



FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 2017- DICIEMBRE 2016

	NOTAS	DICIEMBRE 2017	%	DICIEMBRE 2016	%	VARIACIÓN	%
ACTIVO							
Activo Corriente							
Efectivo y equivalentes al Efectivo	(4)	1,870,205,318	8%	1,506,351,585	7%	363,853,733	24
Inversiones en instrumentos derivados	(5)	1,635,742	0%	3,779,084,623	17%	(3,777,448,881)	-100
Cuentas por cobrar	(6)	3,188,299,188	13%	1,917,643,732	9%	1,270,655,456	66
Inventarios	(7)	1,068,428,729	4%	990,221,121	4%	78,207,608	8
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6,128,568,977	25%	8,193,301,061	36%	(2,064,732,084)	-25
Activo no Corriente							
Propiedad planta y equipo	(8)	13,710,755,421	57%	14,024,539,432	62%	(313,784,011)	-2
Otros Activos	(9)	4,399,946,694	18%	254,750,922	1%	4,145,195,772	1627
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		18,110,702,115	75%	14,279,290,354	64%	3,831,411,761	27
TOTAL ACTIVO		24,239,271,092	100%	22,472,591,415	100%	1,766,679,677	8
PASIVO Y PATRIMONIO							
Pasivo Corriente							
Cuentas por pagar	(10)	3,090,716,777	31%	2,836,365,897	33%	254,350,880	9
Beneficio a los empleados a corto Plazo	(11)	393,468,368	4%	432,124,377	5%	(38,656,009)	-9
Otros pasivos		4,759,054	0%		0%	4,759,054	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3,488,944,199	35%	3,268,490,274	38%	220,453,925	7



Pasivo no corriente

Obligaciones a cargo en acuerdos no clasificados como operaciones conjuntas		821,983,256	8%	971,272,595	11%	(149,289,339)	-15
Beneficios posempleo - pensiones		3,777,421,523	38%	3,777,421,523	43%	-	0
Provisiones	(12)	1,951,643,787	19%	670,344,807	8%	1,281,298,980	191
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6,551,048,566	65%	5,419,038,925	62%	1,132,009,641	21
TOTAL PASIVO		10,039,992,765	100%	8,687,529,199	100%	1,352,463,566	16



PATRIMONIO (13)

Capital fiscal	11,318,782,460	47%	11,318,782,460	50%	-	0
Resultado de ejercicios anteriores	(974,054,703)	-4%	(818,357,720)	-4%	(155,696,983)	19
Resultado del ejercicio	291,437,769		(278,475,324)	-1%	569,913,093	-205
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	3,563,112,801	15%	3,563,112,801	16%	-	0
TOTAL PATRIMONIO	14,199,278,327	59%	13,785,062,217	61%	414,216,110	3

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

24,239,271,092	100%	22,472,591,416	100%	1,766,679,676	8
-----------------------	-------------	-----------------------	-------------	----------------------	----------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DERECHOS CONTINGENTES

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

Garantías Contractuales

otros derechos contingentes

DEUDORAS DE CONTROL

Activos retirados

Propiedades, planta y equipo

Inventarios obsoletos o vencidos

Responsabilidades en Proceso

DEUDORAS POR CONTRA (CR)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Litigios mecanismos alternativos de solución de conflictos

ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

6,572,448,058 **8,709,814,105**

447,672,441 2,657,064,099

5,975,982,927 5,975,982,927

148,792,689 76,767,080

459,442,951 **459,442,951**

454,086,952 **454,086,952**

442,145,952 442,145,952

11,941,000 11,941,000

5,355,999 **5,355,999**

(7,031,891,009) **(8,709,814,105)**

19,426,521,140 **10,773,934,034**

10,773,934,034

(19,426,521,140) **(10,773,934,034)**



FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
COMPARATIVO DICEIMBRE 2017 - DICEIMBRE 2016

		DICIEMBRE 2017	%	DICIEMBRE 2016	%	VARIACIÓN	%
Actividades Ordinarias							
Ingresos Operacionales	(14)	9,373,307,662	100%	8,154,234,629	100%	1,219,073,033	15
Costo de Ventas	(15)	-3,707,096,707	-40%	-3,566,893,809	-44%	-140,202,898	4
Utilidad (Pérdida) Bruta		5,666,210,955	60%	4,587,340,820	56%	1,078,870,135	24
Gastos Operacionales	(16)						
Gastos de Administración y operación		4,344,737,864	46%	3,886,364,617	48%	458,373,247	12
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz.		1,528,077,055	16%	1,012,911,858	12%	515,165,197	51
Total Gastos Operacionales		5,872,814,919	63%	4,899,276,475	60%	973,538,444	20
Utilidad (Pérdida) Operacional		-206,603,964	-2%	-311,935,655	-4%	105,331,691	-34
Ingresos no operacionales		702,076,382	7%	649,684,743	8%	52,391,639	8
Otros Gastos		-204,034,649	-2%	-616,224,412	-8%	412,189,763	-67
Utilidad (Pérdida) No Operacional		498,041,733	5%	33,460,331	0%	464,581,402	
Ganancia o (Pérdida) del Año		291,437,769	3%	-278,475,324	-3%	569,913,093	-205



FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1. ENTIDAD REPORTANTE

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, con Personería Jurídica, Autonomía Administrativa y Patrimonio Propio e Independiente, vinculada a la Secretaría de Hacienda del Departamento del Tolima, que se reorganiza conforme a los términos de la Ley 3 de 1986 del Decreto 1222 de 1986.

La Empresa desarrolla sus actividades en la Cra 2 Sur Calle 24, Barrio el Arado, en la ciudad de Ibagué, Departamento 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.

NOTA No. 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON EL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo al Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, la cual establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, hechos, operaciones y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructurada se presenta en los estados financieros con propósito general.



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

NOTA No. 3. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

El resumen de las políticas contables más relevantes para la comprensión de los estados financieros, al igual que las bases de medición utilizadas, se presentan a continuación.

3.1. Moneda funcional y Moneda de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de F.L.T, se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera (" moneda funcional ").

La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los diferentes costos en que se incurre, es el Peso (\$) Colombiano.

3.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se reconocerán también dentro de este grupo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, creadas con el fin de pagar compromisos a corto plazo, con vencimiento a 3 meses o menos desde la fecha de adquisición y con riesgo insignificante de cambios en su valor.

3.3. Inversiones de Administración de liquidez

F.L.T reconocerá las Inversiones como un instrumento financiero cuando estén representadas en Inversiones de Patrimonio en entidades no Controladas y en Inversiones en Depósitos a Término.

Su medición inicial será al costo y los costos de transacción cuyos rendimientos provengan de los flujos contractuales o de los dividendos de los instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto, serán un mayor valor de la inversión.

Serán objeto de estimación de deterioro, y este se determinará al final del período contable como un menor valor de la inversión afectando el gasto del período.

Los intereses, dividendos y participaciones de los instrumentos de patrimonio se reconocerán como una cuenta por cobrar y un ingreso.



3.4. Cuentas por Cobrar

Se reconocerán en este grupo todos los contratos que dan lugar a un activo financiero.



En el rubro por ventas de productos alimenticios, bebidas y alcoholes, se llevarán las cuentas por cobrar a clientes. El plazo máximo de estas cuentas por cobrar es de 60 días, con una tasa de interés equivalente a la tasa de interés de créditos ordinarios.

En el rubro de Otras Cuentas por Cobrar se encuentran conceptos generados por Arrendamientos, Embargos Judiciales y Otros Deudores.

Las Cuentas por Cobrar se medirán inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se darán de baja Cuentas por Cobrar, si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o cuando F.L.T, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las mismas.

Las Cuentas por Cobrar serán objeto de deterioro, evaluando al final de cada período si hay evidencia de incobrabilidad para proceder a reconocerlas como cuentas incobrables. Todas las cuentas por cobrar que superen los 360 días, se reclasificarán a difícil cobro.

3.5. 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.

Su medición inicial será al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Sus productos terminados, serán los producidos como Aguardiente Tapa Roja y Ron San Juan y sus derivados, y se incluirán en el estado de situación financiera como activo corriente, ya que se mantienen con fines de negociación.

El costo de adquisición comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición. Se utilizará el sistema de inventarios permanente y aplicará la fórmula de costeo de promedio ponderado.

Al final de cada período contable (31 de diciembre), se revisarán los criterios para determinar posibles deterioros del inventario, el cual se dará cuando el valor en libros sea inferior al valor neto de realización. La pérdida por deterioro se reconocerá en los resultados del período.

3.6. 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:

ACTIVOS	VIDA UTIL
Construcciones y Edificaciones	De 50 a 70 años
Maquinaria y Equipo	De 10 a 15 años
Equipo Médico y Científico	De 5 a 15 años
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	De 5 a 10 años
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	De 2 a 5 años
Redes, Líneas y Cables	De 5 a 10 años
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	De 5 a 10 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, F,LT 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 1 Salario Mínimo Legal Vigente (SMLV), se llevarán al gasto, y las de valores superiores a 1 SMLV, se activarán y depreciarán de acuerdo a las vidas útiles establecidas.

3.7. Intangibles

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

La F.L.T, 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.

3.8. 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 F.L.T, 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. El plazo máximo de pago son 180 días sin tasa de interés alguna.
- Descuentos de Nómina: Seguridad Social, Aportes Parafiscales, Libranzas, Cooperativas.
- Servicios y Honorarios: Profesionales y Personas Naturales que prestan sus servicios.

El plazo máximo de pago, son 60 días sin tasa de interés alguna.

- 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.

3.9. Provisiones y Contingencias

Se reconocerán como Provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Estas provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, probablemente debe realizar salida de recursos para pagar la obligación y el monto tiene una estimación fiable.

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.

3.10. Beneficios a Empleados

Corresponde a cuentas por pagar por las contraprestaciones que la Empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Se reconocerán como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios a largo plazo se medirán al final de cada período contable por el valor presente de la obligación, calculado con la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional. Se aplicará un método de medición actuarial, y las ganancias y/o pérdidas actuariales y el rendimiento de los activos del plan de beneficio afectarán el patrimonio y se presentarán en el otro resultado integral.

3.11. Activos y Pasivos Contingentes



Los Activos Contingentes no serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros.

Es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa. Cuando la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta se reconocerá el ingreso y el activo en los estados financieros del período en que dicho cambio tenga lugar.

Los Pasivos Contingentes tienen el mismo tratamiento, con la diferencia de que en este caso la empresa tendría que desprenderse de recursos. En caso de que esta salida de recursos sea probable se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del período en el que dicho cambio haya tenido lugar.

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

3.12. Ingresos

Se reconocerán como ingresos por venta de bienes, aquellos obtenidos por la empresa en el desarrollo de actividades de comercialización de productos alimenticios, bebidas y alcoholes, y otros ingresos ordinarios como arrendamientos, rendimientos financieros, diversos.

Los ingresos se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Se reconocerán ingresos financieros por intereses cuando exista diferencia entre el valor razonable y el importe de la contraprestación.

Los ingresos ordinarios procedentes de intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.

3.13 Costos y Gastos

Los Costos de ventas y operación, son los costos asociados a la venta de productos y su respectiva comercialización.

Los gastos, son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas de valor de los activos o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a los saldos de las cifras representadas en la moneda funcional a corte de 31 de diciembre de 2017 distribuidos de la siguiente manera:

				VARIACIONES	
	2017		2016	Absoluta	Porcentual



Depósito en Instituciones Financieras (1)	1.870.205.319	1.506.351.585	363.853.733	24%
(1) Está conformado por:				
Cuentas corrientes	30.177.953	5.044.216	25.133.737	4.98%
Cuentas de ahorro	1.840.027.365	1.501.307.369	3.338.720	22%
Total Efectivo y equivalentes	1.870.205.319	1.506.351.585	363.854	24%

El efectivo asciende a la suma de \$ 1.870.205.319 millones, representado en depósitos en instituciones financieras y Fondos Especiales para la atención de los gastos de funcionamiento, pasivo estimado (litigios y demandas), acreedores varios, póliza de cumplimiento; donde el 98.7% 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 2016, aumentó en el 24.%. En el mes de Diciembre 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.

5. Inversiones e instrumentos derivados.

	DICIEMBRE/017	DICIEMBRE/016	Absoluta	Porcentual
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial(1)	1,635,742		1,635,742	
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado (1a)	0	3,777,421,523	(3,777,421,523.00)	-100%
Inversiones de Admón de Liquidez al costo (2)	0	1,663,100	(1,663,100.00)	-100%
Total Inversiones	1,635,742	3,779,084,623	(3,777,448,881.00)	-100%

(1) Inversiones a costo amortizado: En este rubro se registran los valores de los CDT, que la Fábrica posee, con el fin de soportar el pasivo pensional.

CDT No. 211000091066 Colpatría, Tasa E.A. 6.0015%, Fecha de apertura: Octubre 13 de 2017,

Fecha de vencimiento: Octubre 8 de 2018.

El CDT No 211000091066 se renovó por el periodo de un año hasta el 8 de octubre de 2018 con una tasa de interés efectiva anual del 6.0015 en el banco Colpatría, que sirven como garantía para respaldar los beneficios posempleo – pensiones a largo plazo de los empleados de planta sindicalizados en la Fábrica de Licores.

(2) Inversiones al Costo: Acciones en la Empresa Departamental de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Tolima, EDAT S.A. E.S.P. bajo el Título No. 002, por valor de \$ 1.000.000,00

Valor intrínseco certificado, es por \$ 1.635.742 según oficio No. 400.08.04 -102 del 08/02/2018.

6. Cuentas por cobrar



Este rubro está conformado por las cuentas por cobrar por venta de bienes: aguardiente y alcohol, intereses por cobrar, avances y anticipos, préstamos concedidos, anticipo para impuestos y el deterioro de las cuentas por cobrar. El siguiente es el saldo de cada uno de estos rubros a la fecha de corte.

	DICIEMBRE/017	DICIEMBRE/016	Absoluta	Porcentual
Cuentas por Cobrar por venta de bienes (1)	3,128,477,545	1,840,939,354	1,287,538,191	70%
Deterioro cuentas por cobrar (superiores a 360 días) (2)	-16,773,860	-16,773,860	-	0%
Otros cuentas por cobrar (4)	76,595,503	93,378,238	(16,782,735)	-18%
Total	3,188,299,188	1,917,543,732	1,270,755,456	66%

	2017		2016	Absoluta	Porcentual
Cuentas por Cobrar por venta de bienes (1)	3.128.477.544		1.840.939	1.270.655.456	66%
Deterioro cuentas por cobrar (superiores a 360 días)	-16,773,860		-16.773.860	0	
Intereses por cobrar CDT	48.489.029		58.644.396	10.155.367	17%
Otros Deudores (4)	28.106.474		34.038.840	(5.932.366)	17%
Total	3.188.299.187		1.917.643.732	1.270.655.456	66%

(1) Cuentas por cobrar por venta de bienes:

Para la venta y comercialización del aguardiente, se tienen establecidos por venta directa a las grandes superficies, clientes aliados de compra frecuente y por volúmenes durante el año, con un plazo máximo de recuperación de 60 días.

Son deudores a menos de un (1) mes producto de las ventas efectuadas en temporada alta del mes de Diciembre de 2017, teniendo en cuenta que algunos pagaron en cheque quedando en canje y los otros se pactó los pagos dentro del mes de enero de 2018.

(2) otros deudores: Este rubro corresponde a las siguientes cuentas: Banco Colpatria intereses CDT por valor de \$48.489.029 y otras cuentas por cobrar varias por valor de \$28.106.474



Inventarios

La Fábrica de Licores del Tolima, 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.

	2017	2016	Absoluta	Porcentual
Bienes producidos: Licores, bebidas, alcoholes	382.941.586	380.869.984	2.072.000	0.005%
Mercancías en existencia	38.176.907	8.005.424	30.171.483	3.76%
Materias primas	573.450.932	488.875.012	84.575.000	1.17%
Materiales y suministros (1)	23.953.433	97.438.602	(73.485.169)	75%
Productos en proceso	58.354.188	23.480.415	34.873.773	1.48%
Subtotal	1.068.428.729	990.221.121	84,139,067	9%
menos Deterioro de inventarios	(8,448,319)	(8,448,319)		
Total inventarios	1.059.980.410	981.772.802	78.207.608	8%

8. Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros:

	2017	2016	Absoluta	Porcentual
Costo	15.402.929.000	15.572.625.000	169.696.000	0.1%
Depreciación	1.692.174.363	1.548.086.954	144.088.000	9%
Total Propiedad, planta y equipo	13.710.755.420	14.024.539.432	313.784.000	0.2%



	2017	2016	Absoluta	Porcentual
Terrenos	2.604.375.758	2.820.984.878	216.609.000	8%
Bienes muebles en bodega	0	0	0	0
Edificaciones	4.055.633.154	4.074.507.154	18.874.000	0.04%
Plantas, ductos y túneles	3.501.425.972	3.501.425.972	0	0%
Redes, líneas y cables (1)	2.758.230.000	2.758.230.000	0	0%



Maquinaria y equipo	4.043.771.523		4.033.377.501	10.394.000	0.25%
Equipo Médico y científico	100.916.798		100.916.798	0	0%
Muebles, enseres y equipo de oficina	388.543.646		337.447.450	51.096.000	1.5%
Equipo de comunicación y computación	127.217.116		122.920.815	4.297.000	0.03%
Equipo de Transporte, tracción y elevación	578.287.585		578.287.585	0	0%
Total Neto Propiedad, Planta y Equipo	13.710.755.420		14.024.539.432	313.784.000	0.2%

El valor neto en libros de la propiedad, planta y equipo:

Se cuenta con una planta moderna semi automatizada con Línea de envasado Italiana TRIBLOQUE, con capacidad nominal instalada para envasar, tapar y etiquetar; además, se cuenta con despaletizador, encartonadora, robot de estibado, enfaldador, túnel de horno, estampilladora y transportadores.

En la vigencia del año 2017 se recibió visita de verificación y control por parte del INVIMA donde verifican la trazabilidad de los registros del proceso de producción del aguardiente en el área físico químico, inocuidad del producto, seguimiento a los equipos como báscula, densímetro digital, bureta digital, balanza analítica, contadores de agua y alcohol entre otros., otorgando a la Fábrica el certificado de buenas prácticas manufactureras.

Los equipos de cómputo adquiridos en la vigencia 2017 tienen incluidas licencias y los dos (2) servidores nuevos (2 de los 3 existentes) tienen win server 2012 incluido.

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, vida grupo, accidentes personales, todo riesgo maquinaria, transporte de mercancías, transporte de valores, el programa vence el 15 de marzo 2018 a las 24 horas con la empresa MAPFRE.

Los vehículos que posee la Fábrica son los siguientes, los cuales poseen su respectiva hoja de vida y seguros al día.

CAMION FVR 2010 CHEVROLET, PLACA OGL-072
CAMIONETA CHEVROLET DOBLE CABINA, PLACA OTD-926
CAMPERO PRADO MARCA TOYOTA 4 X 4 DIESEL TX-L MODELO 2017
FURGON DODGE MODELO 1978, PLACA OTC-717
MONTACARGAS NISSAN 25 NARANJA Y BLANCO
MONTACARGAS TOYOTA 25 NARANJA Y GRIS



Se realiza inventario físico de bienes producidos y se concilia con contabilidad para efectos de cierre y de recosteo de costos, los bienes muebles están bajo responsabilidad de cada funcionario y se lleva un control en el software por parte del almacenista.

9. Otros Activos

Su saldo corresponde a:

	2017	2016	Absoluta	Porcentual
Plan Activos para beneficios Empleados largo plazo	3.777.421.523	0		
Bienes y Servicios pagados por anticipado	0	28.732.390		
Avances y Anticipos entregados	17.052.841	64.636.306	47.583.465	2.7%
Anticipos o saldos a favor por impuestos	337.957.929	130.997.004	206.960.000	1.57%
Intangibles menos amortización acumulada (neto) (2)	30,385,220	30,385,220		
Total Otros Activos	4.399.946.693	254.750.922	4.145.196.000	95%

(2) Corresponde al saldo por amortizar de Licencias y software de computación. El valor de \$30.385.220 obedece al valor neto como resultado del valor de los intangibles que es de \$355.768.295 menos su amortización acumulada de \$325.386.075.

10. Cuentas por pagar

El pasivo total de la FLT asciende por un valor total de \$ 10.039.992.765, que representan las obligaciones ciertas o estimadas como el pasivo corriente que asciende al 31 de diciembre de 2017 a \$ 3.488.944.199, cuentas por pagar por \$ 3.090.716.777, beneficios empleados corto plazo \$393.468.368, y otros pasivos por \$ 4.759.054, y el Pasivo no Corriente por valor de \$ 6.551.048.566, entre los que figuran Obligaciones a cargo en acuerdos no clasificados previamente por valor de \$821.983.256, Beneficios Pos-empleo a largo plazo por \$ 3.777.421,523 y provisión para contingencias por valor de \$ 1.951.643.787, así:

Su saldo está conformado por:



PASIVO CORRIENTE	DICIEMBRE/017	DICIEMBRE/016	Absoluta	Porcentual
Cuentas por pagar (1)	3,090,716,777	2,836,365,897	254,350,880	9%
Beneficio a los empleados a corto Plazo	393,468,368	432,124,377	-38,656,009	-9%
Otras Pasivos	4,759,054	0	4,759,054	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,488,944,199	3,268,490,274	220,453,925	7%
(.1)				
Adquisición de bienes y servicios (1a)	1,101,110,420	943,609,180	157,501,240	17%
Recaudos a favor de terceros	0	53,148,825	-53,148,825	-100%



Descuentos de nómina	9,467,649		1,808,950	7,658,699	423%
Retención en la fuente	62,747,408		47,888,228	14,859,180	31%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar (1b)	1,703,405,658		1,657,808,756	45,596,902	3%
Impuesto al valor agregado IVA	31,014,505		0	31,014,505	
Otras cuentas por pagar	182,971,136		132,101,958	50,869,178	39%
Total cuentas por pagar	3,090,716,776		2,836,365,897	254,350,879	9%

(1a) corresponde a:

Adquisición de bienes y servicios	
GUALA CLOSURES DE COLOMBIA	67,739,916
CRISTALERIA PELDAR SA	2,766,260
ALCANDI	409,029,163
BITACORAS SAS	5,526,493
LUCTA GRAN COLOMBIANA	29,802,360
SERVIOCCIDENTE	7,868,090
CADENA SA	21,282,711
DISEÑOS POP SAS	5,019,012
SANDOVAL LUIS ENRIQUE	5,600,000
VARELA MONTEALEGRE MEDARDO	500,000
otros menor cuantía	5,375,198
Cuentas por pagar reserva vigencia 2015/ ALVARO GONZALES MURCIA ****	540,601,217
Total adquisición de bienes	1,101,110,420

**** Corresponde a cuenta por pagar al Sr. Alvaro Gonzalez Murcia, en la cual se cuestiona la existencia legal de la obligación de la Fábrica de pagar la suma cobrada, dado que los honorarios estaban sujetos a una condición suspensiva consistente en la recepción efectiva de recursos económicos producto de la condena impuesta en el laudo arbitral, considerando que los honorarios se pactaron bajo la figura de " CUOTA LITIS"

(1b) corresponde a:	DICIEMBRE/017
Impuesto Nacional al Consumo de Licores***	1,665,108,465



Cuota de Fiscalización y Auditaje	6,293,869
Otros Impuestos Departamentales	32,003,324
	1,703,405,658

*** corresponde al valor del impuesto al consumo de licores producto de la venta decembrina del AGUARDIENTE TAPA ROJA y que se consigna a las arcas del Departamento del Tolima en la primera semana de enero de 2017.

11. Beneficios a los empleados

De acuerdo a su vencimiento se clasifican en:

	2016	2015	Absoluta	Porcentual
Beneficio a los empleados a corto Plazo (1)	393,468,368	432,124,377	-38,656,009	-9%
Beneficios post-empleo - Pensiones (2)	3,777,421,523	3,777,421,523	0	0%
Total beneficios	4,170.889.891	4,209.545.900	38.656.009	-1%

(1) Los conforman las prestaciones por pagar cuyo vencimiento es menor a un año, como cesantías, intereses a las cesantías correspondiente a empleados con cesantías retroactivas de los trabajadores oficiales donde se cuenta con el FONDO ESPECIAL DE CESANTIAS creado con el acuerdo No. 025 de 1.993.

(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.

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

PASIVO NO CORRIENTE	DICIEMBRE/017	DICIEMBRE/016	Absoluta	Porcentual
Obligaciones a cargo en acuerdos no	821,983,256	971,272,595	-149,289,339	-15%



clasificados como operaciones conjuntas (1)					
Beneficios posempleo - pensiones (2)	3,777,421,523		3,777,421,523	0	0%
Provisiones (12)	1,951,643,787		670,344,807	1,281,298,980	191%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	6,551,048,566		5,419,038,925	1,132,009,641	21%

(1) Acuerdo de pago según Resolución No. 0374 del 24/10/2013 originada dentro del proceso de reestructuración de pasivos Ley 550/99, con un plazo de 10 años (120 meses) dejando como garantía un pagaré a favor del Gobierno Departamento del Tolima. Según tabla de amortización a partir del 28/10/2013 hasta 28/09/2023.

12. Provisiones

Corresponde a la provisión por contingencias por demandas en contra de la Fábrica de Licores del Tolima, según información de la Oficina Jurídica de la entidad.

VALOR PROVISION A DICIEMBRE DEL 2016	\$ - 670.344.807
VALOR PROVISION A DICIEMBRE 2017	\$-1.281.298.980
SUBTOTAL PROVISIONADO VIGENCIA 2017	\$1.951.643.787

El Proceso de HILDA YANETH GÓMEZ contra FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA. La Liquidación preliminar de la Corte Suprema de Justicia, según oficio de juzgado asciende a \$900.000.000.

La Acción Contractual de UNIÓN TEMPORAL CAESCA y LICORSA contra FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA. Se encuentra pendiente de sentencia por parte del Consejo de Estado, según dictamen pericial inicial aproximó la condena a \$1.592. millones y un lucro cesante de \$9.341. millones.

La Fábrica posee una cuenta de ahorro No. 5752003156 denominada PASIVO LITIGIOSO del BANCO COLPATRIA. Las provisiones efectuadas son de tipo contable, quedando pendiente realizar los depósitos del efectivo en dicha fondo de provisión de contingencias.

13. Patrimonio

13. PATRIMONIO

	DICIEMBRE/017		DICIEMBRE/016	Absoluta	Porcentual
Capital fiscal	11,318,782,459		11,318,782,460	(1)	-
Resultado de ejercicios anteriores	(974,054,703)		(818,357,720)	(155,696,983)	19%
Resultado del ejercicio (1)	291,437,770		(278,475,324)	569,913,094	-205%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación (2)	3,563,112,801		3,563,112,801	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	14,199,278,327		13,785,062,217		



- (1) Constituye el resultado consolidado del periodo contable comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, originados como consecuencia del reconocimiento de ingresos, gastos y costos relacionados con las funciones de cometido estatal, generó UTILIDAD DEL EJERCICIO por - \$291.437.770 millones, producto de la gestión Gerencial en dinamizar el mercado del Aguardiente TAPA ROJA.
- (2) Corresponde al valor eliminado registrado bajo el marco anterior de contabilidad respecto a los INTANGIBLES de la **MARCA** por valor de \$12,507,558,811 que con la Resolución 414 del 2014 a partir del cual se clasifica a la FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA para implantar en la entidad las NIIF Normas Internacionales de Información Financiera en el capítulo 1 de Activos / 12. Activos intangibles/ 12.1 Reconocimiento, las marcas que son generadas internamente por una entidad No se reconocerán como activos intangibles. Igualmente, por la eliminación de la provisión de inventarios por valor de \$180.299.364, valorizaciones de la propiedad planta y equipo por valor de \$2.981.360.327, \$134.817.547 por cargos diferidos y ajuste de un saldo contrario de otros impactos por transición \$400.

(3)

13. Ingresos Operacionales y No Operacionales

La Fábrica de Licores del Tolima al 31 de Diciembre de 2017 ha recibido ingresos brutos acumulados de \$9.306.659.151, presentando un aumento del 12% por VENTA DE BIENES con relación al año 2016 de productos de la marca TAPA ROJA y alcoholes..

Son generados por concepto de:

Operacionales - Venta de Licores, bebidas y alcoholes

	DICIEMBRE/017	DICIEMBRE/016	VARIACIONES	
Ingresos Operacionales:			Absoluta	Porcentual
Venta de Aguardiente	9,306,659,151	8,294,823,555	1,011,835,596	12%
Licores, bebidas y alcoholes	84,938,762	116,390,657	-31,451,895	-27%
Menos Devoluciones, rebaja y descuentos	(18,290,250)	(256,979,583)	238,689,333	-93%
Total Ingresos Operacionales	9,373,307,663	8,154,234,629	1,219,073,034	15%

Las ventas en unidades por referencia y volúmenes de la FLT para la vigencia 2017 fueron de 1.088.424 que convertidas a la medida estándar de 750 c.c son 802.170.

	DICIEMBRE/017	DICIEMBRE/016	VARIACIONES	
Ingresos No operacionales:			Absoluta	Porcentual
Financieros	316,286,221	371,496,747	(55,210,526)	-15%
Ingresos diversos	385,777,811	277,524,897	108,252,914	39%



Ganancia por la aplicación del método de inversión patrimonial de inversiones asociadas	12,350		663,100	(650,750)	
Total Ingresos No operacionales	702,076,382		649,684,744	52,391,638	8%

(1) otros ingresos diversos corresponden a:

Arrendamientos parqueadero, Recuperaciones por Mayor provisión en prestaciones sociales. El 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), se encuentra pendiente y en proceso agotando la vía de CONCILIACIÓN EXTRAJUDICIAL. El arrendamiento del parqueadero está en proceso de restitución del bien.

14. Costos de ventas

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

	DICIEMBRE/017		DICIEMBRE/016	Absoluta	Porcentual
Bienes producidos	3,648,768,311		3,465,576,703	183,191,608	5%
Bienes comercializados	58,328,396		101,317,105	(42,988,709)	-42%
Total Costos de ventas	3,707,096,707		3,566,893,808	140,202,899	4%

15. Gastos Operacionales

Están conformados de la siguiente manera:

	DICIEMBRE/017		DICIEMBRE/016	Absoluta	Porcentual
Gastos de Administración y operación (1)	4,344,737,864		3,886,364,617	458,373,247	12%
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz. (2)	1,528,077,055		1,012,911,858	515,165,197	51%
Total Gastos Operacionales	5,872,814,919		4,899,276,475	973,538,444	20%

(1) Corresponden a:

.(1)	DICIEMBRE/017		DICIEMBRE/016	Absoluta	Porcentual
sueldos y salarios	841,670,209		827,046,059	14,624,150	2%
Contribuciones efectivas	146,513,575		123,753,524	22,760,051	18%
Aportes sobre la nómina	25,174,000		9,291,700	15,882,300	171%
Prestaciones sociales	574,273,063		475,218,489	99,054,574	21%



Gastos de Personal Diversos	76,890,405		95,451,773	-18,561,368	-19%
Gastos generales (1a)	2,377,598,443		1,977,001,411	400,597,032	20%
Impuestos, contribuciones y tasas	302,618,169		378,601,661	-75,983,492	-20%
	4,344,737,864		3,886,364,617	458,373,247	12%

.(1a) Gastos Generales	DICIEMBRE/017		DICIEMBRE/016	Absoluta	Porcentual
Vigilancia y seguridad	51,082,329		51,484,557	-402,228	-1%
Materiales y suministros	104,183,203		76,740,975	27,442,228	36%
Mantenimiento	60,985,396		85,183,697	-24,198,301	-28%
reparaciones	46,626,389		28,129,872		
Servicios públicos	31,448,697		23,733,387	7,715,310	33%
Publicidad y propaganda	1,081,445,563		898,745,637	182,699,926	20%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, fotocopias, comunicaciones y transporte	49,219,313		47,961,059	1,258,254	3%
Seguros generales	112,588,808		93,242,473	19,346,335	21%
Combustible y lubricantes	49,835,872		29,653,650	20,182,222	68%
servicio de aseo, cafetería, restaurante	9,729,226		8,491,929		
Gastos legales	3,466,704		20,031,460	-16,564,756	-83%
Honorarios	329,164,614		306,960,355	22,204,259	7%
Servicios	444,206,891		297,620,768	146,586,123	49%
Otros gastos generales	3,615,438		9,021,592	-5,406,154	-60%
Total Gastos de Admón	2,377,598,443		1,977,001,411	400,597,032	20%

(2) Corresponde a:

(2) Gastos por deterioro, depreciaciones y amortizaciones	DICIEMBRE/017		DICIEMBRE/016
Están conformados así:	1,528,077,055		1,012,911,858
Deterioro de cuentas por cobrar	0		16,773,860
Deterioro de inventarios	0		8,448,319
Depreciaciones Propiedad, Planta y Equipo	246,778,075		297,689,679
Provisiones, Litigios y demandas	1,281,298,980		690,000,000
	DICIEMBRE/017		DICIEMBRE/016
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	204,034,650		616,224,412
Financieros	73,714,484		65,491,340
Perdida por la aplicación del método de participación patrimonial	17,500		0
Gastos Diversos (ajustes o mermas sin responsabilidad)	130,302,666		550,733,072



NOTA: 16 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Grupo de cuentas que representan hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la fábrica. Por su naturaleza no inciden en la situación contable pública. Este grupo incluye los litigios y demandas de tipo laboral, administrativo, fiscal y otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, interpuestas contra la Fábrica de Licores y las cuales se encuentran en proceso jurídico.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	DICIEMBRE/017		DICIEMBRE/016
DERECHOS CONTINGENTES	6,572,448,059		8,262,141,663
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	447,672,442		2,209,391,656
Garantías Contractuales	5,975,982,927		5,975,982,927
otros derechos contingentes	148,792,690		76,767,080
DEUDORAS DE CONTROL	459,442,951		459,442,951
Propiedades, planta y equipo	442,145,952		442,145,952
Inventarios obsoletos o vencidos	11,941,000		11,941,000
Responsabilidades en Proceso	5,355,999		5,355,999
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(7,031,891,010)		(8,721,584,614)

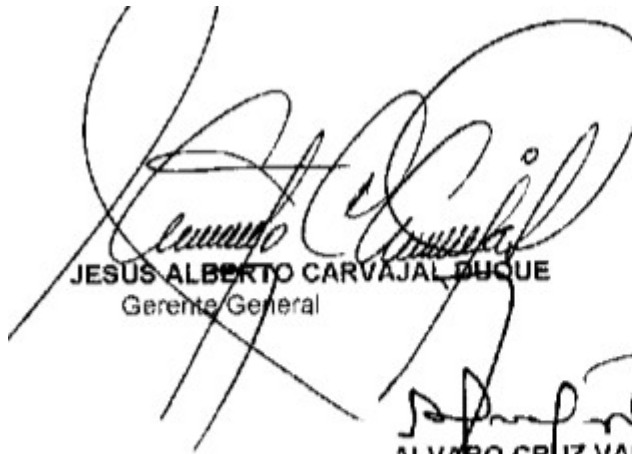
NOTA 17: CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

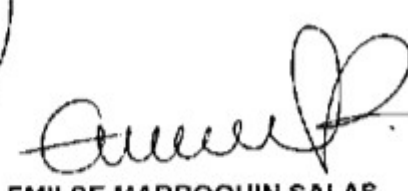
Incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relaciona con posibles obligaciones, que pueden afectar la estructura financiera de la fábrica. Está representada por responsabilidades contingentes de litigios y demandas.

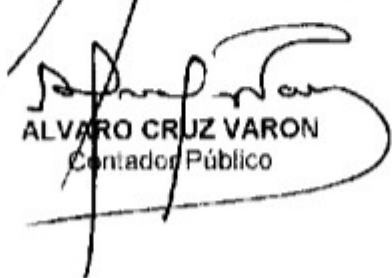
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	DICIEMBRE/017		DICIEMBRE/016
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	19,426,521,140		10,773,934,034
Laborales	991,000,090		1,499,104,984
Administrativos	15,560,407,725		5,811,715,725
Obligaciones Fiscales	1,658,999,616		2,246,999,616



Otros litigios y demandas	1,216,113,709		1,216,113,709
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(19,426,521,140)		(10,773,934,034)


JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE
Gerente General


EMILSE MARROQUIN SALAS
Subgerente Financiero


ALVARO CRUZ VARON
Contador Público