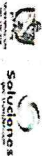




FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO ABRIL 2019 - ABRIL 2018



		NOTAS							
		abr-19	%	abr-18	%	VARIACIÓN		%	
ACTIVO									
Activo Corriente									
Efectivo y equivalentes al Efectivo	(4)	5.970.032.384	20%	1.370.076.694	6%	4.599.955.690		336	
Inversiones en instrumentos derivados	(5)	1.674.881	0%	1.635.742	0%	39.139		2	
Cuentas por cobrar	(6)	1.006.092.744	3%	449.070.583	2%	557.022.161		124	
Inventarios	(7)	1.429.091.732	5%	1.186.537.499	121%	242.554.233		20	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.406.891.741	28%	3.007.320.518	130%	5.399.571.223		180	
Activo no Corriente									
Propiedad planta y equipo	(8)	13.282.486.943	45%	13.642.762.881	64%	(360.275.938)		-3	
Otras Cuentas por Cobrar	(6)	3.052.876.240	10%	136.647.950	1%	2.916.228.290	-		
Otros Activos	(9)	4.803.375.740	16%	4.535.922.991	21%	267.452.749		6	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		21.138.738.923	72%	18.315.333.822	86%	2.823.405.101		15	
TOTAL ACTIVO		29.545.630.664		21.322.654.340		8.222.976.324		39	
PASIVO Y PATRIMONIO									
Pasivo Corriente									
Cuentas por pagar	(10)	1.715.249.723	21%	977.478.632	13%	737.771.091		75	
Beneficio a los empleados a corto Plazo	(11)	437.783.028	5%	412.220.481	5%	25.562.547		6	
Otros pasivos		-	0%	1.156.210	0%	(1.156.210)		-100	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.153.032.751	26%	1.390.855.323	18%	762.177.428		55	
Pasivo no corriente									
Financiamiento interno de largo plazo		-	0%	774.332.052	10%	(774.332.052)		0	
Beneficios posempleo - pensiones	(12)	3.777.421.523	46%	3.777.421.523	50%	-		0	
Provisiones	(13)	2.212.423.980	27%	1.649.802.745	22%	562.621.235		-13	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.989.845.503	74%	6.201.556.320	82%	(211.710.817)		-3	
TOTAL PASIVO		8.142.878.254		7.592.411.643		550.466.611		7	

3



PATRIMONIO (13)		NOTAS				VARIACIÓN	
		abr-19	%	abr-18	%		%
Capital fiscal		11.318.782.460	38%	11.318.782.460	53%	-	0
Resultado de ejercicios anteriores		10.220.005.975	35%	2.880.495.868	14%	7.339.510.107	255
Resultado del ejercicio		(136.036.025)	-1%	(469.035.631)	-2%	332.999.606	-71
TOTAL PATRIMONIO		21.402.752.410	72%	13.730.242.697	64%	7.672.509.713	56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		29.545.630.664	100%	21.322.654.340	100%	8.222.976.324	39

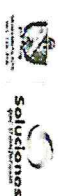
Cuentas de orden deudoras					
Derechos contingentes		618.530.114		6.575.394.755	
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		447.672.442		447.672.442	
Garantías Contractuales		-		5.975.982.927	
Otros derechos contingentes		170.857.672		151.739.386	
Deudoras de control		530.333.746		459.442.951	
Bonos, títulos y especies no colocados		524.017.747		-	
Activos retirados		960.000		442.145.952	
Inventarios obsoletos o vencidos		-		11.941.000	
Responsabilidades en Proceso		5.355.999		5.355.999	
Deudoras por contra (CR)		(1.148.863.859)		(7.034.837.706)	

Cuentas de orden acreedoras					
Responsabilidades contingentes		41.329.261.144		19.183.129.124	
Litigios mecanismos alternativos de solución de conflictos		41.329.261.144		19.183.129.124	
Acreedoras de control (CR)		5.104.759.756,00		4.091.205.004	
Otras cuentas acreedoras de control (CR)		5.104.759.756,00		4.091.205.004	
Acreedoras por contra (DB)		(46.434.020.900)		(23.274.334.128)	

JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiero

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



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

	abr-19	%	abr-18	%	VARIACIÓN	%
Actividades Ordinarias						
Ingresos Operacionales	(14) 1.736.889.841	100%	1.514.168.751	100%	222.721.090	15
Costo de Ventas	(15) -629.538.214	-36%	-643.756.084	-43%	14.217.870	-2
Utilidad (Perdida) Bruta	1.107.351.627	64%	870.412.667	57%	236.938.960	27
Gastos Operacionales						
Gastos de Administración y operación	(16) 1.113.930.137	64%	1.288.849.020	85%	-174.918.883	-14
Gastos por deterioro, depreciaciones y an	(16) 98.627.914	6%	102.234.009	7%	-3.606.095	-4
Total Gastos Operacionales	1.212.558.051	70%	1.391.083.029	92%	-178.524.978	-13
Utilidad (Perdida) Operacional	(17) -105.206.424	-6%	-520.670.362	-34%	415.463.938	-80
Ingresos no operacionales	(14) 219.730.827	13%	76.260.277	5%	143.470.550	188
Otros Gastos	(18) -250.560.428	-14%	-24.625.546	-2%	-225.934.882	917
Utilidad (Perdida) No Operacional	-30.829.601	-2%	51.634.731	3%	-82.464.332	-160
Ganancia o (Perdida) del Año	-136.036.025	-8%	-469.035.631	-31%	332.999.606	-71

VIGILADO
Supersalud

JESÚS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiera

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

ACTIVO

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	abr-19	abr-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Caja menor	3.500.000	3.500.000	-	0%
Depósito en Instituciones Financieras (1)	5.130.734.054	1.366.576.694	3.764.157.360,00	275%
Efectivo de uso restringido	835.798.330	0	835.798.330,00	0%
(1) Está conformado por:			-	
Cuentas corrientes	36.201.728	28.065.466	8.136.262,00	29%
Cuentas de ahorro	5.094.532.327	1.338.511.228	3.756.021.099,00	281%
Total Efectivo y equivalentes	5.970.032.384	1.370.076.694	4.599.955.690,00	336%

El efectivo asciende a la suma de \$ 5.970.032.384, representado en depósitos en instituciones financieras y Fondos Especiales para la atención de los gastos de funcionamiento, pasivo estimados (litigios y demandas), acreedores varios, póliza de cumplimiento; donde el 281% corresponde a cuentas de ahorro, distribuidas en ocho (8) cuentas de ahorro y una (1) cuenta corriente). El saldo del efectivo con respecto al año 2018, aumentó en el 336%. El aumento significativo obedeció producto de la gestión comercial y de ventas; al igual que, el valor recibido por el proceso ejecutivo a favor de la Fábrica de Licores por \$4.000. millones consignado por Consorcio Tolima. Las cuentas bancarias fueron conciliadas en su totalidad entre los libros contables y los extractos bancarios (1). Las cuentas de ahorro y corrientes, no presentan ningún tipo de restricción ni embargo.

Los recursos de fondos especiales, se reclasificaron al grupo de cuentas de uso restringido en el grupo 1132 y suman \$835,798,330,00, correspondiente a cuentas de ahorro para el fondo de pasivos litigiosos y el fondo de cesantías

5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	abr-19	abr-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial (1)	1.674.881	1.635.742	39.139	2%
Total Inversiones	1.674.881	1.635.742	39.139,00	2%

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

El Valor intrínseco de la acción subió en \$39.139 por cada acción, como consecuencia del incremento en el patrimonio de la EDAT. Información con corte a septiembre 30 de 2018. No se actualizo a 30/04/2019, debido a que la información no fue allegada por parte de la EDAT con corte al 30/04/2019.

30

6. CUENTAS POR COBRAR

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

	abr-19	abr-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Cuentas por Cobrar por venta de bienes (1)	1.022.866.604	465.844.442	557.022.162	120%
Deterioro cuentas por cobrar (superiores a 360 días) (2)	-16.773.860	-16.773.860	-	
Subtotal Cuentas por Cobrar	1.006.092.744	449.070.582		
Otros intereses por cobrar (3)	99.262.242	105.164.518	(5.902.276)	-6%
Otras cuentas por cobrar (4)	2.953.613.998	31.483.433	2.922.130.565	9281%
Total Cuentas por Cobrar	4.058.968.984	585.718.533	3.473.250.451	593%

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

ALMACENES EXITO S.A.	4.323.615
MAKRO SUPERMAYORISTA SA	144.964.695
DISTRILICORES DEL TOLIMA S.A.S	436.350.658
MENDEZ HERNANDEZ ANDRES FELIPE	12.686.261
COMERCIALIZADORA SUMICONsul S A S	43.321.703
SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA	822.439
TREJOS LOPEs JOSSIMAR ARTURO	1.499.309
COMPAÑIA MULTIVENTAS SAS	98.943.492
COMPAÑIA DSIERRA SAS	245.426.655
CORTES ACOSTA OSCAR FERNANDO	0
SUBTOTAL	988.338.827

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

OBSERVACIONES

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

33

ALMACENES YEP	18.013.391
---------------	------------

Se encuentra en la Superintendencia de Sociedades donde se nombró un liquidador, quien manifiesta que el Juez del concurso, convoque a audiencia para probar el auto de adjudicación y proceder consecuentemente a los pagos y adjudicaciones hasta por el valor de los activos y en el orden de prelación legal. La FLT actúa como acreedor por la suma de \$12.594.201.

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

SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.022.866.604
-----------------------------	---------------

DETERIORO	(16.773.860)
-----------	--------------

(2) se refleja un deterioro practicado por \$16.773.860 a la cartera de más de 360 días. No se ha efectuado ningún ajuste a 30 de abril de 2019, debido a que se hizo una revision y un analisis a esta cifra y no existe la necesidad de incrementarla, porque existe un deterioro del 93% sobre la cartera de Almacenes Yep, ya que la cartera de CENCOSUD está practicamente recuperada.

(3) Otros intereses por cobrar	99.262.242,00
--------------------------------	---------------

Corresponde a la causacion de los rendimientos financieros que se originan del CDT que la Fabrica constituyó en el banco Colpatría. Liquidados al 31/03/2019,

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

VIDAL SANCHEZ ANIBAL	9.302.000
CASTAÑEDA MARIA DEL SOCORRO	2.473.500
CONSORCIO TOLIMA	2.941.838.498,00
TOTAL OTRAS CUENTAS	2.953.613.998,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4.058.968.984,00

OBSERVACIONES

Proceso ejecutivo adelantado por la FLT, en el Juzgado 11 civil municipal de Ibagué, se radicaron oficio de embargo dirigido a las entidades financieras y elaborados por el Juzgado. la pretension asciende a \$14.775.195 se encuentra al despacho para resolver excepciones previas, propuestas por el demandado.

Valor de pago no debido efectuado por parte de ex funcionaria de Tesorería Mayra Alejandra Orjuela G y está en proceso de recuperación.

Vr. Correspondiente a las 2 últimas cuotas e indexación pendientes de pago, según acuerdo de pago del proceso ejecutivo No. 73001-23-33-006-2015-00197-00 a favor de la F.L.T, sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo del Tolima.

7. INVENTARIOS

33

La Fábrica de Licores del Tollima, posee mercancías en existencia, aguardiente y alcohol, para su comercialización. Estas se reconocen mediante el sistema de inventario permanente, y para su valoración y determinación del costo se aplica el costo promedio. A continuación se detallan.

	abr-19	abr-18	Absoluta	Porcentual
Bienes producidos: Licores, bebidas, alcoholes (1)	725.037.956	354.170.801	370.867.155	105%
Mercancías en existencia (2)	2.249.443	6.350.519	(4.101.076)	-65%
Materias primas (3)	559.502.732	475.695.095	83.807.637	18%
Materiales y suministros (4)	150.749.920	202.664.048	(51.914.128)	-26%
Productos en proceso (5)	-	156.105.355	(156.105.355)	-100%
Subtotal	1.437.540.051	1.194.985.818	242.554.233	20%
menos Deterioro de inventarios	(8.448.319)	(8.448.319)	-	0%
Total inventarios	1.429.091.732	1.186.537.499	242.554.233	20%

- (1) El producto terminado a 30 de abril de 2019 de las referencias aguardiente TAPA ROJA, fue de 264,648 unidades de aguardiente Tapa Roja tradicional, special y 24 grados en diferentes volúmenes, y cuyo saldo de inventario es de 188,223 unidades por referencia de diferentes presentaciones de aguardiente TAPA ROJA.
- (2) Es el alcohol Extra neutro que se tiene para la venta.
- (3) Corresponde a la materia prima para la fabricación del aguardiente TAPA ROJA como etiquetas de las diferentes presentaciones, cajas de cartón WRAP para diferentes presentaciones, azúcar, tapas, esencias y dosificadores garrafa 1500 cc..
- (4) Corresponde caja WRAP AROUND tapa roja tradicional, special y 24, a envases, etiquetas para la fabricación del aguardiente.

No se efecto deterioro por inventarios, debido a que revisando el proceso del manejo de los inventarios se determinó que las pérdidas que se generan en el proceso de producción so absorbidas por los productos terminados.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

El siguiente es el detalle del valor en libros:

	abr-19	abr-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Costo	15.306.241.679	15.445.061.456	(138.819.777)	-1%
Depreciación	-2.023.754.736	-1.802.298.575	(221.456.161)	12%
Total Propiedad, planta y equipo	13.282.486.943	13.642.762.881	(360.275.938)	-3%

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

	abr-19	abr-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Terrenos	2.604.375.758	2.604.375.758	-	0%
Bienes muebles en bodega	0	380.000		
Edificaciones	4.055.633.155	4.055.633.154	1	0%

33

Plantas, ductos y túneles	3.493.238.703	3.501.425.973	(8.187.270)	0%
Redes, líneas y cables	2.305.365	2.758.230	(452.865)	-16%
Maquinaria y equipo	3.894.727.484	4.043.771.523	(149.044.039)	-4%
Equipo Médico y científico	104.972.000	113.621.169	(8.649.169)	-8%
Muebles, enseres y equipo de oficina	415.971.455	412.293.647	3.677.808	1%
Equipo de comunicación y computación	101.682.445	132.514.417	(30.831.972)	-23%
Equipo de Transporte, tracción y elevación (2)	633.335.314	578.287.585	55.047.729	10%
Total Neto Propiedad, Planta y Equipo	15.306.241.679	15.445.061.456	(138.819.777)	-1%

Para el proceso de producción, se cuenta con una planta moderna semi automatizada con Línea de envasado Italiana TRIBLOQUE, con capacidad nominal instalada para envasar, tapar y etiquetar; además, se cuenta con despaleizador, encartonadora, robot de estibado, enfaldador, túnel de horno, estampiladora y transportadores. Igualmente, el proceso está certificado con la norma técnica de calidad NTCGP 1000-2009, la norma ISO 9001:2015 vigente hasta el 17/12/2019, y el certificado de Buenas Prácticas de Manufactura BPM emitido por el INVIMA vigente hasta el 1/06/2021.

Todos los bienes de la Fábrica de Licores del Tolima se encuentran asegurados con los amparos de todo riesgo daño material, responsabilidad civil, manejo global, automóviles, responsabilidad civil servidores públicos, todo riesgo maquinaria, transporte de mercancías, transporte de valores, con la compañía de Seguros MAPFRE, hasta el 31/12/2019.

Los bienes muebles están bajo responsabilidad de cada funcionario y se lleva un control en el software por parte del almacenista.

9. OTROS ACTIVOS

Está representado por:	abr-19	abr-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Plan de Activos para Beneficios a Los Empleados Largo Plazo (1)	3.777.421.523	3.777.421.523		
Bienes y Servicios pagados por anticipado (2)	85.189.687	75.681.828	9.507.859	0%
Avances y anticipos entregados (3)	40.860.643	75.450.525	-34.589.882	-46%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuci (4)	657.224.211	339.109.915	318.114.296	94%
Intangibles menos amortización acumulada (neto) (5)	7.951.500	32.776.080	-24.824.580	-76%
Propiedades de Inversión - Terreno parqueadero- edificic	235.483.120	235.483.120	0	0%
Depreciación acumulada Propiedades de Inversion (7)	-754.944	0	-754.944	0%
Total Otros Activos	4.803.375.740	4.535.922.991	267.452.749	6%

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

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

Seguros	81.950.345
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.239.342
TOTAL	85.189.687

33

(3) Conformado por:

anticipo para adquisición de bienes y servicios	40.860.643
TOTAL	40.860.643

Valores pendientes de legalizar de: SODIMAC, PEGATEX, INCOLTAPAS, INTECPLAST, SUPRAPAK, FALABELLA, ARVIEX AUTOMATION SAS y F & C CONSULTORES.

(4) Conformado por.

ANTICIPO IMPTO RENTA - AUTORRENTA	244.344.747
RETEFUENTE	13.714.562
SALDO A FAVOR IVA	394.307.940
ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	1.672.341
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO.	3.184.621
TOTAL	657.224.211

Corresponde al anticipo sobre la renta (autorrenta) que se le efectua y registra en las facturas de venta al porcentaje del 0.40% y demás ingresos; valor que se declara y cancela en la declaración de retencion en la fuente del respectivo mes a la DIAN. Y tambien esta registrado el anticipo de renta para la vigencia 2019 por valor de \$236,653,000,00.
Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de los productos fabricados por la FLT y que seran compensados en la Declaración de Renta de la presente vigencia..
En la ley 1819/2016 (Reforma Tributaria) se gravó la venta de licores con un IVA del 5% y los demás bienes y servicios están gravados al 19%; por lo tanto, cuando se realizan las compras de bienes o servicios se genera un IVA descontable del 19%, y cuando se efectúan las ventas, el iva generado es del 5%, con una diferencia porcentual del 14%, situación que origina el saldo a favor.
Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de los productos fabricados por la FLT y se compensa en la Declaración de Impuesto a las ventas del bimestre siguiente.
Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de los productos fabricados por la FLT y se compensa en la Declaración de Industria y Comercio de la presente vigencia.

(5) Corresponde al saldo por amortizar de Licencias y software de computación, producto de deducir el valor en libros con la amortización

(6) Se reclasifica a esta cuenta contable el valor del activo (parquadero) con uso indeterminado, debido a que es un activo que genera renta (arriendo).

(7) Se efectua depreciacion a las Propiedades de Inversión, en lo pertinente a la construccion, desde la fecha de reclasificacion de estos activos (mayo de 2017).

CO

PASIVO

10. CUENTAS POR PAGAR:

El pasivo total de la FLT asciende a \$8,142,878,254,00 que representan las obligaciones ciertas o estimadas. El pasivo corriente a 30 de Abril de 2019 asciende a \$ 2,153,032,751,00 (cuentas por pagar, beneficios a los empleados a corto plazo, otros pasivos) y un pasivo a largo plazo de \$5,989,845,503,00, beneficios posemplo \$3.777.421.523 y provisiones por \$2.212.423.980), así

	abr-19	abr-18	Absoluta	Porcentual
Cuentas por pagar (1)	1.715.249.723	977.478.632	737.771.091	75%
Beneficio a los empleados a corto Plazo (2)	437.783.028	412.220.481	25.562.547	6%
Otros Pasivos (3)	0	1.156.210	-1.156.210	-100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.153.032.751	1.390.855.323	762.177.428	55%
(1)				
Adquisición de bienes y servicios (1a)	876.339.416	652.855.548	223.483.868	34%
Descuentos de nómina (1b)	5.506.503	3.400.223	2.106.280	62%
Retención en la fuente (1c)	15.778.592	21.373.533	-5.594.941	-26%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar (1d)	797.455.387	194.397.905	603.057.482	310%
Impuesto al valor agregado IVA (1e)	-130.376.768	-15.091.603	-115.285.165	764%
Otras cuentas por pagar (1f)	150.546.593	120.543.026	30.003.567	25%
Total cuentas por pagar	1.715.249.723	977.478.632	737.771.091	75%

Cuentas por pagar (1)

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

GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	86.123.545
LUCTA GRAN COLOMBIA	0
PEGATEX ARTECOLA SA	0
CARTONES AMERICA	23.430.824
CRISTALERIA PELDAR SA	222.162.079
SARA MAYERLY RUBIANO	3.500.000
VARELA MONTEALEGRE MEDARDO	500.000
otros menor cuantía	21.751

Corresponde a los proveedores para la fabricación del AGUARDIENTE

Por concepto de la caja menor.

Valor Reserva año 2014

80

Cuentas por pagar reserva vigencia 2015/ ALVARO GONZALES MURCIA	540.601.217
Total adquisición de bienes	876.339.416

0

Descuentos de nómina (1b)	5.506.503
Retención en la fuente (1c)	15.778.592

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

Impuesto sobre la Renta y Complementarios	404.889.000
Impuesto de Industria y Comercio	43.641.000
Impuesto Nacional al Consumo de Licores	332.043.623
Estampillas	16.881.764
	797.455.387

Corresponde a cuenta por pagar de la reserva vigencia 2015 al Dr. Alvaro Gonzalez Murcia, quien suscribió contrato de prestación de servicios en el año 2013 con un valor fiscal de \$5.000.000 como abogado de la FLT para presentar y sustentar la demanda en representación de la FLT ante el Centro de Conciliación Arbitraje y Amigable Composición de la Cámara De Comercio de Ibagué contra el Consorcio Tolima, y el valor y forma de pago de sus honorarios fueron tasados por el 15% del recaudo de las pretensiones de la demanda arbitral deducidos de los gastos procesales, donde se considera que los honorarios se pactaron bajo la figura de “CUOTA LITIS”. En el año 2015 se contabilizó con el documento PC1 2585 del 5 de Junio de 2015 el valor de \$840.601.217 por concepto de honorarios por fallo proferido por Tribunal De Arbitramento a favor de la FLT y en contra de Consorcio Tolima, de los cuales le efectuaron un pago parcial al Dr Gonzalez el día 5 de Junio de 2015 por valor de \$300.000.000 y una causación de cuentas por pagar con el documento CC1 1766 del 30 de Diciembre de 2015 por valor de \$540.601.217.Por lo tanto, está en proceso judicial sujeto al recaudo efectivo de los recursos.

Valor descuento de nómina de los trabajadores oficiales y servidores públicos

Valor practicado a los proveedores de bienes y servicios de la fabrica durante el mes de abril de 2019. Declaración tributaria presentada en el mes de mayo de 2019, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario para el año 2019.

Corresponde al 50% por pagar de impuesto sobre la renta y complementarios de la vigencia 2018.
Corresponde al 50% por pagar a la Alcaldía Municipal, de la vigencia 2018,
corresponde al valor del impuesto al consumo de licores producto de la venta e impulso promocional del 16 al 30 de Abril de 2019 del AGUARDIENTE TAPA ROJA y que se consigna en las arcas del Departamento del Tolima en los 5 primeros días de Mayo de 2019.
valor por pagar correspondiente a proveedores que tienen contrato con la FLT

80

Impuesto al valor agregado IVA (1e)	-130.376.768
-------------------------------------	--------------

Saldo a favor al 31/03/2019 como resultado del volumen en compras. Valor que es momentaneo, ya que al cierre del bimestre se reclasifica a la cuenta de Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones. Declaracion tributaria que se presetará en el mes de mayo, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario.

(1f) Otras cuentas por pagar: aportes ICBF, SENA, honorarios, servicios.	
Seguros	66.987.258
Servicios publicos	1.311.383
Honorarios	30.104.824
Servicios	50.986.916
Otros recaudos	1.156.212
TOTAL	150.546.593

Valor por concepto de los seguros tomados para salvaguardar los bienes de la fabrica.
Valor por concepto de servicio de telefonia celular y fija.
Valor por concepto de honorarios a contratistas adeudados a 31/03/2019,
Valor por concepto de prestacion de servicios adeudados a contratistas al 30/04/2019,
La conforma consignaciones que efectuan clientes por la compra de alcohol y que al final del periodo no se han presentado en las instalaciones de la fabrica para que les sea elaborada su factura y entregado el producto.

TOTAL CUENTAS POR PAGAR

1.715.249.723

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

Lo conforman las prestaciones por pagar cuyo vencimiento es menor a un año,

Nomina por pagar	0
Cesantias	198.870.134
Intereses a las cesantias	3.230.331
Vacaciones	24.983.967
Prima de vacaciones	30.392.077
Prima de servicios	97.533.432
Prima de navidad	48.439.882
bonificaciones	3.682.005
Otros beneficios a corto plazo: Derecho convencional auxilio de anteojos, entre otros.	30.651.200
TOTAL	437.783.028

como cesantias, intereses sobre cesantias, prima de servicios, vacaciones etc.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE	abr-19	abr-18	Absoluta	Porcentual
Financiamiento interno de largo plazo (1)	0	774.332.052	-774.332.052	-100%
Beneficios posempleo - pensiones (2)	3.777.421.523	3.777.421.523	0	0%
Provisiones (3)	2.212.423.980	1.649.802.745	562.621.235	34%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5.989.845.503	6.201.556.320	-211.710.817	-3%

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

12. BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES

(2) Corresponde al valor del cálculo actuarial del personal jubilado de F.L.T, el cual es realizado por la empresa MERCER – MAKE TOMORROW, TODAY en el año 2016.

Personal	cod	numero de personas	reservas
jubilado	2	29	3.353.192.550
beneficiarios	4	4	424.228.973
Total reserva			3.777.421.523

Para la evaluación de la reserva de pensiones de jubilación se utilizaron las metodología para el cálculo actuarial sobre tabla mortalidad que trata la resolución 1555/2010 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia, ajuste salarial y pensional de acuerdo al artículo 1° del Dec. 2783/2001, esta tasa se denomina TASA DANE, para el 2016 equivale a 4.9283% y se empleó el interés técnico real de 4.80% de acuerdo con el artículo 1° del Dec. 2783/2001. Es de anotar que al mes de septiembre de la vigencia 2019 se va a actualizar el cálculo actuarial.

13. PROVISIONES

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

Provisiones	abr-19	abr-18	Absoluta	Porcentual
Litigios y Demandas	2.212.423.980	1.649.802.745	562.621.235	34%
Vr. Provision correspondiente a:				
CAESCA Y LICORSA	2.092.000.000	Proceso No. 73001233100020010252500 Consejo de Estado.		
ALEXANDRA TRIANA BARRETO	12.000.000	Proceso No. 73001310500520180009600 Juzgado Quinto Laboral de Ibagué.		
ENOLINE INTERNATIONAL SAS	108.423.980	Proceso No. 73001333300420170042400 Juzgado 4 Administrativo de Ibagué.		

3

La Fábrica posee una cuenta de ahorro No. 5752003156 denominada Sentencias en el BANCO COLPATRIA, donde se han venido provisionando y pagando los litigios en contra de la FLT, según lo dispuesto en el reglamento del Fondo De Contingencias creado con la Resolución No. 097 del 26/02/2018, cuyo saldo al corte de 30/04/2019 es de \$593,738,091,01

PATRIMONIO

13. PATRIMONIO		VARIACIONES			
	abr-19	abr-18	Absoluta	Porcentual	
Capital fiscal (1)	11.318.782.460	11.318.782.460	-	-	-
Resultado de ejercicios anteriores (2)	10.220.005.975	2.880.495.868	7.339.510.107	255%	
Resultado del ejercicio (3)	(136.036.025)	(469.035.631)	332.999.606	-71%	
TOTAL PATRIMONIO	21.402.752.410	13.730.242.697	7.672.509.713	56%	

- (1) Representa el valor de los recursos otorgados para la creación y desarrollo de la FLT.
- (2) El valor reflejado en el semestre del año 2017 era de \$3.563.112.802, de acuerdo al Instructivo No. 002 de 2016 punto 2.5, circular externa 003 de agosto 03 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, el valor que se tenga en la cuenta 3268-Impactos Transición al Nuevo Marco normativo, se homologa a la cuenta 3225-Resultados de ejercicios anteriores, cuyo valor al 30 de Abril de 2019, asciende a la suma de \$10,220,005,975.00 como resultado de la reclasificación de las utilidades del año 2018, Se presentará a Junta Directiva para viabilidad e incorporar al capital fiscal.
- (3) Constituye el resultado comprendido del 01 de enero al 30 de Abril de 2019.

CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	abr-19	abr-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
DERECHOS CONTINGENTES	618.530.114	6.575.394.755	(5.956.864.641)	-91%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	447.672.442	447.672.442	-	0%
Garantías Contractuales (2)	-	5.975.982.927	(5.975.982.927)	-100%
otros derechos contingentes (3)	170.857.672	151.739.386	19.118.286	13%
DEUDORAS DE CONTROL	530.333.746	459.442.951	70.890.795	15%
Bonos, títulos y especies no colocados (4)	524.017.747	-	524.017.747	
Propiedades, planta y equipo (5)	960.000	442.145.952	(441.185.952)	-100%
Inventarios obsoletos o vencidos (6)	-	11.941.000	(11.941.000)	-100%
Responsabilidades en Proceso (7)	5.355.999	5.355.999	-	0%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1.148.863.860)	(7.034.837.706)	5.885.973.846	-84%

(1) Vr correspondiente al aguardiente que se encuentra en custodia por Proceso jurídico Sumimas.

CO

- (2) Vr. Que ya se encuentra registrado en las cuentas de resultados, con disminución del 100% comparado con el periodo anterior del proceso a favor de la F.L.T en contra de Consorcio Tolima.
- (3) Corresponde al valor del arriendo del inmueble ocupado por los antiguos talleres del municipio de Ibagué, hoy Secretaría de Infraestructura ad portas de una conciliación para el pago de los canon desde marzo de 2016 a la fecha (\$94.090.592,00) y se encuentra en este ítem proceso jurídico con Sumimas (\$76.767.079,60)
- El CANON de arrendamiento por parte de la ALCALDIA DE IBAGUÉ, del inmueble ubicado en la Cra 3ª sur No. 21-100 (ANTIGUOS TALLERES DEL MUNICIPIO DE IBAGUÉ), no se han generado las facturas porque no hay una relación contractual que garantice este pago, sumado a que si se factura la Fábrica debe de pagar el IVA de un dinero que no se ha recibido. Sin embargo se han adelantado todas las acciones de cobro y se está a la espera de una conciliación para el pago de arrendamientos adeudados desde el 24 de Febrero de 2016 al 30 de abril de 2019,
- (4) Corresponde a las estampillas que se encuentran en custodia sin utilizar al corte a abril 30 de 2019 y representan el valor del Impuesto al Consumo de Licores que no se ha generado, ni estampillado para la venta.
- (5) Corresponde al valor informativo de los Bienes dados de baja, según acta del Comité de Bajas 2018
- (6) Vr. Depurado según Comité de Bajas
- (7) Proceso ante autoridad de control y vigilancia

Cuentas de Orden Acreedoras	abr-19	abr-18	Absoluta	Porcentual
Responsabilidades Contingentes			-	
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	41.329.261.144	19.183.129.124	22.146.132.020	115%
Laborales (1)	12.000.000	747.608.074	(735.608.074)	-98%
Administrativos (2)	39.658.261.528	15.560.407.725	24.097.853.803	155%
Obligaciones Fiscales (3)	1.658.999.616	1.658.999.616	-	0%
Otros litigios y demandas	-	1.216.113.709	(1.216.113.709)	-100%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(41.329.261.144)	(19.183.129.124)	(22.146.132.020)	115%

- (1) Corresponde a un proceso laboral de la señora Alexandra Triana Barreto contra la FLT, en cual se encuentra en el Juzgado Quinto Laboral de Ibague, por valor de \$12.000.000,00.
- (2) Corresponden al registro informativo de los procesos jurídicos en contra de la FLT de la Unión Temporal Caesca y Licorsa, valor en abstracto (\$34.956.801.823,00) y Sumimas (\$4.593.035.725,00)

La Acción Contractual de UNIÓN TEMPORAL CAESCA y LICORSA contra FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA: condena en abstracto en contra de Fábrica de Licores fue impuesta mediante una sentencia del Consejo de Estado, donde el demandante dentro de su memorial de formulación del incidente, ha aportado un dictamen pericial, y ha procedido a realizar un juramento estimatorio que incluyen capital, indexación e intereses moratorios. Igualmente, la Fábrica de Licores del Tolima ha allegado al expediente un dictamen pericial por valor de \$560.066.417 y adicionalmente ha solicitado la práctica de otros medios de prueba dirigidos a desestimar la cuantía propuesta por el demandante, los cuales fueron decretados por el Tribunal mediante auto del 18 de diciembre de 2018; esta contingencia podrá variar una vez que el Tribunal Administrativo resuelva el recurso de reposición y con el trámite posterior del proceso.

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

CO

INGRESOS

14. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

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

La Fábrica de Licores del Tolima al 30 de abril de 2019 ha recibido ingresos operacionales acumulados de \$1,736,889,841.00, presentando un aumento porcentual del 15% con relación a abril 30 de 2018, por venta de productos de la marca TAPA ROJA y alcoholes.

Se han realizado varias estrategias de mercadeo en el Departamento del Tolima y Cundinamarca, entre ellos:

- 1. **Potenciar Marca TAPA ROJA:** Se han Realizado activaciones de marca con promociones en punto de venta, en bares, estancos, universidades, discotecas, y en eventos de participación de jóvenes que permitan mayor apropiación marcaría, merchandising, degustaciones e incentivos promocionales, logrando calidad, competitividad, desarrollo sostenible, innovación, percepción y posicionamiento. A través de nuestra página oficial en facebook/ TAPA ROJA, en twitter, e Instagram/ tapa_roja_oficial, se evidencia que los clientes siguen prefiriendo #lonuestro, gracias a todos los consumidores que permiten redistribuir el impuesto al consumo de licores en el Departamento del Tolima por la compra del aguardiente TAPA ROJA.
- 2. **Competitividad e Innovación:** se coló en el mercado la nueva botella de Aguardiente TAPA ROJA, un producto que ha logrado impregnar con el sello de calidad por el cumplimiento de las Buenas Prácticas de Manufactura "B.P.M emitido por el INVIMA, y por parte del ICONTEC, certificación en la norma de calidad ISO 9001 2015.
- 3. **Distribución y Venta:** Se han desarrollado estrategias de precio y canales de comercialización tienda a tienda, campañas publicitarias de identidad regional con posicionamiento de los aguardientes TAPA ROJA, detonando el sentido de pertenencia y estar en todos los momentos de consumo y estatus.

Operacionales - Venta de Licores, bebidas y alcoholes

	abr-19		abr-18		VARIACIONES	
Ingresos Operacionales:					Absoluta	Porcentual
Productos Alimenticios/ Licores, bebidas y alcoholes/ Agu	1.746.558.515		1.501.007.472		245.551.043	16%
Bienes Comercializados/Licores, bebidas y alcoholes/ Alc	6.181.896		13.161.279		-6.979.383	(53)
Menos Devoluciones, rebaja y descuentos	(15.850.570)		-		-15.850.570	-
Total Ingresos Operacionales	1.736.889.841		1.514.168.751		222.721.090	15%

Las ventas en unidades por referencia y volúmenes de la FLT desde el 01 de Enero al 30 de abril de 2019 fueron de 61.920 que convertidas a la medida estándar de 750 c.c son 141.909, con un aumento porcentual del 15% con respecto al mismo periodo. Los litros de alcohol vendidos en el periodo fueron de 240.

	abr-19		abr-18		VARIACIONES
--	--------	--	--------	--	-------------

30

Ingresos No operacionales:				Absoluta	Porcentual
Financieros (1)	169.382.419		71.688.073	97.694.346	136%
Ingresos diversos (2)	50.348.408		4.572.204	45.776.204	1001%
Total Ingresos No operacionales	219.730.827		76.260.277	143.470.550	188%

- (1) Los Ingresos financieros corresponden a: rendimientos sobre recursos entregados en administración en instituciones financieras de las cuentas de ahorro y un CDT.
- (2) Los ingresos diversos: suman un valor total de \$50,348,408,00 corresponden a arrendamientos, sobrantes de impuestos, recuperaciones y sobrantes en ventas.

15. COSTOS DE VENTAS

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

	abr-19	abr-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Bienes producidos	628.983.059	633.750.724	-4.767.665	-1%
Bienes comercializados	555.155	10.005.360	(9.450.205)	-94%
Total Costos de ventas	629.538.214	643.756.084	(14.217.870)	-2%

16. GASTOS OPERACIONALES

Están conformados de la siguiente manera:

Los Gastos de Administración y operación se disminuyeron en un 40% con respecto al periodo anterior.

	abr-19	abr-18	VARIACIONES	
Gastos de Administración y operación (1)	1.113.930.137	1.288.849.020	(174.918.883)	-14%
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz. (2)	98.627.914	102.234.009	(3.606.095)	-4%
Total Gastos Operacionales	1.212.558.051	1.391.083.029	(178.524.978)	-13%

(1)	abr-19	abr-18	Absoluta	Porcentual
sueldos y salarios	291.045.219	283.945.945	7.099.274	3%
Contribuciones efectivas	61.627.190	56.543.600	5.083.590	9%
Aportes sobre la nómina	12.595.000	11.067.600	1.527.400	14%
Prestaciones sociales	154.604.119	152.632.177	1.971.942	1%
Gastos de Personal Diversos	24.753.342	15.933.914	8.819.428	55%
Gastos generales: vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, impresos y publicaciones, publicidad, aseo, cafetería, gastos legales. (1a)	377.067.568	631.143.406	-254.075.838	-40%



Impuestos, contribuciones y tasas	192.237.699	137.582.378	54.655.321	40%
	1.113.930.137	1.288.849.020	-174.918.883	-14%

.(1a) Gastos Generales	abr-19	abr-18	Absoluta	Porcentual
Vigilancia y seguridad	14.007.078	18.624.070	-4.616.992	-25%
Materiales y suministros	9.797.318	32.192.146	-22.394.828	-70%
Mantenimiento	11.225.816	74.919.743	-63.693.927	-85%
Servicios públicos	11.469.818	8.745.453	2.724.365	31%
Publicidad y propaganda	153.831.326	219.272.187	-65.440.861	-30%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, fotocopias	8.164.350	7.762.514	401.836	5%
comunicaciones y transporte	3.261.706	4.138.935	-877.229	-21%
Seguros generales	31.643.329	37.927.714	-6.284.385	-17%
Combustible y lubricantes	2.985.005	4.638.400	-1.653.395	-36%
servicio de aseo, cafetería, restaurante (1)	3.275.947	167.750	3.108.197	1853%
Gastos legales	79.966	2.147.205	-2.067.239	-96%
Honorarios	77.253.949	97.197.625	-19.943.676	-21%
Servicios	49.871.740	122.701.041	-72.829.301	-59%
Otros gastos generales	200.220	708.623	-508.403	-72%
Total Gastos de Admón	377.067.568	631.143.406	-254.075.838	-40%

(1) La variacion porcentual del 1853% en el rubro de servicio de aseo, cafetería y restaurante, se debe a que la empresa opto por contratar a una empresa llamada SERVITODO IBAGUE SAS para que realice al aseo a las instalaciones de la Fabrica, con el objetivo de minimizar gastos. Y tambien a la adquisicion de insumos varios para el aseo y la cafetería.

(2) Gastos por deterioro, depreciaciones y amortizaciones	abr-19	abr-18	Absoluta	Porcentual
Están conformados así:				
Depreciaciones Propiedad, Planta y Equipo	97.872.970	102.234.009	-4.361.039	-4%
Depreciacion Propiedades de Inversion	754.944	0	754.944	0%
Provisiones, Litigios y demandas	0	0	0	0%
TOTALES	98.627.914	102.234.009	-3.606.095	-4%

18. OTROS GASTOS				
	abr-19	abr-18	Absoluta	Porcentual
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES (17)				
Financieros	26.670.935	24.600.892	2.070.043	8%
Gastos Diversos (1)	223.889.493	24.654	223.864.839	908026%

89



TOTALES	250.560.428	24.625.546	225.934.882	917%
---------	-------------	------------	-------------	------

(1) Diversos: La variación absoluta en este rubro por \$225.934.882,00 corresponde al registro de las sentencias pagadas a Rosa Adriana Silva Quintero por valor de \$2.444.559,00 y a Hilda Yaneth Gomez Carvajal por valor de \$156.676.154,00 por concepto de aportes a la seguridad social, a los impuestos asumidos por la Fabrica en lo concerniente a IVA e Impuesto al Consumo, entre otros.


17. UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL

Utilidad (perdida) Operacional	Absoluta	Porcentual
(105.206.424)	(520.670.362)	415.463.938 -80%

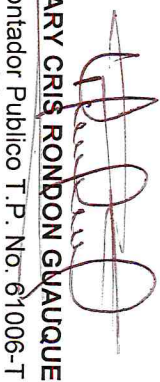
El resultado de la ejecución de las actividades ordinarias de la Fábrica de Licores del Tolima producto de las ventas y deducción del costo de venta y gastos operacionales, generó una pérdida operacional de \$105.206.424,00. Perdida que comparada con el periodo anterior disminuyo en un 80%. Igualmente, ésta pérdida operacional obedece a los pagos efectuados en cumplimiento de sentencias por demandas laborales de vigencias anteriores.

	mar-19	mar-18	Absoluta	Porcentual
Utilidad (Perdida) del Periodo	(136.036.025)	(469.035.631)	332.999.606	-71%

Constituye el resultado consolidado del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de abril de 2019, originados como consecuencia del reconocimiento de ingresos, gastos y costos relacionados con las funciones de cometido estatal, donde se generó una perdida de \$136,036,025,00


JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General


EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiero


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

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