de productos en el mercado externo, a través de cliente Dutty free, ubicado en el Aeropuerto Internacional El Dorado de Bogotá.

Esta vitrina comercial ha permitido:

- **Visibilidad Global:** Posicionar las marcas Tapa Roja y Aguardiente Rosado del Tolima ante viajeros internacionales.
- **Estatus de Exportación:** Cumplir con los estándares de calidad exigidos para el mercado de tránsito internacional.
- **Crecimiento de Ingresos:** Diversificar las fuentes de recaudo mediante un canal de ventas de alto tráfico y prestigio.

**Máximo órgano:** Según el acuerdo 003 del 09 de octubre de 2003, de la junta directiva de la Fábrica de Licores del Tolima se encuentra conformada por el señor Gobernador, quien presidiría, El secretario de Hacienda o su delegado, y cuatro representantes de la sociedad Tolimense designados por el Gobernador con sus respectivos suplentes.

### **Entes de Vigilancia y Control**

La **Fábrica de Licores del Tolima**, en virtud de su naturaleza jurídica y el origen de sus recursos, está sujeta a la supervisión de diversas autoridades que garantizan la transparencia, el cumplimiento normativo y la protección de la salud pública.

### **Vigilancia Sectorial Principal**

- **Superintendencia Nacional de Salud (Supersalud):** Principal ente de vigilancia en lo relacionado con el flujo y destino de las rentas cedidas por el monopolio de licores, las cuales están destinadas constitucionalmente al sector salud.





## Control Externo y Organismos de Control

- **Contraloría General de la República y Contraloría Departamental del Tolima:** Encargadas del control fiscal, vigilan la correcta gestión y protección del patrimonio público de la entidad.
- **Procuraduría General de la Nación:** Ejerce el control disciplinario sobre los servidores públicos y trabajadores oficiales de la empresa.
- **Contaduría General de la Nación:** Regula el marco contable y la consolidación de la información financiera bajo normas de contabilidad pública.

## Vigilancia Técnica y de Mercado

- **Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos (INVIMA):** Supervisa los estándares de calidad, inocuidad y registros sanitarios de los licores y alcoholes producidos.
- **Superintendencia de Industria y Comercio (SIC):** Vela por la libre competencia, la protección de la propiedad industrial (marcas) y los derechos del consumidor.

**Domicilio:** La **Fábrica de Licores del Tolima** centraliza sus operaciones administrativas y de producción en su sede institucional ubicada en la ciudad de Ibagué, capital del Departamento del Tolima. Su infraestructura operativa se localiza en la siguiente dirección estratégica:

- **Dirección:** Carrera 2 Sur con Calle 24.
- **Sector:** Barrio El Arado.
- **Ciudad:** Ibagué, Tolima.

Desde esta ubicación, la entidad gestiona la logística de distribución para el mercado local, nacional e internacional, aprovechando la posición geográfica de la ciudad como centro de conexión del país.

Los estados financieros de la **Fábrica de Licores del Tolima** se preparan y presentan conforme al Marco Técnico Normativo establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN), específicamente bajo el anexo de la **Resolución 414 de 2014** y sus normas modificatorias.

Este marco regula el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos para **Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público**. Los criterios aplicados garantizan que la información sea:





- **Estructurada:** Reflejando de manera fiel las transacciones, operaciones y estimaciones económicas de la entidad.
- **Transparente:** Cumpliendo con los requisitos de información a revelar para estados financieros de propósito general.
- **Actualizada:** Incorporando las instrucciones de la CGN que buscan la convergencia hacia estándares internacionales de contabilidad pública.

Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Durante la vigencia no se presentaron ni limitaciones, ni deficiencias operativas o administrativas que tuvieran impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

En la preparación de los Estados Financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos.

La gestión integral de la información en la **Fábrica de Licores del Tolima** se centraliza a través del software especializado **SysCafé**, el cual permite la integración de los hechos económicos de la entidad. La administración y ejecución de los módulos se distribuye bajo un modelo de segregación de funciones de la siguiente manera:

- **Subgerencia Administrativa:** Responsable de la gestión del almacén, lo que incluye la causación de inventarios, control de materias primas y suministros.
- **Subgerencia de Producción:** Encargada del seguimiento a los procesos de transformación y nómina operativa, asegurando la consistencia en los costos de producción.
- **Subgerencia Financiera:** responsable del módulo contable, la consolidación de estados financieros, tesorería y el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

Este sistema garantiza la seguridad razonable de los datos y facilita el reporte oportuno ante los organismos de vigilancia y control.

## **1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

### **Régimen Tributario:**

**La Fábrica de Licores del Tolima (FALITOL)** pertenece al Régimen Ordinario y se encuentra sujeta a las reglas generales del impuesto sobre la renta. En cumplimiento de la normativa vigente emitida por la **DIAN** y los entes territoriales, la entidad ostenta las siguientes calidades y obligaciones:



## Obligaciones de Orden Nacional

- **Impuesto sobre la Renta y Complementarios:** Sujeto pasivo bajo el régimen general.
- **Retención en la Fuente:** Agente retenedor a título de renta sobre los pagos o abonos en cuenta realizados.
- **Impuesto sobre las Ventas (IVA):** responsable del recaudo y declaración del IVA generado en sus operaciones.
- **Impuesto Nacional al Consumo de Licores:** responsable del tributo específico sobre la producción y comercialización de bebidas alcohólicas.
- **Obligado Aduanero:** Registrado para realizar operaciones de comercio exterior (importación/exportación).
- **Informante de Exógena:** Obligado a presentar información detallada de sus operaciones ante la DIAN.

## Obligaciones de Orden Territorial y Operativo

- **Impuesto de Industria y Comercio (ICA):** Contribuyente y agente retenedor en el municipio de Ibagué y demás jurisdicciones donde opera.
- **Tasas y Contribuciones:** Responsable de la retención, recaudo y declaración de tributos departamentales, tales como Estampillas y la Tasa Pro-deporte y Recreación.
- **Control y Formalidad:** Entidad obligada a llevar contabilidad bajo marcos normativos públicos y habilitada como Facturador Electrónico.

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Fábrica de Licores del Tolima aplica el Régimen de Contabilidad Pública fundamentado **en la Resolución 414 de 2014** y sus normas modificatorias. Esta aplicación se ejecuta de manera estricta conforme al Manual de Políticas Contables adoptado por la entidad, asegurando la uniformidad en el registro de los hechos económicos.

De acuerdo con este marco normativo, el juego completo de estados financieros presentados para los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 comprende:

- **Estado de Situación Financiera:** Refleja la realidad de los activos, pasivos y patrimonio.
- **Estado de Resultado Integral:** Detalla los ingresos, costos y gastos del ejercicio.



- **Estado de Cambios en el Patrimonio:** Reporta las variaciones en las cuentas patrimoniales.
- **Estado de Flujos de Efectivo:** Informa sobre el origen y la aplicación de los recursos monetarios.
- **Notas y Revelaciones:** Proporcionan el detalle cualitativo y cuantitativo necesario para la correcta interpretación de las cifras.

#### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La **Fábrica de Licores del Tolima** se define como una entidad contable individual, toda vez que no posee inversiones ni participaciones que le otorguen el control o una influencia significativa sobre otras organizaciones. En consecuencia, los estados financieros presentados corresponden exclusivamente a su propia gestión económica, administrativa y financiera, sin que exista la obligación de preparar estados financieros consolidados.

### NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

#### 2.1. Bases de medición

Los elementos de los estados financieros de la **Fábrica de Licores del Tolima** se reconocen y valoran de acuerdo con las bases de medición definidas en el marco normativo vigente y en sus políticas contables. Los importes monetarios se determinan bajo los siguientes criterios:

- **Costo Histórico:** Representa el valor original de adquisición de los activos o el valor de la obligación asumida en los pasivos.
- **Costo Corriente:** Refleja el costo necesario para adquirir un activo equivalente o liquidar una obligación en la fecha de reporte.
- **Valor Realizable:** Aplicado principalmente a los **inventarios** de Aguardiente Tapa Roja y Aguardiente Rosado del Tolima, representando el precio estimado de venta menos los costos

**Valor Presente:** Utilizado para la medición de obligaciones a largo plazo, como el **Cálculo Actuarial**, trayendo a valor actual los flujos de efectivo futuros estimados

#### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

En cumplimiento del marco normativo vigente, la Fábrica de Licores del Tolima define las siguientes bases para la presentación de su información financiera:

- **Moneda Funcional y de Presentación:** Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan y valoran en pesos colombianos (\$). Esta es la moneda del entorno



económico principal en el que opera la entidad, siendo la que influye directamente en la determinación de los precios de sus productos (portafolio Tapa Roja y Aguardiente Rosado del Tolima Rosado) y en la estructura de costos y gastos operativos.

- **Criterio de Materialidad (Importancia Relativa):** En la elaboración de los estados financieros y sus revelaciones, se ha omitido aquella información o desgloses que no poseen una importancia relativa significativa. Bajo este principio, solo se detalla aquella información que, de ser omitida o presentada con errores, podría influir en las decisiones económicas de los usuarios y entes de control, garantizando así una presentación enfocada en la razonabilidad de la situación financiera y los flujos de efectivo.

### 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las partidas incluidas en los estados financieros de **LA FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA (FALITOL)** se expresan y valoran utilizando el peso **colombiano (\$)** como moneda funcional. Esta determinación se fundamenta en que el peso es la moneda que influye predominantemente en la fijación de los precios de venta del portafolio, en las regulaciones que determinan dichos precios y, fundamentalmente, en la estructura de costos operativos, incluyendo la mano de obra, la adquisición de materiales y demás costos de producción necesarios para el desarrollo del objeto social.

### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Se declara formalmente que, entre la fecha de corte de los estados financieros (**31 de diciembre de 2025**) y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido acontecimientos, transacciones o eventos de fuerza mayor que puedan afectar de forma significativa la situación patrimonial, financiera o la continuidad operativa de **FALITOL**. La entidad mantiene la razonabilidad de sus cifras y su capacidad para cumplir con su objeto social sin variaciones materiales posteriores

## NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

### 3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros de **LA FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA (FALITOL)** requiere que la administración realice juicios, estimaciones y suposiciones que impactan los importes de activos, pasivos, ingresos y gastos, así como la revelación de pasivos contingentes.



### 3.2. Estimaciones y supuestos

Estas estimaciones se basan en la mejor información disponible y se aplican principalmente en:

- **Vidas útiles de Propiedad, Planta y Equipo:** Determinadas según el Manual de Políticas Contables.
- **Cálculo Actuarial:** Suposiciones demográficas y financieras realizadas por firmas especializadas (MERCER).
- **Provisiones por Litigios:** Evaluaciones de probabilidad de pérdida emitidas por el área jurídica.

**Valor Realizable de Inventarios:** Estimaciones de precios de venta en el mercado

### 3.3. Correcciones contables

Se reconoce que la incertidumbre inherente a estas suposiciones podría derivar en ajustes significativos al valor en libros de los activos o pasivos en periodos futuros, conforme se actualice la información o cambien las condiciones que les dieron origen.

Los procedimientos de medición adoptados para la preparación de los estados financieros de **LA FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA (FALITOL)**, han sido diseñados bajo principios de rigor técnico, asegurando que la información resultante sea **fiable y fidedigna**. En cumplimiento de los estándares de transparencia, se revela de forma apropiada toda la información financiera significativa y relevante, permitiendo a los usuarios, entes de control y grupos de interés una comprensión integral de la situación financiera, el desempeño y los flujos de recursos de la entidad.

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Durante la vigencia 2025 el principal riesgo es la probabilidad de pérdida del proceso con la empresa UNION TEMPORAL CAESCA Y LICORSA.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

### 4.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo se reconocen como activos financieros que representan el principal medio de pago de la entidad y constituyen la base para valorar y reconocer las transacciones en los estados financieros. Su gestión se rige bajo los siguientes criterios:

- **Reconocimiento:** Se incorporan en la contabilidad en el momento en que los recursos son recibidos físicamente o transferidos a entidades financieras mediante depósitos a la



- vista, cuentas corrientes o cuentas de ahorros.
- **Medición:** Estos activos se valoran por su **importe nominal**, representando la totalidad del efectivo disponible o su equivalente al momento de la transacción.
- **Naturaleza:** Corresponden a recursos de liquidez inmediata destinados a cubrir las obligaciones operativas y financieras de **FALITOL** en el corto plazo.

La **Fábrica de Licores del Tolima** clasifica como equivalentes al efectivo aquellas inversiones que, desde su reconocimiento inicial, cumplen rigurosamente con los requisitos de liquidez y seguridad avalados por la **Subgerencia Financiera - Oficina de Tesorería y Contabilidad**:

- **Temporalidad y Liquidez:** Inversiones de corto plazo cuyo vencimiento original sea **igual o inferior a tres (3) meses**.
- **Convertibilidad:** Activos que pueden transformarse fácilmente en un importe conocido de efectivo de manera inmediata.
- **Gestión de Riesgo:** Instrumentos financieros sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable.

La **Fábrica de Licores del Tolima** gestiona sus recursos monetarios bajo criterios de cumplimiento normativo y disponibilidad real, aplicando las siguientes reglas:

- **Prevalencia Normativa:** Para aquellos recursos que, por disposición de una norma superior, deban ser gestionados de manera específica, la entidad acatará estrictamente lo establecido en dicha regulación.
- **Clasificación por Disponibilidad:** En caso de existir efectivo con limitaciones legales o económicas para su uso inmediato (destinación específica):
  - **Activo No Corriente:** Si la restricción impide su uso para cancelar pasivos durante un periodo superior a los doce (12) meses siguientes a la fecha de corte.
  - **Activo Corriente:** Si la restricción o limitación de uso es inferior a un (1) año.

Esta segregación asegura que la liquidez informada en los estados financieros refleje la capacidad real de pago de la entidad en el corto plazo.

#### **4.2. Inversiones de Administración de liquidez**

La **Fábrica de Licores del Tolima (FALITOL)** reconoce y gestiona sus inversiones bajo los criterios de instrumentos financieros, clasificándolas principalmente en inversiones de





patrimonio en entidades no controladas y depósitos a término (CDT). Su tratamiento contable se rige por las siguientes directrices:

- **Medición Inicial:** Las inversiones se reconocen inicialmente al **costo**. Los costos de transacción asociados (cuando los rendimientos provienen de flujos contractuales o dividendos de instrumentos que no se tienen para negociar y no otorgan control o influencia significativa) se registran como un mayor valor de la inversión.
- **Rendimientos:** Los intereses, dividendos y participaciones derivados de estos instrumentos se reconocen de manera oportuna como una **cuenta por cobrar** y un **ingreso** del periodo.
- **Deterioro de Valor:** Al cierre de cada periodo contable, las inversiones son objeto de evaluación para determinar posibles deterioros. Cualquier pérdida de valor se registrará como un menor valor del activo, afectando directamente el gasto del ejercicio para reflejar la realidad económica del instrumento.

#### 4.3. Cuentas por Cobrar

La **Fábrica de Licores del Tolima** reconoce bajo este grupo todos los contratos que originan un activo financiero, clasificándolos según su naturaleza y gestionándolos bajo los siguientes parámetros:

- **Cartera Comercial:** En el rubro de ventas de productos alimenticios, bebidas y alcoholes, se registran las obligaciones a cargo de clientes. La entidad ha establecido **un plazo máximo de 60 días** para el recaudo de estas cuentas.
- **Otras Cuentas por Cobrar:** Comprende saldos derivados de arrendamientos, sentencias judiciales a favor y otros deudores diversos.
- **Medición y Baja:** Las cuentas por cobrar se miden inicialmente **al precio de la transacción** (incluyendo costos asociados) y, posteriormente, **al costo amortizado** bajo el método de interés efectivo. Se procederá a su baja en cuentas únicamente cuando expiren o se liquiden los derechos contractuales, o cuando se transfieran sustancialmente los riesgos y ventajas a terceros.
- **Deterioro y Reclasificación:** Al cierre de cada periodo, se evalúa la evidencia de incobrabilidad para reconocer el deterioro correspondiente. Aquellas cuentas que superen los **360 días de mora** serán reclasificadas como de difícil cobro, iniciando los procesos internos para su gestión o castigo según corresponda.





#### 4.4. Inventarios

Se reconocerán los elementos que cumplan con las condiciones de activo, que puedan ser medidos de forma fiable y que los beneficios retornen a la empresa.

La entidad reconoce como inventarios aquellos elementos que cumplen con las condiciones de activo, cuya medición sea fiable y de los cuales se espere el retorno de beneficios económicos. Su gestión se rige por los siguientes criterios:

- **Medición y Valoración:** Los inventarios se miden inicialmente al importe menor entre el **costo** y el **precio de venta estimado** (neto de costos de terminación y venta).
- **Composición del Producto Terminado:** Incluye las existencias de **Aguardiente Tapa Roja** en todas sus presentaciones, **Aguardiente Rosado del Tolima**, así como la línea de alcoholes sanitarios (alcohol antiséptico y glicerinado al 70%) y alcohol extra neutro al 96%.
- **Clasificación:** Estos bienes se presentan en el Estado de Situación Financiera como **Activo Corriente**, dado que su naturaleza operativa implica que se mantienen con fines de negociación y comercialización en el corto plazo.

Para garantizar la precisión en la determinación de los costos de producción y comercialización, la **Fábrica de Licores del Tolima** aplica los siguientes criterios:

- **Composición del Costo de Adquisición:** El costo de los inventarios integra el precio de compra, los aranceles de importación, impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento y cualquier otro costo directamente atribuible a la adquisición de materias primas o insumos.
- **Sistema de Inventarios:** La entidad utiliza el **sistema de inventarios permanente**, lo que permite un control en tiempo real de las existencias de producto terminado (Aguardiente Tapa Roja y Aguardiente Rosado del Tolima) y materias primas.
- **Fórmula de Costeo:** Para la valoración de los inventarios se aplica el método de **Promedio Ponderado**, asegurando una medición equilibrada del costo de ventas frente a las fluctuaciones de precios en los insumos.

Al cierre de cada periodo contable (31 de diciembre), la **Fábrica de Licores del Tolima** realiza una revisión técnica de sus existencias para identificar posibles indicios de deterioro. Este se reconocerá cuando el valor en libros de los inventarios sea superior a su **valor neto de realización** (precio de venta estimado menos costos de terminación y comercialización). La pérdida por deterioro resultante se registrará de manera inmediata en los resultados del periodo, garantizando que el activo refleje su beneficio económico real.



#### 4.5. Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde a activos tangibles que además se usen en la producción y comercialización de bienes y en la prestación de servicios, se empleen con propósitos administrativos y que la entidad los utilice por más de un período y no estén disponibles para la venta.

Su costo será el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar.

Para su medición posterior se utilizará el modelo del costo, es decir, después del reconocimiento como activo, se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los costos de mantenimiento de un elemento de la Propiedad, planta y equipo, se registrarán como un gasto en los resultados del período en el que se incurra en dichos costos.

Las vidas útiles asignadas por categoría son:

| <b>ACTIVO</b>                                    | <b>VIDA UTIL</b> |
|--|------------------|
| Edificaciones                                    | → 50 años        |
| Redes, líneas y cables                           | → 25 años        |
| Plantas, ductos y túneles                        | → 15 años        |
| Maquinaria y equipo                              | → 15 años        |
| Equipo médico y científico                       | → 10 años        |
| Muebles, enseres y equipo de oficina             | → 10 años        |
| Equipos de transporte, tracción y elevación      | → 10 años        |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | → 10 años        |
| Equipos de comunicación                          | → 10 años        |
| Equipos de computación                           | → 5 años         |

El método de depreciación será el método lineal, según las vidas útiles determinadas.

La depreciación comenzará cuando el elemento esté en condiciones de ser utilizado.

Existirá deterioro cuando el valor neto en libros sea superior al valor recuperable, para ello, a 31 de diciembre de cada año, FLT realizará un inventario físico de sus activos fijos, se determinará su estado físico y utilización y esta información se confrontará con el importe en libros del activo y verificar así su deterioro. La pérdida por deterioro se reconocerá en los resultados del período.

Los activos que cumplan los requisitos para su reconocimiento, pero que tengan un valor inferior a 50 UVT se llevarán al gasto acorde con el artículo 1.2.1.18.5 del Decreto 1625 de 2016, y las



de valores superiores a 50 UVT, se activarán y depreciarán de acuerdo a las vidas útiles establecidas.

#### **4.6. Intangibles**

Serán considerados Intangibles, todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

La **Fábrica de Licores del Tolima**, reconocerá los siguientes activos como Intangibles:

Pólizas de seguro, Software contables, institucional y aplicativos informáticos, Licencias Ofimáticas, antivirus y de software, y los Gastos Pagados por Anticipado que corresponden a anticipos para gastos de viaje y compras de bienes y servicios, los cuales se deben legalizar en un período no superior a 30 días.

Estos activos tienen una vida útil finita, y el valor amortizable se distribuirá en forma sistemática a lo largo de su vida útil; este cargo por amortización se reconocerá como un gasto.

#### **4.7. Cuentas por Pagar**

Se reconocerán todas las obligaciones que surgen por compras de bienes materiales (inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

La **Fábrica de Licores del Tolima**, maneja entre otras, las siguientes cuentas por pagar:

- **Adquisición de bienes y servicios (proveedores):** Valores adeudados a las entidades que suministran materias primas, materiales de consumo, activos fijos.
- **Descuentos de Nómina:** Seguridad Social, Aportes Parafiscales, Libranzas, Cooperativas.
- **Servicios y Honorarios:** Profesionales y Personas Naturales que prestan sus servicios.
- **Otras cuentas por pagar:** Servicios Públicos, Impuestos, Contribuciones y Tasas, Ingresos recibidos para Terceros, Anticipos Recibidos, Sentencias Judiciales y Otras.

Su reconocimiento inicial será al precio de la transacción, y las cuentas que se clasifiquen al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

#### **4.8. Provisiones y Contingencias**

La **Fábrica de Licores del Tolima** reconocerá bajo el rubro de **Provisiones** aquellos pasivos a su cargo que se encuentren sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o fecha de vencimiento. Para su reconocimiento contable, se deben cumplir simultáneamente los siguientes requisitos:



- **Existencia de la Obligación:** Que se trate de una obligación presente (legal o implícita) derivada de sucesos pasados.
- **Probabilidad de Salida de Recursos:** Que exista una alta probabilidad de que la entidad deba desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar dicha obligación.
- **Estimación Fiable:** Que el monto de la obligación pueda ser medido o estimado de manera fiable, con base en informes técnicos o jurídicos.

Este tratamiento asegura que los estados financieros reflejen de manera anticipada los riesgos potenciales que puedan afectar el patrimonio de **FALITOL**.

Las provisiones se medirán al valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requerirá para cancelar la obligación presente o transferirla a un tercero. Se revisarán como mínimo al final del período contable y se ajustarán cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente. Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarla, se procederá a liquidarla o revertirla.

#### **4.9. Beneficios a Empleados**

La **Fábrica de Licores del Tolima (FALITOL)** reconoce como beneficios a los empleados todas las contraprestaciones que la empresa proporciona a sus trabajadores, incluyendo niveles directivos y gerenciales, como retribución a sus servicios. Su tratamiento contable se rige bajo los siguientes criterios:

- **Reconocimiento:** Se registrarán como un pasivo una vez deducido los importes pagados directamente a los empleados o las contribuciones realizadas a los fondos de beneficios correspondientes.
- **Beneficios a Corto Plazo:** Incluyen salarios, prestaciones sociales y aportes legales que se liquidan dentro de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio.
- **Beneficios a Largo Plazo y Pensiones:** Al cierre de cada periodo contable, estas obligaciones se medirán a su **valor presente**.
- **Medición Actuarial:** Se aplicarán métodos actuariales para determinar la cuantía de la obligación. Las ganancias o pérdidas actuariales, junto con el rendimiento de los activos del plan, se reconocerán directamente en el patrimonio y se presentarán en el **Otro Resultado Integral (ORI)**, conforme al Régimen de Contabilidad Pública.



#### 4.10. Activos y Pasivos Contingentes

La **Fábrica de Licores del Tolima** aplica un criterio de prudencia respecto a los activos de naturaleza posible derivados de sucesos pasados. El tratamiento de estos recursos se rige por los siguientes parámetros:

- **No Reconocimiento:** Los activos contingentes **no son objeto de reconocimiento** en el Estado de Situación Financiera, dado que su existencia depende de la ocurrencia o no de eventos inciertos en el futuro que no están bajo el control de la empresa.
- **Criterio de Realización:** Únicamente cuando la entrada de beneficios económicos sea **prácticamente cierta**, se procederá al reconocimiento del activo y el ingreso correspondiente en los estados financieros del periodo en que ocurra dicho cambio.
- **Revelación:** A pesar de no registrarse contablemente, estos activos serán objeto de revelación en las notas a los estados financieros siempre que la entrada de beneficios sea probable, permitiendo una visión integral de los derechos potenciales de la entidad.

Los Activos Contingentes se revelarán en cuentas de orden deudoras y los Pasivos Contingentes en cuentas de orden acreedoras.

#### 4.11. Ingresos

La **Fábrica de Licores del Tolima** reconoce como ingresos los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable. Estos se clasifican y gestionan bajo los siguientes criterios:

- **Ingresos por Venta de Bienes:** Corresponden a los recursos obtenidos en el desarrollo de la comercialización de productos alimenticios, bebidas y alcoholes (principalmente las líneas **Tapa Roja** y **Aguardiente Rosado del Tolima** ).
- **Otros Ingresos Ordinarios:** Incluye conceptos derivados de arrendamientos, rendimientos financieros y diversos rubros operativos.
- **Medición:** Los ingresos se valoran al **valor razonable** de la contraprestación recibida o por recibir. Para su determinación, se descuenta cualquier importe relacionado con rebajas, devoluciones o descuentos comerciales concedidos por la entidad.
- **Ingresos Financieros:** Se reconocerán intereses cuando exista una diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contraprestación. Estos ingresos se registrarán utilizando el **método del interés efectivo**, asegurando una distribución uniforme del rendimiento a lo largo del tiempo.



#### 4.12. Costos y Gastos

La **Fábrica de Licores del Tolima** reconoce sus egresos bajo criterios de causación y asociación con el ingreso, distinguiendo entre la inversión operativa y el sostenimiento administrativo:

- **Costos de Ventas y Operación:** Representan el valor de los recursos asociados directamente a la producción, comercialización y distribución de los productos del portafolio (**Tapa Roja y Aguardiente Rosado del Tolima**). Incluyen la materia prima, insumos, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación necesarios para poner el producto a disposición del consumidor.
- **Gastos:** Comprenden los decrementos en los beneficios económicos producidos durante el periodo contable, manifestados como salidas o disminuciones en el valor de los activos, o como el surgimiento de obligaciones que impactan negativamente el patrimonio. Estos rubros incluyen los gastos de administración, ventas y financieros necesarios para el funcionamiento institucional de **FALITOL**.

#### ➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTO

NOTA 18. COSTO DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULO DE DEUDA

NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. OTROS PASIVOS

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL  
PENSION (Fondo de Colpensiones)

NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE  
LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIÓN





## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

|        |    | CONCEPTO                               | 2025              | 2024             | VALOR<br>VARIACIÓN |
|--------|----|--|-------------------|------------------|--------------------|
| 1.1.10 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | 11,551,441,676.18 | 8,047,799,805.76 | 3,503,641,870.42   |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 11,551,441,676.18 | 8,047,799,805.76 | 3,503,641,870.42   |

Efectivo y Equivalentes al Efectivo reportado por la Fábrica de Licores al 31 de diciembre de 2025, por un monto de \$ 11.551.441.676.18; esta compuesta por Depósitos en instituciones financieras la cual representa la base de liquidez inmediata para el inicio del periodo contable 2026.

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

|        |    | CONCEPTO                            | 2025              | 2024             | VALOR<br>VARIACIÓN |
|--------|----|-------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 1.1.10 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 11,551,441,676.18 | 8,047,799,805.86 | 3,503,641,870.32   |
| 111005 | Db | Cuenta Corriente                    | 4,166,334.92      | 4,125,087.26     | 41,247.66          |
| 111006 | Db | Cuenta de Ahorros                   | 11,547,275,341.26 | 8,043,674,718.60 | 3,503,600,622.66   |

Al cierre de 31 de diciembre del año 2025 los depósitos en las instituciones financieras sumaron \$11.551.441.676,18, los destinados a cubrir gastos de libre destinación, Fondo de contingencias y Fondo de cesantías. Este saldo representa un incremento del 44% respecto al cierre de 2024. El 100% de los recursos se distribuye en ocho (8) cuentas de ahorros y una (1) cuenta corriente. Todas las cuentas fueron conciliadas satisfactoriamente, garantizando la exactitud entre los libros contables y los extractos bancarios. Todos los productos generan rendimientos financieros y se encuentran libres de embargos o restricciones de uso.

|   |                          |
|---|--------------------------|
| <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>                     | <b>11,551,441,676.18</b> |
| <b>Cuenta corriente</b>   | <b>4,166,334.92</b>      |
| Cuenta Corriente Banco Colpatria 5751009374                       | 4,166,334.92             |
| <b>Cuenta de ahorro</b>   | <b>11,547,275,341.26</b> |
| Cta Ahorros Gastos de Funcionamiento Colpatria 5752002919         | 32,379,108.26            |
| Cta Ahorros pasivo litigioso Colpatria 5752003156                 | 3,468,524,794.74         |
| Cta Ahorros Cesantías Colpatria 5752003157                        | 672,681,537.84           |
| Cta Ahorros Acreedores Varios Colpatria 5752003158                | 27,680,274.76            |
| Cta Ahorros Fabrica De Licores Del Tolima 71818455946 Bancolombia | 5,881,357,288.28         |





|  |                  |
|--|------------------|
| Cta de Ahorros Póliza de Cumplimiento FLT 5752004027 Colpatría | 10,355,758.20    |
| Cuenta de Ahorros NO. 1666 7012 3362 Banco Davivienda          | 1,454,296,579.18 |

Del total del efectivo reportado, se identifican recursos con Destinación Específica por un valor consolidado de \$4.141.206.332,58, los cuales están destinados a la cobertura de riesgos y obligaciones laborales bajo la siguiente distribución en el Banco Colpatría:

- **Fondo de Contingencia (Riesgo Litigioso):** \$3.468.524.794,74.
- **Fondo de Cesantías:** \$672.681.537,84.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

|        |    | CONCEPTO   | 2025                | 2024                | VALOR VARIACIÓN |
|--------|----|--|---------------------|---------------------|-----------------|
|        | Db | <b>INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS</b>                  | <b>2,679,421.61</b> | <b>2,679,421.61</b> | <b>0.00</b>     |
| 1.2.30 | Db | Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial | 2,679,421.61        | 2,679,421.61        | 0.00            |

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

La Fábrica de Licores mantiene inversiones en la Empresa Departamental de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Tolima (**EDAT S.A. E.S.P.**), las cuales se contabilizan mediante el método de participación patrimonial.

- **Participación:** 100 Acciones Ordinarias (Título No. 002).
- **Valor Nominal:** \$10.000 por acción (Total inicial: \$1.000.000,00).
- **Valor Intrínseco al 31 de diciembre de 2025:** \$26.513,189816 por acción (según información oficial de la EDAT S.A. E.S.P.).

Al cierre de 2025, el valor intrínseco de la acción se mantuvo sin variaciones respecto al saldo reportado al 31 de diciembre de 2024. Esta valoración refleja la realidad financiera actual de la asociada, dado que la EDAT no notificó incrementos en el valor de las acciones para el periodo 2025.



## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

Representan los derechos adquiridos por la **Fábrica de Licores del Tolima** en el desarrollo de su actividad comercial, derivados de la venta de **Aguardiente Tapa Roja y Aguardiente Rosado del Tolima** en sus diversas referencias: **Tradicional, Special, 24, Oro, Aguardiente Rosado del Tolima y aguardiente Rosado del Tolima sin azúcar** en presentaciones de 1500 c.c., 750 c.c. y 375 c.c.

Así mismo, incluye los saldos pendientes por la venta de **Aguardiente Tapa Roja y Aguardiente Rosado del Tolima** y otras cuentas por cobrar asociadas a su giro ordinario

|            |           | CONCEPTO   | 2025                     | 2024                     | VALOR<br>VARIACIÓN      |
|------------|-----------|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>1.3</b> | <b>Db</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                    | <b>12,356,619,056.14</b> | <b>12,996,669,231.00</b> | <b>(640,050,174.86)</b> |
| 1.3.16     | Db        | Venta de Bienes  | 12,329,210,240.14        | 12,971,415,061.00        | (642,204,820.86)        |
| 1.3.38     | Db        | Sentencias   | 2,320,000.00             | 2,320,000.00             | 0.00                    |
| 1.3.84     | Db        | Otras cuents por Cobrar                                      | 8,365,146.00             | 6,210,500.00             | 2,154,646.00            |
| 1.3.85     | Db        | Cuenta por cobrr de difícil de recaudo                       | 18,160,287.00            | 18,160,287.00            | 0.00                    |
| 1.3.86     | Cr        | Deterioro Acumuladdi Cuenta por cobrar de difícil de recaudo | (1,436,617.00)           | (1,436,617.00)           | 0.00                    |

Al 31 de diciembre de 2025, las **Cuentas por Cobrar** de la entidad ascienden a un total de **\$12.356.619.056.44**. Este saldo se desglosa de la siguiente manera:

- **Saldos Corrientes:** \$12.329.210.240,14, correspondientes a la comercialización de aguardiente.
- **Saldos No Corrientes:** \$27.408.816.30,00.

El rubro de cuentas por cobrar corrientes asciende a **\$12.329.210.240,14**, derivado principalmente de la comercialización de productos de la línea **Tapa Roja y Aguardiente Rosado del Tolima**.

- **Exigibilidad:** Las facturas emitidas prestan **mérito ejecutivo**, lo que faculta a la entidad para iniciar acciones de cobro coactivo o judicial en caso de mora, garantizando la recuperación de la cartera.

| DESCRIPCION     |                         | CORTE A 31/12/2025 |                    |                   | DETERIORO ACUMULADO AL31/12/2024 |                                       |   |             |   | DEFINITIVO                 |
|-----------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---|-------------|---|----------------------------|
| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO                | SALDO CORRIENTE    | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL       | SALDO INICIAL                    | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.16          | CUENTAS POR COBRAR      | 12.329.210.240.14  | 0                  | 12.329.210.240.14 | 12.971.415.061.00                | 0                                     | 0   | 0           | 0 | 12.971.415.061.00          |
| 1.3.16.04       | Productos Manufacturado | 12.329.210.240.14  | 0                  | 12.329.210.240.14 | 12.971.415.061.00                | 0                                     | 0   | 0           | 0 | 12.971.415.061.00          |



A continuación, se detalla el valor en libros y la composición de las **Cuentas por Cobrar** con corte al 31 de diciembre de 2025

| NOMBRE                                  | SALDO A 31 DICIEMBRE 2025 |
|---|---------------------------|
| ECHEVERRY MARTINEZ CLARA INES           | 7,268,231.00              |
| VILLA SCHOTBORGH OSCAR LUIS             | 10,852,400.00             |
| TORO TORO WILLIAM                       | 3,391,192.00              |
| ELIAS ACOSTA Y CIA. S. EN C.            | 1,475,470,314.00          |
| COMPAÑIA MULTIVENTAS S.A.S.             | 726,108,693.00            |
| COMPAÑIA DSIERRA S A S                  | 1,677,583,709.00          |
| DISTRILICORES DEL TOLIMA S.A.S          | 7,889,182,069.00          |
| CONSTRUALIADOS SAS                      | 97,039.14                 |
| DUFREY COLOMBIA SAS                     | 68,416,000.00             |
| SUPERMERCADOS MERCACENTRO S A S         | 454,662,608.00            |
| CIGARRERIA Y LICORES CARPE DIEM S.A.S   | 16,132,946.00             |
| UNIÓN TEMPORAL FIESTAS ALVARADO 2025    | 45,039.00                 |
| <b>TOTAL, CARTERA POR VENTA LICORES</b> | <b>12,329,210,240.14</b>  |

**Otras Cuentas por Cobrar:**

| DESCRIPCION     |                          | CORTE A 31/12/2025 |                    |              | DETERIORO ACUMULADO AL 31/12/2024 |                                       |   |             |   | DEFINITIVO                 |
|-----------------|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-------------|---|----------------------------|
| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO                 | SALDO CORRIENTE    | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL  | SALDO INICIAL                     | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.84          | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0                  | 8.365.146.00       | 8.365.146.00 | 6.210.500.00                      | 0                                     | 0   | 0           | 0 | 6.210.500.00               |
| 1.3.84.90       | Otras cuentas por cobrar | 0                  | 8.365.146.00       | 8.365.146.00 | 6.210.500.00                      | 0                                     | 0   | 0           | 0 | 6.210.500.00               |

El saldo no corriente de otras cuentas por cobrar asciende a **\$8.365.146,00** y se integra de la siguiente manera:

- **Aníbal Vidal Sánchez (\$2.600.000):** Proceso ejecutivo No. 73001-4022-008-2016-00003-00, radicado en el Juzgado Segundo de Pequeñas Causas y Competencia Múltiple de Ibagué.
- **María del Socorro Castañeda (\$2.473.500):** Proceso verbal sumario No. 73001-4189-001-2019-00281-00. Corresponde a la reclamación por un pago indebido efectuado por la extesorera de FALITOL, bajo supervisión de la Secretaría General.



- **Fondo de Empleados (FONEFALITOL):** Valor por concepto de un mayor valor consignado tras un descuento de nómina aplicado en diciembre de 2025.
- **Otros deudores de menor cuantía:** Saldos pendientes por descuentos no aplicados, los cuales se encuentran en gestión de cobro para la próxima vigencia.

| DESCRIPCION     |                                       | CORTE VIGENCIA 2025 |                    |             | DETERIORO ACUMULADO 2024 |                                       |   |             |     | DEFINITIVO                 |
|-----------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|---|-------------|-----|----------------------------|
| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO                              | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL            | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %   | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.85          | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 0.0                 | 18,160,287         | 18,160,287  | 0.0                      | 1,436,617                             | 0.0                                       | 1,436,617   | 7.9 | 16,723,670                 |
| 1.3.85.01       | Venta de bienes                       |                     | 18,160,287         | 18,160,287  |                          | 1,436,617                             |   | 1,436,617   | 7.9 | 16,723,670                 |

Al cierre del periodo, se identifican saldos pendientes de cobro que, por su antigüedad y estado, han sido clasificados como de **difícil recaudo**. El valor total de estas cuentas asciende a **\$18.160.287,00**, desglosados de la siguiente manera:

- **Jossimar Arturo Trejos:** Saldo de **\$4.000.000,00** correspondiente a la factura de venta de aguardiente **FV1 4369** (01 de noviembre de 2019).
- **Luz Helena Cadena Bolívar:** Saldo pendiente de **\$14.160.287,00** derivado de la factura **FVE 293** (24 de noviembre de 2020), cuyo valor original era de \$16.765.413,00.
- **Gestión de Cobro:**

Conforme a la solicitud de la **Tesorería**, estos expedientes han sido remitidos a la **Secretaría General de la Fábrica de Licores del Tolima (FALITOL)** para formalizar el inicio de las **acciones de cobro jurídico**, con el fin de garantizar la recuperación de los recursos de la entidad.

## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No Aplica

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

La composición de los inventarios a 31 de diciembre de 2025 es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN     |     |                          | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN       | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|-----------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                 | 31/12/2025                  | 31/12/2024       | VALOR VARIACIÓN | %         |
| 1.5             | Db  | INVENTARIOS              | 2.078.712.940.05            | 2.207.001.958.24 | -128.289.018.19 | 6%        |
| 1.5.05          | Db  | Bienes producidos        | 383.246.857.52              | 418.586.255.25   | -35.339.397.73  | 1%        |
| 1.5.10          | Db  | Mercancías en existencia | 42.872.71                   | 1.633.250.78     | -1.590.378.07   | 97%       |



|        |    |                          |                  |                  |                |     |
|--------|----|--------------------------|------------------|------------------|----------------|-----|
| 1.5.12 | Db | Materias primas          | 1.180.062.469.99 | 1.172.534.825.80 | 7.527.644.19   | 1%  |
| 1.5.14 | Db | Materiales y suministros | 515.360.739.83   | 614.247.626.41   | -98.886.886.58 | 16% |

Al cierre de 2025, el rubro de **Inventarios** se situó en **\$2.078.712.940,05**, frente a los **\$2.207.001.958,24** reportados en 2024.

Esta variación absoluta de **\$128.289.018,19** representa una disminución del **6%**. Dicho comportamiento se explica por el flujo de las existencias de materia prima y bienes terminados destinados a la venta, los cuales mantuvieron un volumen operativo eficiente al corte del ejercicio

La **Fábrica de Licores del Tolima** mantiene existencias de mercancías listas para su comercialización, que incluyen las diferentes presentaciones de **Aguardiente Tapa Roja**, el **Aguardiente Rosado del Tolima**, alcohol extra neutro, y alcohol glicerinado y antiséptico al 70%. Estos inventarios se gestionan mediante el **sistema de inventario permanente** y se valoran bajo el **método de costo promedio**. A continuación, se detalla la composición de dichos saldos.

**Bienes producidos:** Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, la producción total de la Fábrica de Licores del Tolima alcanzó **1.333.844 unidades**. Esta cifra incluye las diferentes regiones comercializadas y las diferentes presentaciones de **Aguardiente Tapa Roja** (Tradicional, Special, 24, y la línea premium Oro) y el **Aguardiente Rosado del Tolima** y **Rosado del Tolima sin Azúcar**.

Al comparar el inventario de bienes producidos, se observa que el saldo a **31 de diciembre de 2025** mostró una disminución **del 38%** con respecto a **las 72.014 unidades** que permanecían en existencias al cierre de 2024.

| REFERENCIA                                 | DETALLE   | CANTIDAD |
|--|---|----------|
| <b>AGUARDIENTE T.R DEPARTAMENTO TOLIMA</b> |   |          |
| 00018                                      | AGTE TR 24° 375 CC UNIDAD                         | 4,441.00 |
| 00021                                      | AGTE TR 24° 1500 CC UNIDAD                        | 3,192.00 |
| 003  | AGTE TR 375 CC UNIDAD                             | 2,540.00 |
| 004  | AGTE TR 750 CC UNIDAD                             | 1,624.00 |
| 005  | AGTE TR 1500 CC UNIDAD                            | 1,513.00 |
| 006  | AGTE TR 375 CC SPECIAL UNIDAD                     | 6,988.00 |
| 007  | AGTE TR 750 CC SPECIAL UNIDAD                     | 1,815.00 |
| 01213                                      | AGTE SPECIAL 1500 CC TOLIMA                       | 66.00    |
| 01281                                      | AGUARDIENTE TAPA ROJA ORO 750 CC                  | 1,570.00 |
| 01443                                      | AGTE ROSADO DEL TOLIMA 750 CC UNIDAD              | 590.00   |
| 01448                                      | AGUARDIENTE ROSADO EDICION LIMITADA 750 CC UNIDAD | 6,243.00 |
| 01463                                      | AGTE ROSADO DEL TOLIMA SIN AZUCAR 750 CC UNIDAD   | 2,436.00 |
| 019  | AGTE TR ICE 1000 CC UNIDAD                        | 12.00    |
| <b>AGUARDIENTE T.R NACIONAL</b>            |   |          |





|  |  |                  |
|--|--|------------------|
| 01311  | AGTE TR 750 CC NACIONAL UNIDAD           | 4,440.00         |
| 01312  | AGTE TR 750 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD  | 3,868.00         |
| 01313  | AGTE TR 750 CC 24° NACIONAL UNIDAD       | 522.00           |
| 01314  | AGTE TR 375 CC NACIONAL UNIDAD           | 1,458.00         |
| 01315  | AGTE TR 375 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD  | 4,081.00         |
| 01318  | AGTE TR 1500 CC ESPECIAL NACIONAL UNIDAD | 6.00             |
| 01320  | AGTE TR 750 CC ORO NACIONAL UNIDAD       | 1,952.00         |
| 01456  | AGUARDIENTE ROSADO NACIONAL UND          | 2,695.00         |
| <b>TOTAL DE INVENTARIO ( BIENES PRODUCIDOS A 31 DICIEMBRE 2025</b> |  | <b>52,052.00</b> |

| <b>MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA</b> |                                     |        |
|--|-------------------------------------|--------|
| 00137  | ALCOHOL EXTRANEUTRO 96° VENTA LITRO | 103.67 |

**Mercancías en existencia:** Este rubro comprende el inventario de **Alcohol Extra Neutro** disponible para la comercialización. Al 31 de diciembre de 2025, el saldo en libros registra una existencia física de **103.67 litros.**"

**Materias Primas e Insumos:** Este rubro comprende los elementos esenciales para la producción de **Aguardiente Tapa Roja**, tales como etiquetas y cajas de cartón WRAP AROUND (en sus diversas presentaciones), azúcar, tapas guala y corchos, esencias, etiquetas, envase, pegante, cinta, dosificadores y tapas para garrafa de 1.500 c.c. y alcohol al 96%. Al cierre de 2025, esta cuenta registró un **incremento del 1%** en comparación con el periodo

anterior, impulsado principalmente por la adquisición estratégica de **alcohol**, insumo base para la elaboración del producto.

| REFERENCIA             | DETALLE  | CANTIDAD   |
|------------------------|--|------------|
| <b>MATERIAS PRIMAS</b> |  |            |
| 00023                  | ETIQUETA LICOR AGTE T.R 24° 750 CC UNIDAD          | 20,000.00  |
| 00134                  | ALCOHOL EXTRANEUTO 96% PRODUCCION LITRO            | 64,897.84  |
| 00279                  | TAPA GUALA 5130 COLOR ROJO UNIDAD                  | 199,500.00 |
| 00280                  | TAPA GUALA 5130 COLOR AZUL UNIDAD                  | 200,554.00 |
| 00281                  | TAPA GUALA 5130 COLOR VERDE UNIDAD                 | 38,226.00  |
| 003362                 | ETIQUETAS AUTOADHESIVAS REFUERZO UNIDAD            | 50,000.00  |
| 00770                  | PEGANTE ARTEMEL HM 89056 BULTO X 25 KILOS          | 29.00      |
| 00796                  | CAJA TIPO WRAP AROUND LICOR 24° X 1500 CC UNIDAD   | 220.00     |
| 00801                  | CAJA TIPO WRAP AROUND AGTE TR. X 1500 UNIDAD       | 1,305.00   |
| 00844                  | SAL BULTO X 40 KILO                                | 780.00     |
| 01192                  | CAJA WRAP AROUND SPECIAL 750CC NUEVA-AZUL          | 5,235.00   |
| 01193                  | CAJA WRAP AROUND SPECIAL X 375CC AZUL-NUEVA        | 10,748.00  |
| 01194                  | CAJA WRAP AROUND TRADI 750CC NUEVA                 | 6,146.00   |
| 01198                  | ETIQUETA 375 NUEVA PRESE ADHESIVA-TRADICIONAL      | 197,084.00 |
| 01199                  | ETIQUETA SPECIAL 375CC NUEVA PRES-ADHESIVA         | 239,140.00 |
| 01200                  | ETIQUETA AGTE-LICOR 24 375CC,NUEVA PRESEN-ADHESIVA | 52,200.00  |
| 01201                  | ETIQUETA TRADI 750 CC NUEVA PRES -EDHESIVA         | 314,612.00 |
| 01202                  | ETIQUETA SPECIAL 750 CC NUEVA PRES EDHSIVA         | 220,010.00 |
| 01203                  | ETIQUETA AGTE LI 24 750 CC NUEVA PRES ADHESIVA     | 20,000.00  |
| 01204                  | ETIQUETA TRADICIO 1500 CC NUEVA PRES ADHESIVA      | 10,820.00  |



# FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA

NIT 890.704.763-2



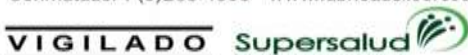
|       |  |            |
|-------|--|------------|
| 01205 | ETIQUETA ESPECIAL 1500 CC NUEVA PRES ADHESIVA            | 16,560.00  |
| 01206 | ETIQUETA AGTE L 24 1500 CC NUEVA PRES ADHESIVA           | 18,344.00  |
| 01209 | CAJA WRAP AROUND NUEVA LICOR 24 750 CC                   | 800.00     |
| 01278 | TAPA GUALA ORO CORCHO LUXURY                             | 1,486.00   |
| 01283 | CAJA 750 CC AGUARDIENTE ORO                              | 910.00     |
| 01284 | ETIQUETA AGTE ORO ADHESIVA                               | 5,602.00   |
| 01285 | AZUCAR INCAUCA REFINADA DE 50KG                          | 58.00      |
| 01305 | TAPA GUALA TR EXPORTACION                                | 22,903.00  |
| 01306 | ETIQUETA Y CONTRAETIQUETA -ROJA,SPEC Y VERDE EXPORTACION | 116,200.00 |
| 01357 | EIQUETA - CONTRAETIQUETA AGTE DE FRANCIA TR 750          | 5,370.00   |
| 01358 | EIQUETA - CONTRAETIQUETA AGTE DE FRANCIA ORO 750         | 8,670.00   |
| 01359 | EIQUETA - CONTRAETIQUETA AGTE DE FRANCIA SPECIAL 750     | 8,090.00   |
| 01438 | ETIQUETA CONTRA ETIQ FRANCIA 24 GRADOS                   | 8,060.00   |
| 01439 | TAPA PCO28 COLOR VERDE                                   | 31,500.00  |
| 01440 | TAPA PCO28 COLOR AZUL                                    | 9,320.00   |
| 01441 | TAPA PCO28 COLOR ROJO                                    | 21,402.00  |
| 01446 | TAPON AGTE ROSADO  | 31,500.00  |
| 01450 | CAJA AGTE ROSADO CON PARTICIONES                         | 8,811.00   |
| 01453 | TAPON ROSADO EDICION ESPECIAL                            | 155,996.00 |
| 025   | ANIS MATAHAUGA KILO                                      | 10.00      |
|       |  |            |
| 026   | AÑEJADOR KILO  | 2.00       |
| 027   | BADIANA KILO   | 2.00       |
| 028   | MENTA KILO   | 2.00       |
| 029   | ANETOL PURO KILO   | 30.00      |
| 030   | ALMENDRA AMARGA KILO                                     | 2.00       |
| 032   | TAPA ROJA 28 MM PILFER UNIDAD                            | 24,883.00  |
| 033   | TAPA ROJA 38 MM PILFER UNIDAD                            | 17,000.00  |
| 047   | TERMOENCOGIBLE 1500 CC UNIDAD                            | 39,100.00  |
| 048   | TERMOENCOGIBLE 375 CC Y 750 CC UNIDAD                    | 45,545.00  |
| 049   | HINOJO KILO  | 2.00       |
| 072   | DOSIFICADOR GARRAFA 1500 CC UNIDAD                       | 40,000.00  |
|       |  |            |
|       |  |            |

| REFERENCIA      | DETALLE  | CANTIDAD  |
|-----------------|--|-----------|
| <b>EMPAQUES</b> |  |           |
| 0002351         | CAJA WRAP AROUND 375 CC LICOR 24 NUEVA 2018              | 1,311.00  |
| 0002352         | CAJA WRAP AROUND 375 CC TAPA ROJA TRADICIONAL NUEVA 2018 | 6,398.00  |
| 003508          | CAJAS DUOPACK BOTELLA AZUL -ROJA UNIDAD                  | 6,500.00  |
| 01208           | CAJA TIPO WRAP A- SPECIAL 1500 CC NUEVA AZUL             | 1,376.00  |
| 01437           | CAJAS INDIVIDUAL DUTY ROJO,AZUL,VERDE Y ORO              | 9,184.00  |
| <b>ENVASES</b>  |  |           |
| 01344           | BOT PET 150 ML NAT                                       | 15,000.00 |

Carrera 2 Sur Calle 24 Barrio El Arado Ibagué, Tolima.

E-mail: gerencia@fabricadelicoresdeltolima.com

Conmutador : (8)263 4033 www.fabricadelicoresdeltolima.co







|  |   |            |
|--|---|------------|
| 01442  | ENVASE AGTE 750 CC ROSADO COMBO UNIDAD    | 14,040.00  |
| 01459  | ENVASE ROSADO COMBOI SIN AZUCAR           | 840.00     |
| 057  | ENVASE AGTE 375 CC UNIDAD                 | 110,560.00 |
| 058  | ENVASE AGTE 750 CC UNIDAD                 | 57,330.00  |
| 060  | ENVASE AGTE 1500 CC UNIDAD                | 805.00     |
| <b>MATERIALES PARA LA PRODUCCION DE BIENES</b> |   |            |
| 01452  | CINTA EMPAQUE 48X200                      | 2,988.00   |
| 084  | PLACA FILTRANTE DE CELULOSA SA-395 UNIDAD | 100.00     |

**Materiales y suministros: Materiales y Suministros:** Este rubro integra los insumos de empaque y envase, tales como cajas **Wrap Around** para las referencias Tapa Roja Tradicional, Special y 24, Rosado, además de envases y etiquetas para la producción. Al cierre del periodo, presentó un incremento del 14 % en comparación con el 31 de diciembre de 2025, derivado de la adquisición de materiales necesarios para cubrir la producción proyectada del trimestre.

No se registró deterioro de inventarios al cierre del ejercicio. Tras evaluar el proceso operativo, se determinó que las mermas o pérdidas normales generadas durante la producción son absorbidas como parte del costo de los productos terminados, de acuerdo con la política de costos de la entidad.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

Este rubro integra los activos tangibles de la entidad, incluyendo terrenos urbanos, edificaciones, plantas, redes, líneas y cables. Asimismo, comprende los bienes muebles en bodega, equipo médico, muebles, enseres y equipos de oficina. Estos activos son utilizados

por la **Fábrica de Licores del Tolima** para la producción y comercialización de sus productos, así como para el soporte administrativo de todas las áreas misionales que garantizan el cumplimiento de su objeto social.

El valor en libros de las **Propiedades, Planta y Equipo** al 31 de diciembre de 2025 se situó en **\$33.262.158.594,70**. Frente al corte de 2024, el rubro presentó una variación positiva de **\$256.536.279,11** (equivalente a un crecimiento del **0,78 %**), derivado de la adquisición de nuevos activos y mejoras en la infraestructura operativa de la entidad.

| DESCRIPCIÓN     |           |                                     | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                            | 31/12/2025                  | 31/12/2024               | VALOR VARIACIÓN       |
| <b>1.6</b>      | <b>Db</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>33.262.158.594.70</b>    | <b>33.005.622.315.59</b> | <b>256.536.279.11</b> |
| 1.6.05          | Db        | Terrenos                            | 18.620.080.375.00           | 18.620.080.375.00        | 0.00                  |
| 1.6.35          | Db        | Bienes muebles en bodega            | 0                           | 50.696.000.55            | -50.696.000.55        |
| 1.6.40          | Db        | Edificaciones                       | 7.236.567.509.97.00         | 7.236.567.509.97         | 0.00                  |
| 1.6.45          | Db        | Plantas, ductos y túneles           | 3.493.238.703.35            | 3.493.238.703.35         | 0.00                  |



|        |    |   |                   |                   |                 |
|--------|----|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1.6.50 | Db | Redes, líneas y cables                      | 2.305.365.00      | 2.305.365.00      | 0.00            |
| 1.6.55 | Db | Maquinaria y equipo                         | 6.412.778.540.01  | 5.511.047.879.74  | 901.730.660.27  |
| 1.6.60 | Db | Equipo médico y científico                  | 109.969.643.89    | 106.400.238.89    | 3.569.405.00    |
| 1.6.65 | Db | Muebles, enseres y equipos de oficina       | 883.934.900.42    | 694.612.471.78    | 189.322.428.64  |
| 1.6.70 | Db | Equipos de comunicación y computación       | 198.082.082.75    | 156.974.520.60    | 41.107.562.15   |
| 1.6.75 | Db | Equipos de transporte, tracción y elevación | 1.422.397.888.08  | 1.422.397.888.08  | 0               |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (Cr)          | -5.117.196.413.77 | -4.288.698.637.37 | -828.497.776.40 |

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

La infraestructura productiva de la entidad se apoya en una planta semiautomatizada, compuesta de un despaletizador, monobloque de lavado/llenado/Tapado, etiquetadora laser de marcación, la encartonadora y estibadora.

Durante la vigencia 2025 se adquirieron equipos para fortalecer la producción del Aguardiente, la cual consta de mesas recolectoras, lavadora, llenadora, taponadora, inyección a tinta para los lotes de producción, etiquetadora y una encintadora.

Este proceso garantiza el cumplimiento certificado de Buenas Prácticas de Manufactura (BPM) emitido por el INVIMA. Este último, bajo el cumplimiento del Decreto 1686 de 2012 y sus actualizaciones (Decretos 1506/14, 262/17, 216/19 y 162/21), cuenta con vigencia de cuatro años y su periodo de culminación es en el 2029.

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 31/01/2026.

Los activos muebles de la entidad se encuentran bajo la responsabilidad individual de los funcionarios mediante actas de asignación. El seguimiento y control de estos bienes se centraliza en el **software de inventarios**, proceso liderado por el área de almacén para asegurar la trazabilidad y ubicación real de los activos.

De acuerdo con las políticas contables de la entidad, al 31 de diciembre de cada ejercicio, **FALITOL** realiza un inventario físico integral de sus activos fijos. Este procedimiento permite determinar el estado físico y el grado de utilización de los bienes para contrastar su valor recuperable con el importe en libros, asegurando así la identificación oportuna de cualquier indicio de deterioro.

Se debe hacer revisión a la depreciación de todos los bienes de FALITOL al módulo de inventarios que maneja almacén.

La entidad aplica los métodos de **línea recta** y de **unidades de producción** para el cálculo de la depreciación de sus activos fijos, garantizando que el reconocimiento del desgaste sea coherente con la operación técnica y administrativa de la fábrica.



## 10.2. Estimaciones

La **Fábrica de Licores del Tolima** aplica los métodos de depreciación de **línea recta** y **unidades de producción**, según la naturaleza del activo. A continuación, se detallan las vidas útiles establecidas en el **Manual de Políticas Contables** para cada categoría de Propiedad, Planta y Equipo.

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |   | AÑOS DE VIDA ÚTIL<br>(Depreciación línea recta) |        |
|----------------------------------|---|---|--------|
| TIPO                             | CONCEPTOS                                   | MÍNIMO  | MÁXIMO |
| <b>MUEBLES</b>                   | Maquinaria y equipo                         | 10,0  | 15,0   |
|                                  | Equipos de comunicación y computación       | 2,0   | 5,0    |
|                                  | Equipos de transporte, tracción y elevación | 5,0   | 10,0   |
|                                  | Redes, líneas y cables                      | 5,0   | 10,0   |
|                                  | Equipo médico y científico                  | 5,0   | 15,0   |
|                                  | Muebles, enseres y equipo de oficina        | 5,0   | 10,0   |
| <b>IN MUEBLES</b>                | Edificaciones                               | 50,0  | 70,0   |

### NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica

### NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

### NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

#### Composición

Este rubro representa el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad ejerce control. Los activos intangibles de la **Fábrica de Licores del Tolima** están representados por:

- **Licencias:** Permisos de uso de terceros necesarios para la operación.
- **Software:** Aplicativos y programas informáticos adquiridos para la gestión administrativa y productiva.



Estos activos se reconocen cuando cumplen con los criterios de identificabilidad y generación de beneficios económicos futuros o potencial de servicio, conforme al **Manual de Políticas Contables** de la empresa.

| DESCRIPCIÓN     |     |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                     | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|---------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO   | 31/12/2025                  | 31/12/2024          | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Db  | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>7,861,500.00</b>         | <b>7,861,500.00</b> | <b>0.00</b>     |
| 1.9.70          | Db  | Activos intangibles                                | 49,520,116.00               | 49,520,116.00       | 0.00            |
| 1.9.75          | Cr  | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -<br>41,658,616.00          | -<br>41,658,616.00  | 0.00            |

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de activos intangibles de la **Fábrica de Licores del Tolima** no registró variaciones en su saldo respecto al cierre de la vigencia 2024. Este comportamiento refleja que durante el periodo no se realizaron nuevas adquisiciones, adiciones ni bajas de **licencias o software**, manteniendo la consistencia en el valor en libros de estos activos controlados por la entidad.

## NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

**No aplica**

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |           |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          | VARIACIÓN            | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                               | 31/12/2025                  | 31/12/2024               | VALOR VARIACIÓN      | %         |
| <b>19</b>       | <b>Db</b> | <b>INVENTARIOS</b>                     | <b>7.305.295.487.52</b>     | <b>7.260.728.716.011</b> | <b>44.566.771.51</b> | <b>3%</b> |
| 1.9.02          | Db        | Plan de activos para empleados         | 4.135.031.181               | 4.135.031.181            | 0                    | %         |
| 1.9.06          | Db        | Avances y Anticipos Entregados         | 4.858.658.70                | 8.509.585.29             | (3,650,926.59)       | 43%       |
| 1.9.07          | Db        | Anticipos saldos a Favor Por impuestos | 3.165.405.647.82            | 3.117.187.949.72         | 48.217.698.10        | 3%        |



corresponden a activos para beneficios a empleados de largo plazo, avances y anticipos entregados, anticipos, retenciones y saldos a favor de impuestos.

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo contable asciende a **\$7.313.156.987,52**. Este resultado representa un incremento de **\$44.566.771,51 (3%)** respecto al cierre de 2024, destacando a

los *anticipos, retenciones y saldos a favor* como el rubro más representativo. Cabe señalar que los activos intangibles, valorados en **\$7.861.500**, se detallan por separado en la Nota No. 14

Esta cuenta está conformada de la siguiente manera:

**Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo - Inversiones:** Este rubro representa los recursos destinados a cubrir las garantías convencionales de los pensionados de la entidad, el cual en la actualidad se encuentra en una inversión temporal por el valor de **\$4.135.031.181**, constituido el 12 de septiembre de 2025 en un **Certificado de Depósito a Término (CDT)** con el **Banco Popular** (Título No. 600-00530398-0).

Dicha inversión fue pactada a una tasa efectiva anual del **9,6 %** con un plazo de 360 días. Tras su vencimiento inicial el 15 de septiembre de 2026, el rubro refleja la gestión de estos activos bajo condiciones de alta rentabilidad en mesa de dinero para asegurar la sostenibilidad del plan de beneficios

**Avances y anticipos entregados:** comprende los recursos entregados a terceros por concepto de bienes y servicios adquiridos que aún no han sido recibidos.

Estos pagos anticipados se realizan en el giro ordinario de la operación para asegurar el suministro de insumos y la prestación de servicios necesarios para la entidad.

**Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones:** Este rubro comprende los derechos exigibles de la entidad ante las autoridades tributarias, originados por retenciones en la fuente practicadas a favor de la Fábrica, anticipos de impuestos y excedentes generados en las declaraciones fiscales. El detalle de estos saldos se discrimina a continuación:

| CONCEPTO   | 31/12/2025              | 31/12/2024              | VARIACION            |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b> | <b>3.165.405.647.82</b> | <b>3.117.187.949.72</b> | <b>48.217.698.10</b> |
| Anticipo De Impuesto Sobre La Renta – Auto renta 0.55%           | 151.467.000.00          | 186.430.000             | -34.963.000          |
| Retención En La Fuente   | 232.661.270.27          | 318.834.290.25          | -86.173.019.98       |
| Saldo a Favor en liquidaciones privadas                          | 342.376.000.00          | 775.626.000.00          | -433.250.000         |
| Saldo A Favor De Impuesto A Las Ventas                           | 2.332.692.697.24        | 1.668.100.653.22        | 664.592.044.02       |
| Anticipo de impuesto a las ventas                                | 59.483.317.00           | 82.885.344.00           | -23.402.027          |
| Impuesto de Industria y Comercio Retenido                        | 46.725.363.31           | 85.311.662.25           | -38.586.298.94       |

- **El anticipo sobre la renta** Durante el ejercicio fiscal 2025, la entidad aplicó y registró en sus facturas de venta la tarifa de autorretención correspondiente al 0.55%; no obstante, conforme al **Decreto 572 de mayo de 2025 emitido por el ministerio de hacienda y crédito público**, se ratificaron las tarifas aplicables tanto para la actividad





principal como para los demás ingresos de la Fábrica. Estos valores son declarados y cancelados mensualmente ante la DIAN en el formulario de Retención en la Fuente. El saldo acumulado de la vigencia será imputado en la Declaración de Renta del periodo gravable correspondiente."

- **Retención en la Fuente:** Es el Descuento tributario acumulado al 31/12/2025 que efectúan nuestros clientes por la compra de los productos fabricados por la FLT y que serán compensados en la Declaración del Impuesto a la Renta y Complementarios de la vigencia fiscal 2025.
- **Saldos a favor en liquidaciones privadas:** Este rubro corresponde al saldo a favor generado en la declaración de renta de la vigencia fiscal 2025, por un valor de \$ **342.376.000.00** Actualmente, la entidad evalúa la viabilidad de iniciar las acciones administrativas pertinentes ante la DIAN para solicitar su devolución o compensación, de acuerdo con la normativa vigente.
- **Saldo A Favor De Impuesto A Las Ventas:** De acuerdo con la Ley 1819 de 2016, la venta de licores se encuentra gravada con una tarifa del **5%**, mientras que la adquisición de la mayoría de los bienes y servicios operativos está sujeta a la tarifa general del **19%**. Esta estructura tributaria genera de manera recurrente un IVA descontable superior al IVA generado, con una brecha porcentual del **14%**. Dicha diferencia es la causa técnica que origina el saldo a favor acumulado en las declaraciones de la entidad, el cual constituye un activo tributario recuperable de las cuales se encuentran pendientes de reclamación la vigencia 2023 -2024 -2025.
- **Anticipo de impuesto a las ventas:** Este valor corresponde al impuesto a las ventas (IVA) retenido por nuestros clientes durante el bimestre noviembre – diciembre de 2025. Dichos saldos se reconocerán como un menor valor del impuesto a pagar o un mayor saldo a favor en la declaración privada del mismo periodo, cuya presentación y compensación se hará efectiva en el mes de enero de 2026, de acuerdo con el calendario tributario vigente.
- **Impuesto de Industria y Comercio Retenido:** Corresponde al descuento tributario acumulado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, derivado de las retenciones practicadas por nuestros clientes en la adquisición de productos fabricados por la FLT. Este valor se consolidará y aplicará como un anticipo en la **Declaración Anual de Industria y Comercio** de la vigencia fiscal 2025, de acuerdo con el calendario tributario de la Alcaldía de Ibagué (o el municipio respectivo

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica



## NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica

## NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica

## NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

No aplica

## NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica

## NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

Este rubro se encuentra conformado principalmente por obligaciones con proveedores, recursos a favor de terceros, retenciones en la fuente, impuestos, contribuciones y tasas, así como el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y otras cuentas por pagar operativas.

Dichas obligaciones se encuentran valoradas y clasificadas al **costo**, según los criterios de reconocimiento establecidos en el Manual de Políticas Contables, las cuales discriminan a continuación

| DESCRIPCIÓN  |     |  | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                         |                        |                      |                         |                        | VARIACIÓN        |         |
|--------------|-----|--|----------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|------------------|---------|
| CÓDIGO CONTA | NAT | CONCEPTO                                     | SALDO CTE 31/12/2025       | SALDO NO CTE 31/12/2025 | SALDO FINAL 31/12/2025 | SALDO CTE 31/12/2024 | SALDO NO CTE 31/12/2024 | SALDO FINAL 31/12/2024 | VALOR VARIACIÓN  | VALOR % |
| 2.4          | Cr  | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | 5.595.347.089.88           | 0                       | 5.595.347.089.88       | 3.053.123.895.86     |                         | 3.053.123.895.86       | 2.542.223.194.02 | 120%    |
| 2.4.01       | Cr  | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 2.546.787.651.98           | 0                       | 2.546.787.651.98       | 211.431.638.89       |                         | 211.431.638.89         | 2.335.356.013.09 | 1105%   |
| 2.4.07       | Cr  | Recursos a favor de terceros                 | 60.473.081.69              | 0                       | 60.473.081.69          | 63.177.595.89        |                         | 63.177.595.89          | -2.704.514.20    | 4%      |
| 2.4.24       | Cr  | Descuentos de nómina                         | 5.673.033.00               | 0                       | 5.673.033.00           | 3.627.934.00         |                         | 3.627.934.00           | 2.045.099.00     | 56%     |
| 2.4.36       | Cr  | Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 330.064.181.84             | 0                       | 330.064.181.84         | 198.313.074.92       |                         | 198.313.074.92         | 131.751.106.92   | 66%     |
| 2.4.40       | Cr  | Impuestos, contribuciones y tasas            | 2.648.206.696.54           | 0                       | 2.648.206.696.54       | 2.314.512.377.54     |                         | 2.314.512.377.54       | 333.694.319.00   | 14%     |
| 2.4.45       | Cr  | Impuesto al valor agregado IVA               | -131.928.132.29            | 0                       | -131.928.132.29        | -112.255.864.89      |                         | -112.255.864.89        | -19.672.267.40   | 18%     |
| 2.4.90       | Cr  | Otras cuentas por pagar                      | 136.070577.12              | 0                       | 136.070577.12          | 374.317.139.51       |                         | 374.317.139.51         | -238.246.562.39  | -64%    |





Al 31 de diciembre de 2025, el saldo corriente de las cuentas por pagar alcanzó los **\$5.567.211.930**, evidenciando un incremento del **120%** respecto al cierre de 2024 (\$3.053.123.896). Los componentes más significativos de esta variación se concentran en las obligaciones con **proveedores** y el rubro de **impuestos, contribuciones y tasas**. En este último, destaca la provisión para el impuesto al consumo de licores por la venta de Aguardiente

Tapa Roja, cuyo pago debe efectuarse en los primeros cuatro días de enero de 2026. Asimismo, influyeron en el saldo los compromisos por servicios y honorarios profesionales.

- **Adquisición de bienes y servicios nacionales**

El saldo en el rubro de adquisición de bienes y servicios nacionales corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores cuál se relaciona a continuación.

| <b>Bienes y Servicios</b>                      |                         |
|--|-------------------------|
| ESQUERRA SANCHEZ OSCAR ANDRES                  | 2,095,697.00            |
| ARCINIEGAS GONZALEZ DIANA MARCELA              | 98,752,725.00           |
| COOPERATIVA COLOMBIANA DE VIGLANCIA ESPE.      | 36,883,187.00           |
| GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA                | 152,789,148.00          |
| ELECTRONICA MODULAR SAS                        | 5,050,114.00            |
| ORGANIZACION TERPEL SA                         | 1,521,127.00            |
| DODONA SAS                                     | 63,422,004.00           |
| CARTONES AMERICA S.A. CAME                     | 19,362,300.00           |
| INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE                 | 131,682,374.00          |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL   | 31,134,667.00           |
| CLUB DEPORTES TOLIMA S.A.                      | 311,344,536.00          |
| CRISTALERIA PELDAR S.A.                        | 371,990,137.00          |
| CADENA S.A.                                    | 62,441,262.00           |
| LA RECETTA SOLUCIONES GASTRONOMICAS INTEGRA    | 11,213,981.00           |
| PROYECTOS, DISEÑOS, INGENIERIA, ARQUITECTURA Y | 69,162,395.00           |
| FUNDACION IMAKA I                              | 468,349,595.00          |
| ESTAMPACION Y TEXTILES DE COLOMBIA S.A.S       | 515,891,650.00          |
| SERVICES SOLUTIONS SAS                         | 5,843,910.00            |
| TEMPORALES DHO SAS                             | 73,140,100.00           |
| MULTISAS SAS                                   | 80,248,190.00           |
| CENTRO SERVICIO TOYOTA SAS                     | 10,187,525.00           |
| NCASTAÑEDA PROYECTOS S.A.S                     | 5,596,491.00            |
| FERRE FLEJES ATH SAS                           | 18,684,538.00           |
| <b>Total de Bienes Y servicios</b>             | <b>2,546,787,653.00</b> |



| Gastos de Viaje                               |                       |
|---|-----------------------|
| CASTILLO GONZALEZ NIDIA VICTORIA              | 1,722,690.00          |
| <b>Total Gastos de Viaje</b>                  | <b>1,722,690.00</b>   |
| Seguros de Edificaciones y Propiedad          |                       |
| MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.     | 20,646,850.00         |
| <b>Total de Seguros</b>                       | <b>20,646,850.00</b>  |
| Pagos por Servicios                           |                       |
| MUÑOZ ABOGADOS S.A.S                          | 7,041,790.00          |
| ASESORIAS JD INTEGRALES S A S                 | 6,902,386.00          |
| CALDERON CASTAÑEDA BREYDI GISETH              | 1,978,800.00          |
| GARZON HERRERA NIKOL DAYANA                   | 1,978,800.00          |
| ALVAREZ BOHORQUEZ DARWIN LEANDRO              | 4,830,000.00          |
| VEGA CRISTANCHO FELIPE                        | 27,044,820.00         |
| VILLALBA CORTES MARIA FERNANDA                | 21,200.00             |
| GUERRERO VALDERRAMA MARISOL                   | 1,753,470.00          |
| BARRERO VARON DIANA CAROLINA                  | 2,985,690.00          |
| CORPORACION SOCIAL DEPORTIVA Y CULTURAL DE PI | 49,392,352.00         |
| F2X SAS                                       | 6,900.00              |
| FUNDACION TOLIMA CULTURAL                     | 2,820,000.00          |
| BRIÑEZ CASTRO HECTOR JAVIER                   | 2,000,000.00          |
| RODRIGUEZ SAENZ JOSE RENE                     | 3,966,080.00          |
| <b>Total de Por Servicios</b>                 | <b>112,722,288.00</b> |

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025 cerró en \$5.567.211.930, lo que representa un incremento del 120% frente a 2024. Este aumento se atribuye principalmente al comportamiento del rubro de Proveedores de Materias Primas, el cual experimentó un crecimiento superior al 100%, equivalente a un incremento absoluto de \$2.335.356.013.

Dicha variación es el resultado de obligaciones operativas que, por razones de tránsito y tiempos de facturación, quedaron programadas para su cancelación en la vigencia 2026. A este factor se suma la porción representativa de impuestos, contribuciones y tasas, destacando el impuesto al consumo de licores (Aguardiente Tapa Roja) con vencimiento en los primeros cuatro días de enero, junto con cuentas pendientes por servicios y honorarios

- **Recursos a favor de terceros**

En este rubro se registran los descuentos por concepto de **estampillas y retenciones efectuadas a contratistas o valor consignados sin identificar**. A diferencia de los otros conceptos, esta cuenta presentó una disminución de **\$2.704.514,20** frente al 31 de diciembre de 2024, como resultado del pago efectivo y oportuno de dichos descuentos.

- **Descuentos de nómina**

Corresponde a valores descontados de la nómina que quedaron pendientes de pago al 31 de diciembre. Este rubro experimentó un incremento de **\$2.045.099,00** respecto al periodo anterior

- **Retención en la fuente e impuesto de timbre**



Comprende los descuentos por retención en la fuente, autor renta, ICA, IVA retenido y la tasa pro-deporte departamental. Estos saldos, pendientes al 31 de diciembre, serán liquidados en enero de 2026 conforme al **calendario tributario**

- **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar**

Corresponde al saldo pendiente por pagar a los Diferentes Departamentos (Tolima, Santander, Boyacá y Cesar) por concepto de la segunda quincena de diciembre de 2025 (específicamente por la venta de Aguardiente Tapa Roja y Aguardiente Rosado del Tolima). Según el Calendario Tributario del Tolima, estos recursos serán cancelados en los 5 primeros días de enero de 2026.

- **Impuesto al valor agregado IVA**

**VA Bimestral (noviembre-diciembre):** Derivado del alto volumen de compras del periodo, este saldo se liquidará en la declaración tributaria a presentarse en **enero de 2026**, siguiendo las fechas de la DIAN para la nueva vigencia.

- **Otras cuentas por pagar**

**Servicios Públicos, Honorarios y Prestación de Servicios:** Este rubro mostró una reducción notable de **\$238.246.562,39**, equivalente a una disminución del **64%** respecto a 2024. Esto refleja un mayor nivel de ejecución y saneamiento de pagos por servicios administrativos al cierre del año.

## **NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**

### **Composición**

Al 31 de diciembre de 2025, la planta de personal de la **Fábrica de Licores del Tolima** está integrada por **11 empleados públicos** y **9 trabajadores oficiales**. Adicionalmente, la entidad gestiona la nómina de **30 pensionados** (cuotas partes convencionales), distribuidos de la siguiente manera:

- **6** por sustitución pensional (sobrevivencia).
- **1** por sentencia judicial.
- **23** por convención colectiva vigente al momento de su jubilación.

Al cierre de la vigencia 2025, el rubro alcanzó un saldo de **\$5.742.010.036,00**, registrando un incremento absoluto de **\$134.195.204,00** respecto al 31 de diciembre de 2024. Este crecimiento del **2,39 %** se atribuye principalmente al ajuste de los beneficios a corto plazo y a las actualizaciones salariales de ley aplicadas durante el periodo.



| DESCRIPCIÓN                        |     |  | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                         |                        |                      |                         |                        | VARIACIÓN       |
|------------------------------------|-----|--|----------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE                    | NAT | CONCEPTO                                 | SALDO CTE 31/12/2025       | SALDO NO CTE 31/12/2025 | SALDO FINAL 31/12/2025 | SALDO CTE 31/12/2024 | SALDO NO CTE 31/12/2024 | SALDO FINAL 31/12/2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5                                | Cr  | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>        | 1.606.978.855.00           | 4,135,031,181.00        | 5.742.010.036.00       | 1.472.783.651.00     | 4,135,031,181.00        | 5.607.814.832.00       | 134.195.204.00  |
| 2.5.11                             | Cr  | Beneficios a los empleados a corto plazo | 1.606.978.855.00           |                         | 1.606.978.855.00       | 1.472.783.651.00     |                         | 1.472.783.651.00       | 134.195.204.00  |
| 2.5.15                             | Cr  | Otros beneficios posempleo               |                            | 4,135,031,181.00        | 4,135,031,181.00       |                      | 4,135,031,181.00        | 4,135,031,181.00       | 0               |
| (+) Beneficios (-) Plan de Activos |     | <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>  | 1.606.978.855.00           | 4,135,031,181.00        | 5.742.010.036.00       | 1.472.783.651.00     | 4,135,031,181.00        | 5.607.814.832.00       | 134.195.204.    |
|                                    |     | A corto plazo                            | 1.606.978.855.00           | 0                       | 1.606.978.855.00       | 1.472.783.651.00     | 0                       | 1.472.783.651.00       | 134.195.204.    |
| (=) NETO                           |     | Posempleo                                | 0                          | 4,135,031,181.00        | 4,135,031,181.00       | 0                    | 4,135,031,181.00        | 4,135,031,181.00       | 0               |

**Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo:** Este rubro comprende las obligaciones por concepto de prestaciones sociales y remuneraciones a favor de los servidores públicos de la entidad, cuyo vencimiento es inferior a doce meses tras el cierre del ejercicio. Estos beneficios se reconocen por el valor de la obligación causada a la fecha de reporte y se desglosan de la siguiente manera.

| ID              |     | DESCRIPCIÓN                                     | SALDO                   |
|-----------------|-----|---|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO  | VALOR EN LIBROS         |
| 2.5.11          | Cr  | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>1.606.978.855.00</b> |
| 2.5.11.02       | Cr  | Cesantías                                       | 1.147.139.344.00        |
| 2.5.11.03       | Cr  | Intereses sobre cesantías                       | 135.517.294.00          |
| 2.5.11.04       | Cr  | Vacaciones                                      | 19.472.518.00           |
| 2.5.11.05       | Cr  | Prima de vacaciones                             | 224.704.877.00          |
| 2.5.11.06       | Cr  | Prima de servicios                              | 42.277.624.00           |
| 2.5.11.09       | Cr  | Bonificaciones                                  | 37.540.655.00           |
| 2.5.11.90       | Cr  | Otros beneficios a los empleados a corto plazo  | 326.543.00              |

Este rubro comprende las obligaciones por concepto de cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones y bonificaciones. Al cierre de la vigencia 2025, se observó un incremento del **2.39%** en comparación con el año 2024, alcanzando una variación absoluta de **\$134.195.204,00**. Este aumento es consistente con el ajuste del salario mínimo y las escalas salariales decretadas para el sector público en 2025

Este aumento se explica principalmente por los siguientes factores:

- **Régimen de Retroactividad:** La carga prestacional de los **trabajadores oficiales**, quienes pertenecen al régimen de liquidación de cesantías con retroactividad, lo que implica un ajuste significativo ante los incrementos salariales anuales.
- **Cuentas por Pagar:** La causación de las prestaciones sociales pendientes de pago para servidores públicos y trabajadores oficiales al corte del ejercicio.
- **Cumplimiento de Obligaciones:**

Al 31 de diciembre de 2025, la **Fábrica de Licores del Tolima** ratifica el cumplimiento estricto de sus obligaciones laborales. La entidad se encuentra al día en el pago de la nómina y los



aportes parafiscales, observando rigurosamente el calendario de pagos y las responsabilidades de seguridad social de sus servidores públicos.

### **Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo**

| CONCEPTO  | 31/12/2025           | 31/12/2024           |             |
|---|----------------------|----------------------|-------------|
| <b>OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO</b>               | <b>4.135.031.181</b> | <b>4.135.031.181</b> | <b>0,00</b> |
| Calculo actuarial de otros beneficios posempleo | 4.135.031.181        | 4.135.031.181        | 0,00        |

### **Cálculo Actuarial - Pasivo Pensional**

Corresponde a la estimación de las obligaciones por beneficios definidos para el personal jubilado de la **Fábrica de Licores del Tolima**. Dicho estudio fue realizado por la firma especializada **MERCER Colombia**, con corte técnico al 30 de junio de 2021.

Al corte del estudio, los datos demográficos y financieros del personal jubilado y beneficiario son:

- **Número de beneficiarios:** 32 personas.
- **Pensión anual promedio:** \$11.268.237,00.
- **Edad promedio:** 77.07 años.
- **Valor total del cálculo:** \$4.135.031.181,00.

### **Metodología de Valoración**

Para la determinación de la obligación, se aplicó el método de la **Unidad de Crédito Proyectada**, el cual se describe a continuación:

- **Alcance:** Consiste en cuantificar los beneficios de cada participante a medida que se adquiere el derecho, considerando incrementos salariales futuros y la fórmula de asignación de beneficios del plan.
- **Ejecución:** El beneficio total estimado se divide en unidades asociadas a cada año de servicio (pasado o futuro). La valoración se realiza de forma **individual** para cada jubilado.
- **Proyección:** Mediante hipótesis actuariales, se calcula el monto del beneficio proyectado según la fecha estimada de separación, el servicio acreditado y el salario al momento del hecho causante.

La obligación por beneficios definidos se reconoce sobre la proporción existente entre el servicio acreditado a la fecha de medición y el servicio total esperado por cada participante.



## NOTA 24. PROVISIONES

### Composición

Este rubro comprende la estimación de pasivos por contingencias derivadas de procesos judiciales en contra de la **Fábrica de Licores del Tolima**. La provisión se constituye con base en la calificación de probabilidad de pérdida emitida en el informe técnico del área jurídica de **FALITOL**. Al 31 de diciembre de 2025, el saldo no presentó variaciones respecto al cierre

de 2024, indicando que no hubo cambios significativos en la calificación de riesgo ni nuevos fallos en contra durante el periodo

| DESCRIPCIÓN     |     |                     | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                         |                        |                      |                         |                        | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|---------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO            | SALDO CTE 31/12/2025       | SALDO NO CTE 31/12/2025 | SALDO FINAL 31/12/2025 | SALDO CTE 31/12/2024 | SALDO NO CTE 31/12/2024 | SALDO FINAL 31/12/2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.7             | Cr  | PROVISIONES         | 0.00                       | 5.503.218.655.00        | 5.503.218.655.00       | 0                    | 5.503.218.655.00        | 5.503.218.655.00       | 0               |
| 2.7.01          | Cr  | Litigios y demandas | 0.00                       | 5.503.218.655.00        | 5.503.218.655.00       | 0                    | 5.503.218.655.00        | 5.503.218.655.00       | 0               |

En cumplimiento del **Acuerdo No. 001 del 13 de septiembre de 2019**, aprobado por la Junta Directiva, la entidad mantiene la cuenta de ahorros No. 5752003156 en el **Banco Scotiabank Colpatria**, denominada 'Sentencias'. Este fondo está destinado exclusivamente al respaldo de litigios en contra de **FALITOL**, registrando al 31 de diciembre de 2025 un saldo de **\$3.468.524.794,74** para garantizar la disponibilidad de recursos ante eventuales fallos judiciales.

### 24.1.Litigios y demandas

| ASOCIACIÓN DE DATOS |               |          | VALOR EN LIBROS - CORTE 2025 |                            |                                    |                             |                                    |  |                  |
|---------------------|---------------|----------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|------------------|
|                     |               |          | INICIAL                      | ADICIONES (CR)             |                                    | DISMINUCIONES (DB)          |                                    |  | FINAL            |
| TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | SALDO INICIAL                | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS | SALDO FINAL      |
| LITIGIOS Y DEMANDAS |               |          | 5.503.218.655.00             | 0                          | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0  | 5.503.218.655.00 |
| Civiles             |               |          | 5.503.218.655.00             | 0                          | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0  | 5.503.218.655.00 |
| Nacionales          | PJ            | 1        | 5,451,210,999                | 0                          | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0  | 5,451,210,999    |
| Nacionales          | PN            | 1        | 52.007.656                   | 0                          | 0.0                                | 0.0                         | 0.0                                | 0.0  | 52.007.656       |

**Provisión por Litigios (Caso CAESCA & LICORSA):** Al cierre de la vigencia, el valor acumulado de la provisión para el proceso judicial **CAESCA & LICORSA** asciende a **\$5.451.210.999,00**. Este cálculo técnico se realiza bajo la metodología del Manual de Políticas Contables de la entidad, en estricto cumplimiento de las Resoluciones 414 de 2014 y 310 de 2017 de la Contaduría General de la Nación. Asimismo, se aplican los criterios de la **Resolución**



**353 de 2016** de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado (ANDJE), fundamentados en el informe de probabilidad de pérdida emitido por la Secretaría General de **FALITOL**

### Revelaciones generales

| DESCRIPCIÓN     |           |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO   | 31/12/2025                  | 31/12/2024         | VALOR VARIACIÓN |
| <b>8.1</b>      | <b>Db</b> | <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>                                  | <b>153,998,741</b>          | <b>140,418,581</b> | <b>0</b>        |
| 8.1.20          | Db        | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 153,998,741                 | 153,998,741        | 0               |

A continuación, se describen las demandas interpuestas por la Fábrica de Licores del Tolima, así:

| DESCRIPCIÓN     |           | CONCEPTO  | CORTE 31/12/2023   | CANTIDAD (Procesos o casos) |
|-----------------|-----------|---|--------------------|-----------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       |   | VALOR EN LIBROS    |                             |
|                 | <b>Db</b> | <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>   | <b>153.998.741</b> | <b>2</b>                    |
| <b>8.1.20</b>   | <b>Db</b> | <b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b> | <b>153.998.741</b> | <b>2</b>                    |
| 8.1.20.04       | Db        | Administrativas   | 153,998,741        | 2                           |

Cánones de arrendamiento adeudados por la Alcaldía de Ibagué respecto al inmueble ubicado en la **Cra. 2ª sur No. 21-100** (Antiguos talleres del municipio), identificado con matrícula inmobiliaria **No. 350-192925**.

**Situación Actual y Registro Contable:** a la fecha, la Fábrica de Licores del Tolima (FALITOL) no ha generado facturación formal por estos conceptos debido a la ausencia de una relación contractual vigente que garantice el pago. Esta medida evita, además, el devengo y pago anticipado del IVA sobre recursos no percibidos.

- **Cuentas de Orden:** Desde marzo de 2016, la entidad registra mensualmente el canon de arrendamiento en cuentas de orden, aplicando el incremento anual conforme al IPC.
- **Gestión de Cobro:** Se adelantan acciones de cobro y se busca una conciliación para los periodos comprendidos entre el **24 de febrero de 2016 y el 31 de diciembre de 2025**.

## Procesos Judiciales en Curso

| Radicado                            | Despacho Judicial   | Cuantía Pretendida  | Periodo Reclamado               | Estado del Proceso  |
|-------------------------------------|---|---------------------|---------------------------------|---|
| <b>73001-3333-007-2016-00002-00</b> | Juzgado 7°<br>Administrativo /<br>Tribunal Adm. del<br>Tolima | <b>\$58.028.804</b> | 01/11/2006 al<br>23/10/2014     | En apelación. La sentencia de 1ª instancia ordenó la restitución del inmueble, pero negó la pretensión económica. |
| <b>73001-3333-011-2020-00060-00</b> | Juzgado 11°<br>Administrativo de<br>Ibagué                    | <b>\$44.002.722</b> | Octubre/2014<br>al Febrero/2016 | Etapas de cuantificación de indexación e intereses moratorios.  |

## Estrategia Jurídica y Administrativa

- **Propuesta de Transacción Parcial:** Se presentó ante la Oficina Jurídica de la Alcaldía de Ibagué una propuesta para que el municipio restituya el inmueble de manera inmediata, permitiendo que las pretensiones económicas (cánones adeudados) sigan su curso en los tribunales correspondientes.
- **Actualización de Valores:** La Secretaría General, a través de asesoría externa, ha definido los criterios matemáticos para la indexación e intereses moratorios para actualizar las pretensiones en los procesos contra el municipio.

## Contingencias y Riesgos

Se advierte que el **Tribunal Administrativo del Tolima** mediante sentencia del 07 de octubre de 2021 revocó una decisión previa, rechazando pretensiones de demanda y liquidando costas a cargo de FALITOL. No obstante, el municipio no tramitó el cobro de dichas costas y el proceso fue archivado el 06 de julio de 2022. Actualmente, se espera el fallo de segunda instancia sobre la apelación de la pretensión pecuniaria.

- **Pasivos contingentes**

Al 31 de diciembre de 2025, la Fábrica de Licores del Tolima registra un saldo de **\$38.356.533.704** por concepto de pasivos contingentes. Estos representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia definitiva queda supeditada a la ocurrencia (o no) de eventos inciertos en el futuro, tales como sentencias judiciales o fallos administrativos que no se encuentran bajo el control total de la entidad.



| DESCRIPCIÓN     |     |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO   | 31/12/2025                  | 31/12/2024            | VALOR VARIACIÓN |
| 9.1             | Cr  | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                                  | <b>38.356.533.704</b>       | <b>38.356.533.704</b> | <b>0</b>        |
| 9.1.20          | Cr  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 38.356.533.704              | 38.356.533.704        | 0               |

A 31 de diciembre de 2025 los pasivos contingentes no presentan una variación con respecto al periodo 31 de diciembre de 2024.

### Revelaciones generales

| DESCRIPCIÓN     |     | CONCEPTO  | CORTE<br>31/12/2025   | CANTIDAD<br>(Procesos o casos) |
|-----------------|-----|---|-----------------------|--------------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT |   | VALOR EN LIBROS       |                                |
|                 | Db  | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>   | <b>38.356.533.704</b> | <b>5</b>                       |
| 9.1.20          | Db  | <b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b> | <b>38.356.533.704</b> | <b>5</b>                       |
| 9.1.20.01       | Db  | Civiles   | 1.223.518.159         | 2                              |
| 9.1.20.04       | Db  | Administrativos   | 35.474.015.929        | 2                              |
| 9.1.20.05       | Db  | Fiscales  | 1,658,999,616         | 1                              |

A continuación, se revelan los aspectos más relevantes de los PASIVOS CONTINGENTES, así:

- (1) Corresponde a proceso jurídico de la Unión Temporal Caesca y Licorsa, por la suma de \$53.854.859.425,97,., donde condenaron a la Fábrica de Licores del Tolima, a pagar a los demandantes una indemnización por perjuicios materiales, en la modalidad de lucro
- (2) cesante, equivalente a la utilidad económica que dejaron de percibir del contrato de comercialización y venta del aguardiente, de los cuales fueron tasados por la parte demandante en la suma de \$ 34.956. millones de pesos.

Dentro del acápite de la indemnización por perjuicios, señalados en la sentencia del 14 de septiembre de 2016, dispuso el esclarecimiento del monto de la indemnización y sujeto a una nueva experticia, dentro del trámite de liquidación de la condena, para calcular el valor del lucro cesante consistente en la utilidad dejada de percibir y para el 15 de marzo del año 2017 el Tribunal Administrativo del Tolima, emitió auto ordenando obedecer y cumplir lo resuelto por el Consejo de Estado en la sentencia del 14 de septiembre de 2016, es así que la Fábrica de Licores del Tolima presentó un dictamen pericial contable y financiero por la suma de \$ 560.066.417,00 tomado bajo la realidad económica de comercialización y venta del aguardiente del periodo de distribución demandado y 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 aún no está en firme pues fue recurrido en reposición por los demandantes. El 8 de septiembre de 2021, hubo audiencia de pruebas dentro del incidente de liquidación ante el magistrado ponente, dentro de la cual tuvo lugar la contradicción de ambos dictámenes, esto es, tanto el presentado por la parte demandante como el presentado por la Fábrica de Licores del Tolima. El expediente se encuentra en al despacho del magistrado ponente, con el fin de dictar la sentencia que resuelva el incidente de liquidación de condena. En la actualidad el último movimiento fue el 31 de octubre de 2024 en donde se realiza liquidación definitiva en primera instancia por el tribunal administrativo del Tolima y mediante la cual se realizó el respectivo recurso de apelación ante la sección tercera del Honorable consejo de estado con ponencia del consejero Doctor José Roberto Sachica Méndez, estando pendiente la decisión de fondo al recurso de apelación.

- (3) Corresponde a eventuales obligaciones tributarias que la tesorería Departamental de Nariño tiene en contra de la Fábrica de Licores del Tolima, contenido en tres procesos. La factoría presentó derecho de petición para que se declare la prescripción de las obligaciones respectivas, obligaciones que ascienden a la suma de \$1.658.999.616.

En este asunto se presentó derecho de petición para que se declare la prescripción de las obligaciones respectivas. La Fábrica de Licores del Tolima radicó derecho de petición el 31 de agosto de 2018 solicitando la prescripción de las obligaciones, indicando como dirección de notificaciones dentro del derecho de petición, la dirección de la misma entidad. Considerando el tiempo transcurrido, lo probable es que ya haya vencido de sobra el término de prescripción de las obligaciones cobradas, con lo cual ellas podrían llegar a darse por extinguidas.

## **NOTA 25. OTROS PASIVOS**

### **No aplica**

- Diligencie

## **NOTA 26. PATRIMONIO**

### **Composición**

Este rubro representa el valor residual de los bienes y derechos de la **Fábrica de Licores del Tolima**, una vez deducidas todas sus obligaciones. Refleja la inversión neta y la acumulación de resultados destinados al fortalecimiento operativo y al cumplimiento del objeto social de la entidad. La composición del patrimonio al corte del ejercicio se detalla a continuación

| DESCRIPCIÓN     |     |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          | VARIACIÓN                             |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO  | 31/12/2025                  | 31/12/2024               | VALOR VARIACIÓN                       |
| 3.2             | Cr  | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>        | <b>49.364.211.613.79</b>    | <b>38.476.068.267.06</b> | <b>-</b><br><b>10.888.1433.346.73</b> |
| 3.2.08          | Cr  | Capital fiscal  | 31,610,579,717.91           | 31.610.579.717.91        | 0                                     |
| 3.2.25          | Cr  | Resultados de ejercicios anteriores                       | 18.111.241.553.88           | 7.223.098.207.15         | 10.888.143.346.73                     |
| 3.2.30          | Cr  | Resultado del ejercicio                                   | 359.981.281.83              | 10.888.137.298.71        | -10.528.162.064.90                    |
| 3.2.80          | Cr  | Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados | -357,609,658                | -357,609,658             | 0                                     |

## 26.1.Capital

Representa el valor de los recursos y aportes otorgados por el Estado para la constitución, fortalecimiento y desarrollo operativo de la **Fábrica de Licores del Tolima**.

Este rubro constituye la base patrimonial destinada a garantizar la sostenibilidad de la entidad en el cumplimiento de su objeto social.

**Resultados de ejercicios anteriores:** a 31 de diciembre de año 2025 la desagregación del saldo que registra los resultados de ejercicios anteriores por valor de \$ 18.111.241.553.88 corresponde: vigencias anteriores: \$ 7.583.085.537 – Vigencia 2024 por valor de \$ 10.888.137.298.71 y la vigencia 2025 por valor de \$ 359.981.281.83. a la fecha se ha podido identificar que del saldo registrado de vigencias anteriores desde 2013 hasta el año 2023 por valor de \$ 7.583.085.537 obedecen a diferencias entre lo registrado y lo reportado en la página de la contaduría general de la nación, en virtud de lo anterior se ha venido adelantando el proceso de depuración que permita tener la certeza de las cifras para la toma de decisiones en el proceso que se adelanta y la aplicación de la normatividad vigente expedida por la contaduría general de la nación.

**Resultado del ejercicio:** Constituye el resultado comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, dando como resultado una ganancia de \$ 359.981.281.83.oo presentándose una variación absoluta comparada con el periodo 31/12/2024 de \$10.528.156.016.88,oo. Durante 2025, la participación en el mercado tolimente se vio impactada por la entrada de nuevos competidores con fuertes inversiones en marketing y la apertura de fronteras. Ante este escenario, la Fábrica se reinventó con estrategias promocionales para contrarrestar la oferta externa.

**Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados:** El saldo de este rubro corresponde a las actualizaciones periódicas del **cálculo actuarial** destinado al plan de beneficios para empleados y jubilados con derechos convencionales. Estos ajustes reflejan los cambios en las variables demográficas y financieras, asegurando que el pasivo registrado represente el valor presente de las obligaciones pensionales futuras de la entidad





## NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

**No Aplica**

## NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

### 28.1. Cuentas de orden deudoras

| DESCRIPCIÓN        |     |   | SALDOS A<br>CORTES DE<br>VIGENCIA | SALDOS A<br>CORTES DE<br>VIGENCIA | VARIACIÓN          |
|--------------------|-----|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                  | 31/12/2025                        | 31/12/2024                        | VALOR<br>VARIACIÓN |
|                    | Db  | <b>CUENTAS DE ORDEN<br/>DEUDORAS</b>      | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          | <b>0</b>           |
| 8.1                | Db  | ACTIVOS CONTINGENTES                      | 153,998,741                       | 153,998,741                       | 0                  |
| 8.3                | Db  | DEUDORAS DE CONTROL                       | 6,053,127,924                     | 6,053,127,924                     | 0                  |
| 8.3.10             | Db  | Bonos, títulos y especies no<br>colocados | 6,053,127,924                     | 6,053,127,924                     | 0                  |
| 8.9                | Cr  | DEUDORAS POR CONTRA<br>(CR)               | -6,207,126,665                    | -6,207,126,665                    | 0                  |
| 8.9.05             | Cr  | Activos contingentes por contra<br>(cr)   | -153,998,741                      | -153,998,741                      | 0                  |
| 8.9.15             | Cr  | Deudoras de control por contra<br>(cr)    | -6,053,127,924                    | -6,053,127,924                    | 0                  |

**ACTIVOS CONTINGENTES:** Valor que corresponde al canon de arrendamiento por parte de la ALCALDIA DE IBAGUÉ, del inmueble ubicado en la Cra. 2ª sur No. 21-100 (Antiguos Talleres Del Municipio De Ibagué), del cual 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 diciembre de 2023. El inmueble está identificado con la matricula inmobiliaria No. 350-192925 y ficha catastral No. 01-03-0071-0081-000, área de terreno de 1.831,91 M2 y un área construida de 341 M2. Con respecto a estos valores adeudados por la Alcaldía de Ibagué se tienen dos procesos: uno por valor de \$58.028.804 en el Juzgado Séptimo Administrativo de Oralidad del Circuito de Ibagué con radicado No. 73001333300720160000200 y el otro por valor de \$44.002.722 que se encuentra en el Juzgado 11 Administrativo de Oralidad del Circuito de Ibagué con radicado No. 73001333301120200006000.

El último movimiento corresponde a la sentencia del Tribunal Administrativo del Tolima del 27 de noviembre de 2025 que en segunda instancia oficiosamente declaró probada la excepción de caducidad del medio de control de controversias contractuales ejercido.

**DEUDORAS DE CONTROL:** Conformada por la cuenta Bonos, títulos y especies no colocados corresponde a las estampillas que se encuentran en custodia de la Factoría sin utilizar y representan el valor del Impuesto al Consumo de Licores que no se ha generado, ni estampillado para la venta.





## 28.2. Cuentas de orden acreedoras

| DESCRIPCIÓN     |     |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          | VARIACIÓN                |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO  | 31/12/2025                  | 31/12/2024               | VALOR VARIACIÓN          |
|                 | Cr  | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                                | <b>0</b>                    | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| <b>9.1</b>      | Cr  | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                                       | <b>-38.356.533.704</b>      | <b>-38.356.533.704</b>   | <b>0</b>                 |
| 9.1.20          | Cr  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (Cr) | -38.356.533.704             | -38.356.533.704          | 0                        |
| <b>9.3</b>      | Cr  | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                                      | <b>0</b>                    | <b>-1.383.072.685.97</b> | <b>-1.383.072.685.97</b> |
| 9.3.90          | Cr  | Otras cuentas acreedoras de control                               | 0                           | -1.383.072.685.97        | -1.383.072.685.97        |
| <b>9.9</b>      | Db  | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                                 | <b>38.356.533.704</b>       | <b>36.973.461.018.03</b> | <b>1.383.072.685.97</b>  |
| 9.9.05          | Db  | Pasivos contingentes por contra (db)                              | 38.356.533.704              | 38.356.533.704.00        | 0                        |
| 9.9.15          | Db  | Acreedoras de control por contra (db)                             |                             | 1.383.072.685.97         | 1.383.072.685.97         |

El detalle de la composición de los **pasivos contingentes** se observa en la nota 25, la cuenta **Acreedores de Control por Contra** se encuentra debidamente conciliada. por concepto de servicios, honorarios y por la adquisición de bienes y servicios

## NOTA 29. INGRESOS

### Composición

Los Ingresos de la Fábrica de licores del Tolima están conformado por:

La generación de recursos por la comercialización de sus líneas de producción:

- ❖ **Ventas de Licores:** Comercialización de las diferentes presentaciones del **Aguardiente Tapa Roja y Aguardiente Rosado del Tolima.**
- ❖ **Línea de Medicamentos:** Ingresos derivados de la venta de **Alcohol Antiséptico y Alcohol Glicerinado.**
- ❖ **Comercialización de Materias Primas:** Venta de **Alcohol Extra Neutro al 96%.**

### 2. Ingresos No Operacionales

Corresponden a recursos percibidos por actividades que no constituyen el objeto social principal de la entidad, pero que contribuyen al flujo financiero:



- ❖ **Arrendamientos:** Cánones generados por el uso de propiedades de la entidad por parte de terceros.
- ❖ **Rendimientos Financieros:** Intereses y utilidades generadas por el manejo de excedentes de liquidez en el sector bancario.
- ❖ **Ingresos Diversos:** Otros recaudos de naturaleza variable no clasificados en las categorías anteriores.

### 28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

| DESCRIPCIÓN     |           |                 | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                             | VARIACIÓN                |
|-----------------|-----------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO        | A 31/12/2025                | A 31/12/2024                | VALOR VARIACIÓN          |
| <b>4</b>        | <b>Cr</b> | <b>INGRESOS</b> | <b>27.987.418.512.38</b>    | <b>33.202.484.219.87.00</b> | <b>-5.215.065.707.49</b> |
| 4.2             | Cr        | Venta de bienes | 26.962.990.461.00           | 31.982.805.827.00           | -5.019.815.366           |
| 4.8             | Cr        | Otros ingresos  | 1.024.428.051.38            | 1.219.678.392.87            | -195.250.341.49          |

### 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| DESCRIPCIÓN     |           |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                             | VARIACIÓN                 |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO  | A 31/12/2025                | A 31/12/2024                | VALOR VARIACIÓN           |
|                 | <b>Cr</b> | <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>   | <b>27.987.418.512.38</b>    | <b>33.202.484.219.87.00</b> | <b>-5.215.065.707.49</b>  |
| <b>4.2</b>      | <b>Cr</b> | <b>Venta de bienes</b>  | <b>26.962.990.461.00</b>    | <b>31.982.805.827.00</b>    | <b>- 5.019.815.366.00</b> |
| 4.2.04          | Cr        | Productos manufacturados  | 27.174.021.997.00           | 33.144.278.954.00           | -5.970.256.957.00         |
| 4.2.10          | Cr        | Bienes comercializados  | 40.794.564.00               | 31.636.185.00               | 9.158.378.00              |
| 4.2.95          | Db        | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)                                      | -251.826.100                | -1.193.109.312.00           | -941.283.212.00           |
| <b>4.8</b>      | <b>Cr</b> | <b>Otros ingresos</b>   | <b>1.024.428.051.38</b>     | <b>1.219.678.392.87</b>     | <b>-195.250.341.49</b>    |
| 4.8.02          | Cr        | Financieros   | 995.157.106.92              | 986.623.286.19              | 8.533.820.73              |
| 4.8.06          | Cr        | Ajuste por diferencia en cambio   |                             |                             |                           |
| 4.8.08          | Cr        | Ingresos diversos   | 29.270.944.46               | 233.027.004.07              | -203.756.059.61           |
| 4.8.12          | Cr        | Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas | 0                           | 28.102.61                   | -28.102.61                |

Al 31 de diciembre de 2025, la Fábrica de Licores del Tolima registró ingresos por valor de **\$27.987.418.512,38.00** a lo que representa una disminución de **\$2.215.065.707,49** (equivalente al **7,33%**) en comparación con el mismo periodo del año 2024.



Los ingresos operacionales por venta de productos Tapa Roja durante la vigencia 2025 disminuyeron a la suma de **\$5.019.815.366**. Esto representa una caída del 637% en comparación con el periodo anterior. El detalle de estas cifras se discrimina a continuación

Es de resaltar que, la **Fábrica de Licores del Tolima (FLT)** amplió su portafolio con el lanzamiento del **Aguardiente Rosado del Tolima Sin Azúcar** (presentación de 750 cc y 24° de alcohol). Este producto alcanzando ventas de **36.084 botellas** en su primer semestre. El lanzamiento formó parte de una estrategia gerencial diseñada para contrarrestar la competencia y fortalecer el posicionamiento de la entidad en el mercado.

Los ingresos **No Operacionales** durante la vigencia 2025 fueron de \$1.024.428.051.38,oo, los cuales presentaron un disminución de \$195.250.341.49.oo en comparación con el corte a diciembre 31 de 2024, equivalente al **16%**. Ingresos que se describen a continuación:

- **Financieros:** Su saldo a 31 de diciembre de 2025 fue de \$995.157.106.92.oo, que al equipararlo al 31 de diciembre de 2024, aumentó en una variación de \$8.533.820.73.oo.
- **Ingresos Diversos:** corresponden a arrendamientos del punto de venta por valor de \$ 5.245.489.00, sobrantes de impuestos y ventas por \$2.153.641.01 y por otros ingresos diversos que corresponden a: reintegros por valor de \$ 2.153.641. por reintegro de derechos convencionales la suma de \$3.128.000. entre otros. Al comparar estos ingresos con diciembre 31 de 2025 disminuyeron en \$203.756.059.61.oo.

## NOTA 30. GASTOS

### Composición

- Al 31 de diciembre de 2025, los gastos de la fábrica ascendieron a **\$19.875.898.370,27**, lo que representa un incremento de **\$6.517.840.179,39** (equivalente al **205%**) en comparación con el cierre de 2024. Este rubro está integrado por: gastos de administración y operación; deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones;

| DESCRIPCIÓN     |     |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          | VARIACIÓN               |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO  | 31/12/2025                  | 31/12/2024               | VALOR VARIACIÓN         |
|                 | Db  | <b>GASTOS</b>   | <b>19.875.898.370.27</b>    | <b>13.358.058.190.88</b> | <b>6.517.840.179.39</b> |
| 5.1             | Db  | De administración y operación                           | 14.909.623.831.38           | 9.943.879.320.10         | 4.965.744.511.28        |
| 5.3             | Db  | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 805.508.371.77              | 935.753.238.46           | -130.244.511.28         |
| 5.8             | Db  | Otros gastos  | 4.160.766.167.12            | 2.478.425.633.32         | 1.682.340.533.80        |



### 30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y operación están integrados por sueldos y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, gastos diversos de personal, gastos generales e impuestos, contribuciones y tasas, necesarios para el desarrollo del objeto social de la entidad.

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo ascendió a \$14.909.623.831.38 lo que representa un incremento absoluto de \$4.965.744.511,28 (equivalente al 49,94%) en comparación con el cierre de 2024. Este grupo se desglosa de la siguiente manera:

| DESCRIPCIÓN     |           |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          | VARIACIÓN               |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO  | 31/12/2025                  | 31/12/2024               | VALOR VARIACIÓN         |
|                 | Db        | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>19.875.898.370.27</b>    | <b>13.358.058.190.88</b> | <b>6.517.840.179.39</b> |
| <b>5.1</b>      | <b>Db</b> | <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>14.909.623.831.38</b>    | <b>9.943.879.320.10</b>  | <b>4.965.744.511.28</b> |
| 5.1.01          | Db        | Sueldos y salarios  | 1.606.800.814.00            | 1.488.380.027.00         | 118.420.787.00          |
| 5.1.03          | Db        | Contribuciones efectivas                                  | 327.851.223.00              | 313.349.460.00           | 14.501.763.00           |
| 5.1.04          | Db        | Aportes sobre la nómina                                   | 69.162.773.00               | 61.819.460.00            | 7.343.313.00            |
| 5.1.07          | Db        | Prestaciones sociales                                     | 924.247.293.00              | 996.893.089.00           | -72.645.796.00          |
| 5.1.08          | Db        | Gastos de personal diversos                               | 96.185.801.00               | 75.312.743.26            | 20.873.057.74           |
| 5.1.11          | Db        | Generales   | 11.403.589.756.38           | 6.699.993.650.84         | 4.703.596.105.54        |
| 5.1.20          | Db        | Impuestos, contribuciones y tasas                         | 481.786.171.00              | 308.130.890.00           | 173.655.281.00          |

Al 31 de diciembre de 2025, uno de los rubros más significativos dentro de los gastos de administración y operación es el de **Gastos Generales**. Este presentó un incremento absoluto de **\$4.703.596.105,54**, lo que representa una variación del **142%** en comparación con el cierre de 2024,

En el plan de acción comercial está enfocado a la ampliación de canales de comercialización, de introducción y distribución a siete (7) departamentos en Colombia que incluye tácticas y estrategias para el posicionamiento del producto, con estrategias de alcance, promocional, de colocación de producto para la codificación en el Canal On y Canal Off.

El componente de expansión fortalece el posicionamiento de marca y contribuye al cumplimiento de la misión, visión y objetivos estratégicos necesarios para la incursión en mercados nacionales e internacionales. Para ello, se implementaron estrategias de choque,



expectativa y pauta mediática, junto con patrocinios orientados a la recordación y activación de mercado. Estas acciones incluyeron la presencia en ferias, fiestas, conciertos y eventos equinos, complementadas con presentaciones musicales, material publicitario, souvenirs y jornadas de degustación de **Aguardiente Tapa Roja**

La entidad cuenta con un plan de medios orientado al posicionamiento de marca y la difusión del mensaje institucional. Esta línea estratégica de comunicación fortalece las relaciones públicas y el vínculo con los medios de comunicación, logrando un impacto integral en los frentes digital, radial, escrito y de contacto directo. Gracias a una cobertura óptima, masiva y eficaz, esta estrategia se consolida como un pilar fundamental para la introducción en mercados nacionales e internacionales, proyectando la marca **Tapa Roja** ante el mundo y visibilizando el reconocimiento de un gobierno que evoluciona y trasciende fronteras.

### 30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| DESCRIPCIÓN     |     |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO   | 31/12/2025                  | 31/12/2024            | VALOR VARIACIÓN       |
| 5.3             | Db  | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>805.508.371.77</b>       | <b>935.753.237.46</b> | <b>130.244.865.69</b> |
|                 |     | <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>805.508.371.77</b>       | <b>935.753.237.46</b> | <b>130.244.865.69</b> |
| 5.3.60          | Db  | De propiedades, planta y equipo                                | <b>805.508.371.77</b>       | <b>935.753.237.46</b> | 130.244.865.69        |

Los gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, al 31 de diciembre de 2025, registraron una disminución de **\$130.244.865,69** con respecto al mismo periodo de 2024. Dentro de este grupo, la cuenta con mayor representatividad corresponde a la **depreciación de propiedades, planta y equipo**.

### 30.3. Otros Gastos

| DESCRIPCIÓN     |     |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN               |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                  | 31/12/2025                  | 31/12/2024              | VALOR VARIACIÓN         |
| 5.8             | Db  | <b>OTROS GASTOS</b>                       | <b>4.160.766.167.12</b>     | <b>2.478.425.633.32</b> | <b>1.682.340.533.80</b> |
| 5.8.04          | Db  | <b>FINANCIEROS</b>                        | 205.667.454.81              | 194.601.812.43          | <b>-11.065.642.38</b>   |
| 5.8.04.90       | Db  | Otros gastos financieros                  | 205.667.454.81              | 194.601.812.43          | -11.065.642.38          |
| 5.8.21          | Db  | <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b> | <b>1.020.600.000.00</b>     | <b>0</b>                | <b>1.020.600.000.00</b> |



|               |           |   |                      |                       |                        |
|---------------|-----------|---|----------------------|-----------------------|------------------------|
| 5.8.21.01     | Db        | Impuesto sobre la renta y complementarios   | 1.020.600.000.00     | 0                     | 1.020.600.000.00       |
| <b>5.8.90</b> | <b>Db</b> | <b>GASTOS DIVERSOS</b>                      | <b>10.060.680.38</b> | <b>140.617.686.89</b> | <b>-130.557.006.51</b> |
| 5.8.90.03     | Db        | Impuestos asumidos                          | 51.555.00            | 140.597.007.66        | -140.545.452.66        |
| 5.8.90.12     | Db        | Sentencias                                  | 2.003.154.00         | 0                     | 2.003.154.00           |
| 5.8.90.25     | Db        | Multas y sanciones                          | 6.880.130.00         |                       | 6.880.130.00           |
| 5.8.90.90     | Db        | Otros gastos diversos                       | 1.125.841.38         | 20.679.23             | 1.105.162.15           |
| 5.8.94        | Db        | Devoluciones Rebajas Y Descuentos En Ventas | 2.924.438.031.93     | 2.143.206.134.00      | 781.231.897.93         |

El rubro de **otros gastos** a 31 de diciembre de 2025 aumentó en la suma de \$ 4.160.766.167.12,00 con respecto al 31 de diciembre de 2024, presentando una variación porcentual del 147%, siendo el rubro más representativo impuestos y complementarios perteneciente a la renta de año 2024, la cual fue presentada en la vigencia 2025, de igual manera el incremento de \$ 781.231.897.93 del rubro de Devoluciones rebajas y descuentos en ventas perteneciente al incentivo a los clientes por pronto pago.

Este grupo está conformado por los gastos que se relacionan a continuación:

- **Financieros:** Dentro de los gastos financieros, se registraron **\$159.385.802,29** por concepto de Gravamen a los Movimientos Financieros (4x1.000) y **\$ 46.022.652,52** correspondientes a comisiones bancarias.
- **Impuesto a las ganancias corriente:** Este rubro comprende el gasto por **impuesto a la renta** devengado en el periodo 2024, cuya presentación y cumplimiento de obligación tributaria se realizó en la vigencia 2025.
- **Gastos diversos:** este grupo está integrado por impuestos asumidos por concepto de Retención en la Fuente e ICA por valor de **\$51.555**, pagos por sentencias judiciales de **\$2.003.154** y multas y sanciones derivadas del pago extemporáneo de la Tasa Pro-Deporte por la suma de **\$6.880.130..**

## NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |           |                                  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN               |
|-----------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                         | 31/12/2025                  | 31/12/2024              | VALOR VARIACIÓN         |
| <b>6</b>        | <b>Db</b> | <b>COSTOS DE VENTAS</b>          | <b>7.751.538.860.28</b>     | <b>8.956.288.730.28</b> | <b>1.204.749.870.00</b> |
| <b>6.2</b>      | <b>Db</b> | <b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b> | <b>7.751.538.860.28</b>     | <b>8.956.288.730.28</b> | <b>1.204.749.870.00</b> |
| 6.2.05          | Db        | Bienes producidos                | 7.751.538.860.28            | 8.948.748.087.92        | 1.197.209.227.64        |
| 6.2.10          | Db        | Bienes comercializados           | 0                           | 7.540.642.36            | 7.540.642.36            |





### 31.1 Costo de ventas de bienes

Al 31 de diciembre de 2025, los costos de ventas de **FALITOL** ascendieron a **\$7.751.538.860,28**, lo que representa una disminución de **\$1.204.749.870,00** (equivalente al **13,45%**) respecto al ejercicio 2024.

| DESCRIPCIÓN     |     |                                  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN         |
|-----------------|-----|----------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                         | 31/12/2025                  | 31/12/2024       | VALOR VARIACIÓN   |
| 6.2             | Db  | <b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b> | 7.751.538.860.28            | 8.956.288.730.28 | -1.204.749.870.00 |
| 6.2.05          | Db  | <b>BIENES PRODUCIDOS</b>         | 7.751.538.860.28            | 8.948.748.087.92 | -1.197.209.227.64 |
| 6.2.05.19       | Db  | Licores, bebidas y alcoholes     | 7.751.538.860.28            | 8.948.748.087.92 | -1.197.209.227.64 |
| 6.2.10          | Db  | <b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>    |                             | 7.540.642.36     | 7.540.642.36      |
| 6.2.10.13       | Db  | Licores, bebidas y alcoholes     |                             | 7.540.642.36     | 7.540.642.36      |

Los costos de venta de bienes, corresponde a las erogaciones realizadas que están directamente relacionados con la producción y comercialización de los productos tapa Roja, los cuales son: Materia prima, generales, sueldos y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, depreciación y amortización, en desarrollo del objeto social de la entidad.

Los costos de venta de bienes están conformados por:

- **Bienes producidos:** Corresponden a la producción de aguardiente **Tapa Roja**, rubro que durante la vigencia 2025 disminuyó a la suma de **\$1.197.209.227,64**.
- **Bienes comercializados:** Corresponden a los costos del alcohol extra neutro al 96% durante esta vigencia no se presentaron costos.

El saldo del inventario al 31 de diciembre de 2025 de bienes producidos listos para la venta se encuentra al detalle en la nota **No. 9 – Inventarios**.

### NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No Aplica

### NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No Aplica



## **NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)**

**No Aplica**

## **NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

**No aplica**

## **NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

### **Generalidades**

El impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto diferido y el impuesto corriente los cuales se desagregan a continuación:

### **35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos**

Representa los activos por impuestos descontados por clientes y anticipos de impuestos pagados, los cuales son corrientes y se discriminan a continuación:

| DESCRIPCIÓN     |           |   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN            |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO  | 31/12/2025                  | 31/12/2024              | VALOR VARIACIÓN      |
|                 |           | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b> | <b>3.165.405.647.82</b>     | <b>3.117.187.949.72</b> | <b>48.217.698.10</b> |
| <b>1.9.07</b>   | <b>Db</b> | <b>CORRIENTES</b>   | <b>3.137.270.487.78</b>     | <b>3.117.187.949.72</b> | <b>48.217.698.10</b> |
| 1.9.07.01       | Db        | Anticipo de impuesto sobre la renta                       | 151.467.000.00              | 186.430.000.00          | -34.963.000          |
| 1.9.07.02       | Db        | Retención en la fuente                                    | 232.661.270.27              | 318.834.290.25          | 86.173.019.98        |
| 1.9.07.03       | Db        | SalDOS a favor en liquidaciones privadas                  | 342.376.000.00              | 775.626.000.00          | 433.250.000.00       |
| 1.9.07.05       | Db        | Saldo a favor de impuesto a las ventas                    | 2.332.692.697.24            | 1.668.100.653.22        | 664.592.044.02       |
| 1.9.07.08       | Db        | Anticipo de impuesto a las ventas                         | 59.483.317.00               | 82.885.344.00           | -23.402.027          |
| 1.9.07.09       | Db        | Impuesto de Industria y Comercio                          | 46.725.363.31               | 85.311.662.25           | -38.586.298.94       |



Al 31 de diciembre de 2025, los **activos por impuestos corrientes** ascendieron a \$ **3.165.405.647.82** lo que representa un incremento de **\$20.082.538,06 (0,64%)** respecto al cierre de 2024. La cuenta más significativa de este grupo corresponde a los **saldos a favor en el impuesto a las ventas (IVA)**, debido a la tarifa diferencial del **14%** que se genera en la factoría al comercializar productos grabados al **5%** frente a adquisiciones realizadas a la tarifa general del **19%**. El detalle de estos conceptos se encuentra disponible en la **Nota No. 16 – Otros derechos y garantías**

### NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica

### NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

| DESCRIPCION   | 31/12/2025               | 31/12/2024               |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Disponible en bancos (Sin incluir recursos de destinación específica) | 7.410.235.343.60         | 5.077.147.850.09         |
| Cuentas por cobrar corrientes   | 12.329.210.240.14        | 12.971.415.061.00        |
| <b>Total Disponible</b>   | <b>19.739.445.583.74</b> | <b>18.048.562.911.09</b> |
|   |                          |                          |
| Cuentas por pagar   | 5.595.347.089.88         | 3.053.123.895.86         |
| Beneficios a los empleados a corto plazo                              | 5.742.010.036.00         | 1.472.783.651.00         |
| <b>Total Obligaciones</b>   | <b>11.337.357.125.88</b> | <b>4.525.907.546.86</b>  |
|   |                          |                          |
| <b>SUPERAVID O DEFICIT DE TESORERIA</b>                               | <b>8.402.088.457.86</b>  | <b>13.522.655.364.23</b> |

Un estado de tesorería representa los activos líquidos de una empresa, es decir, aquellos que pueden convertirse rápidamente en efectivo y demuestra si una empresa posee dinero para cancelar la totalidad de los pasivos corrientes.



Es fundamental resaltar que, si bien la **FLT** registró una disminución del 637% en sus ventas durante 2025 en comparación con la vigencia 2024, la entidad generó utilidades en el ejercicio y mantiene la liquidez necesaria para cubrir la totalidad de sus pasivos corrientes. Al 31 de diciembre de 2025, la factoría cuenta con un **superávit de tesorería de \$8.402.088.457.86**, lo que garantiza su estabilidad financiera.

También existe la probabilidad de recaudar unas devoluciones de impuesto a las ventas de los años 2023, 2024 y 2025 por valor de \$ 2.304.557.537.20, que aumentaría el efectivo de la FLT.

**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZALEZ**

Gerente General

**MARIA DEL PILAR RAMIREZ MONROY**

Subgerente Financiera

**NANCY P. GUARNIZO GUTIERREZ**

Contador Público

T.P. No 184529 – T



## **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

### **LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL, SUBGERENTE FINANCIERA Y CONTADOR PÚBLICO DE LA FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA**

#### **CETIFICAN QUE:**

Hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2025 comparativos a diciembre 31 de 2024, con sus respectivas notas y, además:

- a.) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b.) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
- c.) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la Fábrica de Licores del Tolima, y
- d.) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dada en Ibagué Tolima, a los 02 días del mes de febrero de 2026.

**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZALEZ**

Gerente General

**MARIA DEL PILAR RAMIREZ MONROY**  
Subgerente Financiera

**NANCY P. GUARNIZO GUTIERREZ**  
Contador Público  
T.P. No 184529 – T



**FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**Por los meses terminados al 31 de Diciembre de 2025 - Diciembre 31 de 2024**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

|   | NOTA | 12/31/2025            | % PART 2025 | 12/31/2024            | % PART 2024 | VARIACIÓN \$         | VAR %     |
|---|------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|----------------------|-----------|
| <b>ACTIVO</b>                           |      |                       |             |                       |             |                      |           |
| <b>Activo Corriente</b>                 |      |                       |             |                       |             |                      |           |
| Efectivo y equivalentes al Efectivo     | 5    | 11,551,441,676        | 17%         | 8,047,799,806         | 13%         | 3,503,641,870        | 44        |
| Inversiones en instrumentos derivados   | 6    | 2,679,422             | 0%          | 2,679,422             | 0%          | -                    | 0         |
| Cuentas por cobrar                      | 7    | 12,339,895,386        | 19%         | 12,979,945,561        | 20%         | (640,050,175)        | -5        |
| Inventarios                             | 9    | 2,078,712,940         | 3%          | 2,207,001,958         | 3%          | (128,289,018)        | -6        |
| Otros Activos                           | 16   | 3,170,264,307         | 5%          | 3,125,697,535         | 5%          | 44,566,772           | 0         |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>           |      | <b>29,142,993,731</b> | <b>44%</b>  | <b>26,363,124,282</b> | <b>37%</b>  | <b>2,779,869,449</b> | <b>11</b> |
| <b>Activo no Corriente</b>              |      |                       |             |                       |             |                      |           |
| Propiedad planta y equipo               | 10   | 33,262,158,595        | 50%         | 33,005,622,316        | 52%         | 256,536,279          | 1         |
| Cuentas por Cobrar L. P.                | 7    | 16,723,670            | 0%          | 16,723,670            | 0%          | -                    | 0         |
| Activos Intangibles                     | 14   | 7,861,500             | 0%          | 7,861,500             | 0%          | -                    | 0         |
| Otros derechos y garantías              | 16   | 4,135,031,181         | 6%          | 4,135,031,181         | 7%          | -                    | 0         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>        |      | <b>37,421,774,946</b> | <b>56%</b>  | <b>37,165,238,667</b> | <b>59%</b>  | <b>256,536,279</b>   | <b>1</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                     |      | <b>66,564,768,677</b> | <b>100%</b> | <b>63,528,362,949</b> | <b>95%</b>  | <b>3,036,405,728</b> | <b>5</b>  |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>              |      |                       |             |                       |             |                      |           |
| <b>Pasivo Corriente</b>                 |      |                       |             |                       |             |                      |           |
| Cuentas por pagar                       | 22   | 5,595,347,090         | 33%         | 3,053,123,896         | 22%         | 2,542,223,194        | 83        |
| Beneficio a los empleados a corto Plazo | 23   | 1,606,978,855         | 10%         | 1,472,783,651         | 10%         | 134,195,204          | 9         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>           |      | <b>7,202,325,945</b>  | <b>43%</b>  | <b>4,525,907,547</b>  | <b>32%</b>  | <b>2,676,418,398</b> | <b>59</b> |
| <b>Pasivo no corriente</b>              |      |                       |             |                       |             |                      |           |
| Beneficios posempleo - pensiones        | 23   | 4,135,031,181         | 25%         | 4,135,031,181         | 29%         | -                    | 0         |
| Provisiones                             | 24   | 5,503,218,655         | 33%         | 5,503,218,655         | 39%         | -                    | 0         |
|   |      |                       | 0%          |                       | 0%          | -                    | 0         |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>        |      | <b>9,638,249,836</b>  | <b>57%</b>  | <b>9,638,249,836</b>  | <b>68%</b>  | <b>-</b>             | <b>0</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                     |      | <b>16,840,575,781</b> | <b>100%</b> | <b>14,164,157,383</b> | <b>100%</b> | <b>2,676,418,398</b> | <b>19</b> |

**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZALEZ**  
Gerente General

**MARIA DEL PILAR RAMIREZ MONROY**  
Subgerente Financiera

**NANCY P. GUARNIZO GUTIERREZ**  
Contador Público  
T.P. No 184529 – T





**FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**Por los meses terminados al 31 de Diciembre de 2025 - Diciembre 31 de 2024**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**

| PATRIMONIO                                    | 26 | 12/31/2025            | % PART 2025 | 12/31/2024            | % PART 2024 | VARIACIÓN \$         | VAR %    |
|---|----|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|----------------------|----------|
| Capital fiscal                                |    | 31,610,579,718        | 47%         | 31,610,579,718        | 50%         | -                    | 0        |
| Resultado de ejercicios anteriores            |    | 18,111,241,554        | 27%         | 7,223,098,207         | 11%         | 10,888,143,347       | 151      |
| Resultado del ejercicio                       |    | 359,981,282           | 1%          | 10,888,137,299        | 17%         | (10,528,156,017)     | -97      |
| Ganancias o pérdidas por planes de beneficios |    | (357,609,658)         | 0%          | (357,609,658)         | 0%          | -                    | 0        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                       |    | <b>49,724,192,896</b> | <b>75%</b>  | <b>49,364,205,566</b> | <b>78%</b>  | <b>359,987,330</b>   | <b>1</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>              |    | <b>66,564,768,677</b> | <b>100%</b> | <b>63,528,362,949</b> | <b>100%</b> | <b>3,036,405,728</b> | <b>5</b> |

|  | 28 | 12/31/2025              | % | 12/31/2024              |
|--|----|-------------------------|---|-------------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN</b>                                      |    |                         |   |                         |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                             |    | 6,207,126,665           |   | 6,207,126,665           |
| <b>DERECHOS CONTINGENTES</b>                                 |    | 153,998,741             |   | 153,998,741             |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos |    | 153,998,741             |   | 153,998,741             |
| <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>                                   |    | <b>6,053,127,924</b>    |   | <b>6,053,127,924</b>    |
| Bonos, títulos y especies no colocados                       |    | 6,053,127,924           |   | 6,053,127,924           |
| <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>                              |    |                         |   |                         |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA</b>                            |    | <b>38,356,533,704</b>   |   | <b>38,356,533,704</b>   |
| <b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>                        |    | <b>38,356,533,704</b>   |   | <b>38,356,533,704</b>   |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos |    | 38,356,533,704          |   | 38,356,533,704          |
| <b>ACREEDORAS DE CONTROL (CR)</b>                            |    | <b>(38,356,533,704)</b> |   | <b>(38,356,533,704)</b> |
| Otras cuentas acreedoras de control (CR)                     |    | (38,356,533,704)        |   | (38,356,533,704)        |
| <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                            |    | <b>38,356,533,704</b>   |   | <b>38,356,533,704</b>   |

**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZALEZ**  
Gerente General

**MARIA DEL PILAR RAMIREZ MONROY**  
Subgerente Financiera

**NANCY P. GUARNIZO GUTIERREZ**  
Contador Público  
T.P. No 184529 – T



**FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**Por los meses terminados al 31 de Diciembre de 2025-2024**

(Valores expresados en pesos colombianos)

|   | NOTA | 12/31/2025            | 12/31/2024            | VARIACIÓN \$           | VAR %       |
|---|------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| <b>Actividades Ordinarias</b>                   |      |                       |                       |                        |             |
| Ingresos Operacionales                          | 29   | 26,962,990,461        | 31,982,805,827        | -5,019,815,366         | -16         |
| Costo de Ventas                                 | 31   | 7,751,538,860         | 8,956,288,730         | -1,204,749,870         | -13         |
| <b>Utilidad Bruta</b>                           |      | <b>19,211,451,601</b> | <b>23,026,517,097</b> | <b>-3,815,065,496</b>  | <b>-17</b>  |
| <b>Gastos Operacionales</b>                     |      |                       |                       |                        |             |
| Gastos de Administración y operación            | 30   | 14,909,623,831        | 9,943,879,320         | 4,965,744,511          | 50          |
| Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz. | 30   | 805,508,372           | 935,753,237           | -130,244,866           | -14         |
| <b>Total Gastos Operacionales</b>               |      | <b>15,715,132,203</b> | <b>10,879,632,557</b> | <b>4,835,499,646</b>   | <b>44</b>   |
| <b>Pérdida Operacional</b>                      |      | <b>3,496,319,398</b>  | <b>12,146,884,539</b> | <b>-8,650,565,142</b>  | <b>-71</b>  |
| Ingresos no operacionales                       | 29   | 1,024,428,051         | 1,219,678,393         | -195,250,341           | -16         |
| Otros Gastos                                    | 30   | 4,160,766,167         | 2,478,425,633         | 1,682,340,534          | 68          |
| <b>Utilidad No Operacional</b>                  |      | <b>-3,136,338,116</b> | <b>-1,258,747,240</b> | <b>1,487,090,192</b>   | <b>-118</b> |
| <b>Resultado del Periodo</b>                    |      | <b>359,981,282</b>    | <b>10,888,137,299</b> | <b>-10,528,156,017</b> | <b>-97</b>  |

**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZALEZ**  
Gerente General

**MARIA DEL PILAR RAMIREZ MONROY**  
Subgerente Financiera

**NANCY P. GUARNIZO GUTIERREZ**  
Contador Público  
T.P. No 184529 – T



**FÁBRICA DE LICORES  
DEL TOLIMA**

NIT 890.704.763-2



**FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2025 - DICIEMBRE 31 DE 2024**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN   | DICIEMBRE 31 DE 2025    | DICIEMBRE 31 DE 2024    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Efectivo recibido de clientes y otras ventas                             | 24,448,616,917.30       | 26,582,520,055.23       |
| Efectivo recibido por rendimientos financieros CTAS                      | 705,325,075.75          | 433,186,571.39          |
| Efectivo pagado por gastos financieros                                   | (205,408,454.81)        | (194,580,112.43)        |
| Efectivo pagado por impuestos  | (1,502,386,171.00)      | (4,428,013,255.99)      |
| Efectivo pagado por beneficios a los empleados                           | (3,700,291,384.00)      | (4,835,047,824.00)      |
| Efectivo pagado a proveedores y acreedores                               | (17,887,074,037.38)     | (14,901,371,884.51)     |
| Efectivo pagado por seguros  | (263,376,071.00)        | (389,026,211.00)        |
| Efectivo pagado por aportes parafiscales                                 | (166,681,201.00)        | (341,280,288.00)        |
| Efectivo pagado por servicios publicos                                   | (198,145,922.60)        | (112,192,090.00)        |
| <b>Flujo efectivo neto en actividades de operación</b>                   | <b>1,230,578,751.26</b> | <b>1,814,194,960.69</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>  |                         |                         |
| Recibido por rendimientos financieros CDT                                | 289,786,955.00          | -                       |
| Recibido por rendimientos financieros sobre recursos entregados en admon | -                       | 554,094,177.97          |
| <b>Flujo efectivo neto en actividades de inversión</b>                   | <b>289,786,955.00</b>   | <b>554,094,177.97</b>   |
| <b>FLUJO EFECTIVO NETO DEL PERIODO</b>                                   | <b>1,810,152,661.26</b> | <b>2,368,289,138.66</b> |
| <b>RESUMEN</b>   |                         |                         |
| <b>SALDO INICIAL</b>   | <b>6,948,803,001.15</b> | <b>4,580,513,862.49</b> |
| <b>FLUJO TOTAL</b>   | <b>1,810,152,661.26</b> | <b>2,368,289,138.66</b> |
| <b>NUEVO SALDO</b>   | <b>8,758,955,662.41</b> | <b>6,948,803,001.15</b> |

**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZALEZ**  
Gerente General

**MARIA DEL PILAR RAMIREZ MONROY**  
Subgerente Financiera

**NANCY P. GUARNIZO GUTIERREZ**  
Contador Público  
T.P. No 184529 – T



**FÁBRICA DE LICORES  
DEL TOLIMA**

NIT 890.704.763-2



**FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO**  
por los años terminados al 31 de diciembre de 2025-2024  
(Valores expresados en pesos colombianos)

|                                   | Valores               | 2,025       | Valores            |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------|
| Saldo del patrimonio a 31/12/2024 | <b>49,364,205,567</b> | Aumento     | 10,888,143,345     |
| Variaciones patrimoniales         | 359,981,282           | Disminución | 10,528,156,017     |
| Saldo del patrimonio a 31/12/2025 | <b>49,724,192,895</b> | Variación   | <b>359,981,282</b> |

| CONCEPTO  | Enero/2025            | Aumento               | Disminución           | Diciembre/2025        |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>   | <b>49,364,205,567</b> | -                     | -                     | <b>49,724,192,895</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>                             | <b>49,364,205,567</b> | -                     | -                     | <b>49,724,192,895</b> |
| Capital fiscal  | 31,610,579,718        | -                     | -                     | 31,610,579,718        |
| Resultados de ejercicios anteriores                           | 7,223,098,208         | 10,888,143,345        | -                     | 18,111,241,553        |
| Resultado del ejercicio                                       | 10,888,137,299        | -                     | 10,528,156,017        | 359,981,282           |
| Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados | (357,609,658)         | -                     | -                     | (357,609,658)         |
| <b>TOTALES</b>  | <b>49,364,205,567</b> | <b>10,888,143,345</b> | <b>10,528,156,017</b> | <b>49,724,192,895</b> |

| CONCEPTO  | Enero/2024            | Aumento               | Disminución          | Diciembre/2024        |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>   | <b>18,184,271,010</b> | -                     | -                    | <b>49,364,205,567</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>                             | <b>18,184,271,010</b> | -                     | -                    | <b>49,364,205,567</b> |
| Capital fiscal  | 11,318,782,460        | <b>20,291,797,258</b> | -                    | 31,610,579,718        |
| Resultados de ejercicios anteriores                           | 12,201,524,179        | -                     | <b>4,978,425,971</b> | 7,223,098,208         |
| Resultado del ejercicio                                       | (4,978,425,971)       | 15,866,563,270        | -                    | 10,888,137,299        |
| Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados | (357,609,658)         | -                     | -                    | (357,609,658)         |
| <b>TOTALES</b>  | <b>18,184,271,010</b> | <b>36,158,360,528</b> | <b>4,978,425,971</b> | <b>49,364,205,567</b> |

**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZALEZ**  
Gerente General

**MARIA DEL PILAR RAMIREZ MONROY**  
Subgerente Financiera

**NANCY P. GUARNIZO GUTIERREZ**  
Contador Público  
T.P. No 184529 – T






**FÁBRICA DE LICORES  
DEL TOLIMA**

NIT 890.704.763-2



| <div><b>FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA</b><br/><b>NIT : 890.704.763-2</b><br/><b>INDICADORES FINANCIEROS</b><br/><b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025</b></div> |                                 |                                 |                       |
|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>INDICADORES FINANCIEROS</b>   | <b>31 DE DICIEMBRE<br/>2025</b> | <b>31 DE DICIEMBRE<br/>2024</b> | <b>VARIACIÓN</b>      |
| <b>Indicadores de Liquidez</b>   |                                 |                                 |                       |
| <b>Capital de Trabajo</b><br>(Activo Corriente - Pasivo Corriente)   | <b>\$ 21,940,667,785</b>        | <b>\$ 21,837,216,735</b>        | <b>\$ 103,451,050</b> |
| <b>Razon Corriente</b><br>(Activo Corriente / Pasivo Corriente)  | <b>4.06</b>                     | <b>5.82</b>                     | <b>(1.77)</b>         |
| <b>Razón Corriente</b>   | <b>2.18</b>                     | <b>2.62</b>                     | <b>-0.4</b>           |
| <b>Indicador de Endeudamiento</b>  |                                 |                                 |                       |
| <b>Nivel de Endeudamiento</b><br>(Pasivo Total / Activo Total)   | <b>0.25</b>                     | <b>0.22</b>                     | <b>0.03</b>           |
| <b>(Pasivo Total / Patrimonio)</b>   | <b>0.34</b>                     | <b>0.29</b>                     | <b>0.05</b>           |
| <b>Indicador de Eficiencia</b>   |                                 |                                 |                       |
| <b>Margen Bruto de Utilidad</b><br>(Ganancia Bruta / Ventas Netas ) x 100  | <b>71.25</b>                    | <b>72.00</b>                    | <b>(0.75)</b>         |
| <b>Margen Neto de Utilidad</b><br>(Resultado Neta del Ejercicio / Ventas Netas ) x 100   | <b>0.01</b>                     | <b>1.54</b>                     | <b>(1.53)</b>         |
| <b>Indicador de Desempeño</b>  |                                 |                                 |                       |
| <b>Indice Crecimiento en Ventas</b><br>( Utilidad Neta / Activo Total )  | <b>0.01</b>                     | <b>0.17</b>                     | <b>(0.17)</b>         |
| <b>Indicador de Diagnostico Financiero</b>   |                                 |                                 |                       |
| <b>(Patrimonio Liquido / Patrimonio Bruto)</b>   | <b>1.00</b>                     | <b>1.00</b>                     | <b>-</b>              |

**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZALEZ**  
Gerente General

**MARIA DEL PILAR RAMIREZ MONROY**  
Subgerente Financiera

**NANCY P. GUARNIZO GUTIERREZ**  
Contador Público  
T.P. No 184529 – T