



**FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**COMPARATIVO JUNIO 2019 - JUNIO 2018**

	NOTAS	Jun-19	%	Jun-18	%	VARIACIÓN	%
<b>ACTIVO</b>							
<b>Activo Corriente</b>							
Efectivo y equivalentes al Efectivo	( 4 )	6,093,495,490	20%	4,066,592,274	16%	2,026,903,216	50
Inversiones en instrumentos derivados	( 5 )	1,674,881	0%	1,635,742	0%	39,139	2
Cuentas por cobrar	( 6 )	2,013,776,021	6%	1,312,613,862	5%	701,162,159	53
Inventarios	( 7 )	1,650,502,385	5%	1,089,789,946	53%	560,712,439	51
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>9,759,448,777</b>	<b>31%</b>	<b>6,470,631,824</b>	<b>75%</b>	<b>3,288,816,953</b>	<b>51</b>
<b>Activo no Corriente</b>							
Propiedad planta y equipo	( 8 )	13,228,679,067	43%	13,715,131,227	55%	(486,452,160)	-4
Otras Cuentas por Cobrar	( 6 )	3,106,515,205	10%	171,447,596	1%	2,935,067,609	-
Otros Activos	( 9 )	4,973,932,215	16%	4,556,928,957	18%	417,003,258	9
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>21,309,126,487</b>	<b>69%</b>	<b>18,443,507,780</b>	<b>74%</b>	<b>2,865,618,707</b>	<b>16</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>31,068,575,264</b>		<b>24,914,139,604</b>		<b>6,154,435,660</b>	<b>25</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>							
<b>Pasivo Corriente</b>							
Cuentas por pagar	( 10 )	2,576,487,601	27%	2,047,060,564	22%	529,427,037	26
Beneficio a los empleados a corto Plazo	( 11 )	502,265,018	5%	442,620,061	5%	59,644,957	13
Otros pasivos		-	0%	5,146,282	0%	(5,146,282)	-100
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3,078,752,619</b>	<b>33%</b>	<b>2,494,826,907</b>	<b>27%</b>	<b>583,925,712</b>	<b>23</b>
<b>Pasivo no corriente</b>							
						-	




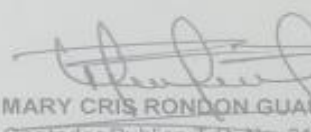
Financiamiento interno de largo plazo		-	0%	750,506,450	8%	(750,506,450)	0
Beneficios posempleo - pensiones	( 12 )	3,777,421,523	40%	3,777,421,523	41%	-	0
Provisiones	( 13 )	2,607,912,353	28%	2,212,816,118	24%	395,096,235	-16
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6,385,333,876</b>	<b>67%</b>	<b>6,740,744,091</b>	<b>73%</b>	<b>(355,410,215)</b>	<b>-5</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>9,464,086,495</b>		<b>9,235,570,998</b>		<b>228,515,497</b>	<b>2</b>

<b>PATRIMONIO (13)</b>	<b>NOTA S</b>	<b>Jun-19</b>	<b>%</b>	<b>Jun-18</b>	<b>%</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
Capital fiscal		11,318,782,460	36%	11,318,782,460	45%	-	0
Resultado de ejercicios anteriores		10,220,005,975	33%	2,880,495,868	12%	7,339,510,107	25
Resultado del ejercicio		65,700,334	0%	1,479,290,278	6%	(1,413,589,944)	-96
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>21,604,488,769</b>	<b>70%</b>	<b>15,678,568,606</b>	<b>63%</b>	<b>5,925,920,163</b>	<b>38</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>31,068,575,264</b>	<b>100 %</b>	<b>24,914,139,604</b>	<b>100 %</b>	<b>6,154,435,660</b>	<b>25</b>

	<b>Jun-19</b>	<b>%</b>	<b>Jun-18</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	(0)		-
<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>620,499,262</b>		<b>5,542,723,673</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	447,672,442		447,672,442
Garantías Contractuales	-		4,941,838,497
Otros derechos contingentes	172,826,820		153,212,734
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>4,980,177,052</b>		<b>2,521,165,940</b>



Bonos, títulos y especies no colocados	4,973,861,053	2,043,278,515
Activos retirados	960,000	460,590,426
Inventarios obsoletos o vencidos	-	11,941,000
Responsabilidades en Proceso	5,355,999	5,355,999
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(5,600,676,314)</b>	<b>(8,063,889,613)</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-	-
<b>RESPONSABILIDADES</b>		
<b>CONTINGENTES</b>	<b>41,368,237,889</b>	<b>19,083,129,124</b>
Litigios mecanismos alternativos de solucion de conflictos	41,368,237,889	19,083,129,124
<b>ACREEDORAS DE CONTROL (CR)</b>	<b>4,224,901,606.00</b>	<b>3,348,227,780</b>
Otras cuentas acreedoras de control (CR)	4,224,901,606.00	3,348,227,780
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(45,593,139,495)</b>	<b>(22,431,356,904)</b>

 JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE Gerente General	 EMILSE MARROQUIN SALAS Subgerente Financiero	 MARY CRIS RONDON GUAN Contador Publico T.P. No. 646
--	---	---

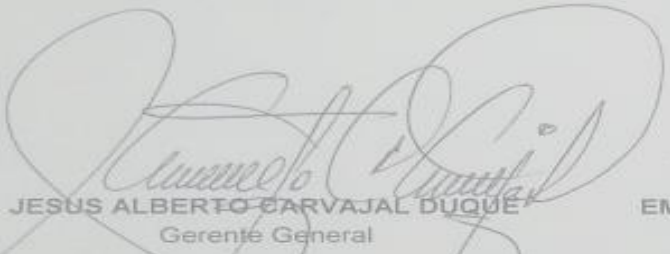




**FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**COMPARATIVO A JUNIO 2019 - JUNIO 2018**

		Jun-19	%	Jun-18	%	VARIACIÓN	%
<b>Actividades Ordinarias</b>							
Ingresos Operacionales	( 14 )	4,300,687,936	100 %	4,085,383,645	100 %	215,304,291	5
Costo de Ventas	( 15 )	1,559,759,791	-36%	1,631,475,304	-40%	71,715,513	-4
<b>Utilidad ( Perdida ) Bruta</b>		<b>2,740,928,145</b>	<b>64%</b>	<b>2,453,908,341</b>	<b>60%</b>	<b>287,019,804</b>	<b>12</b>
<b>Gastos Operacionales</b>							
Gastos de Administración y operación	( 16 )	2,068,242,457	48%	2,083,094,518	51%	-14,852,061	-1
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz.	( 16 )	543,095,059	13%	731,476,736	18%	-188,381,677	-26
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>2,611,337,516</b>	<b>61%</b>	<b>2,814,571,254</b>	<b>69%</b>	<b>-203,233,738</b>	<b>-7</b>
<b>Utilidad ( Perdida ) Operacional</b>	( 17 )	<b>129,590,629</b>	<b>3%</b>	<b>-360,662,913</b>	<b>-9%</b>	<b>490,253,542</b>	<b>136</b>
Ingresos no operacionales	( 14 )	378,041,874	9%	2,138,644,941	52%	1,760,603,067	-82



Otros Gastos	( 18 )	-441,932,169	-10%	-298,691,750	-7%	-143,240,419	48
Utilidad ( Perdida ) No Operacional		-63,890,295	-1%	1,839,953,191	45%	1,903,843,486	103
Ganancia o ( Perdida ) del Año		65,700,334	2%	1,479,290,278	36%	1,413,589,944	-96

 JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE Gerente General	 EMILSE MARROQUIN SALAS Subgerente Financiero	 MARY CRIS RONDON GUADALUPE Contador Publico T.P. No. 616
--	---	--



## **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.L.T. 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 CARÁCTER ESPECÍFICO

### ACTIVO

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			VARIACIONES	
	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
<b>Caja menor</b>	<b>3,500,000</b>	<b>3,500,000</b>	-	0%
<b>Depósito en Instituciones Financieras (1)</b>	<b>5,269,449,247</b>	<b>3,873,415,969</b>	1,396,033,278	36%
<b>Efectivo de uso restringido</b>	<b>820,546,243</b>	<b>189,676,305</b>	630,869,938	0%
(1) Está conformado por:			-	
Cuentas corrientes	39,477,006	51,126,722	(11,649,716)	-23%
Cuentas de ahorro	5,229,972,241	3,822,289,247	1,407,682,994	37%
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>6,093,495,490</b>	<b>4,066,592,274</b>	2,026,903,216	50%

El efectivo asciende a la suma de \$6.0963.495.490,00, representado en depósitos en instituciones financieras y Fondos Especiales para la atención de los gastos de funcionamiento, pasivo estimados (litigios y demandas), acreedores varios, póliza de cumplimiento; donde el 37% corresponde a cuentas de ahorro, distribuidas en seis (6) cuentas de ahorro y una (1) cuenta corriente). El saldo del efectivo con respecto al año 2018, aumentó en el 50%. El aumento significativo obedeció producto de la gestión comercial y de ventas; al igual que, el valor recibido por el proceso ejecutivo a favor de la Fábrica de Licores por \$4.000. millones consignado por Consorcio Tolima. 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 \$820.546.243,00, correspondiente a cuentas de ahorro para el fondo de pasivos litigiosos y el fondo de cesantías.



## 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	Jun-19	Jun-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial (1)	1,674,881	1,635,742	39,139	2%
<b>Total Inversiones</b>	<b>1,674,881</b>	<b>1,635,742</b>	<b>39,139.</b>	<b>2%</b>

(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.

## 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.

	Jun-19	Jun-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Cuentas por Cobrar por venta de bienes (1)	2,030,549,881	1,329,387,722	701,162,159	53%
Deterioro cuentas por cobrar (superiores a 360 días) (2)	-16,773,860	-16,773,860	-	
<b>Subtotal Cuentas por Cobrar</b>	<b>2,013,776,021</b>	<b>1,312,613,862</b>		
Otros intereses por cobrar (3)	151,201,787	161,840,005	(10,638,218)	-7%



Otras cuentas por cobrar (4)	2,955,313,418	9,607,591	2,945,705,827	30660%
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>5,120,291,226</b>	<b>1,484,061,458</b>	3,636,229,768	245%

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

TREJOS LOPES JOSSIMAR ARTURO	8,575,994
MENDEZ HERNANDEZ ANDRES FELIPE	16,274,568
SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA	8,126,000
ALMACENES EXITO S.A.	4,323,605
MAKRO SUPERMAYORISTA SA	214,852,870
COMPAÑÍA DSIERRA SAS	540,795,492
DISTRILICORES DEL TOLIMA S.A.S	1,115,658,701
COMERCIALIZADORA SUMICONSUL S A S	87,414,874
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,996,022,104</b>

<b>Cuentas por cobrar (superiores a 360 días)</b>	
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 prácticamente recuperada, ya que existe un depósito judicial a favor de la Fabrica por valor de \$ 40.168.451, en el mismo juzgado.



ALMACENES YEP	18,013,391
<b>Total Cuentas por Cobrar (superiores a 360 días)</b>	<b>34,527,777</b>
<b>SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,030,549,881</b>
CENCOSUD COLOMBIA S.A	8,051,453
ALMACENES YEP	8,722,407
<b>DETERIORO</b>	<b>(16,773,860)</b>

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.

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

<b>(3) Otros intereses por cobrar</b>	151,201,787.00
---------------------------------------	----------------

Corresponde a la causación de los rendimientos financieros que se originan del CDT que la Fabrica constituyó en el banco Colpatria. Liquidados al 30/06/2019,

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

#### OBSERVACIONES



VIDAL SANCHEZ ANIBAL	9,302,000	Proceso ejecutivo adelantado por la FLT, en el Juzgado 11 civil municipal de Ibagué, se radicaron oficio de embargo dirigido a las entidades financieras y elaborados por el Juzgado. la pretensión asciende a \$14.775.195 se encuentra al despacho para resolver excepciones previas, propuestas por el demandado.
CASTAÑEDA MARIA DEL SOCORRO	2,473,500	Valor de pago no debido efectuado por parte de ex funcionaria de Tesorería Mayra Alejandra Orjuela G y está en proceso de recuperación.
VIVIAN MARCELA SILVA SERRATO	56,200	Mayor valor cancelado.
SINDICATO NACIONAL DE TRABAJADORES	1,643,220	Mayor valor cancelado.
CONSORCIO TOLIMA	2,941,838,498.00	Vr. Correspondiente a las 2 últimas cuotas e indexación pendientes de pago, según acuerdo de pago del proceso ejecutivo No. 73001-23-33-006-2015-00197-00 a favor de la F.L.T; sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo del Tolima.
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS</b>	<b>2,955,313,418.00</b>	
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5,120,291,226.00</b>	

## 7. INVENTARIOS

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

	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
Bienes producidos: Licores, bebidas, alcoholes (1)	746,477,033	238,158,096	508,318,937	213%
Mercancías en existencia (2)	1,625,600	3,400,133	(1,774,533)	-52%
Materias primas (3)	510,865,514	413,941,788	96,923,726	23%
Materiales y suministros (4)	391,534,238	288,884,463	102,649,775	36%





Productos en proceso (5)	-	153,853,785	(153,853,785)	-100%
<b>Subtotal</b>	<b>1,650,502,385</b>	<b>1,098,238,265</b>	552,264,120	50%
menos Deterioro de inventarios	-	(8,448,319)	8,448,319	-100%
<b>Total inventarios</b>	<b>1,650,502,385</b>	<b>1,089,789,946</b>	560,712,439	51%

(1) El producto terminado a 30 de junio de 2019 de las referencias aguardiente TAPA ROJA, fue de 604.722 unidades de aguardiente Tapa Roja tradicional, special y 24 grados en diferentes volúmenes, y cuyo saldo de inventario es de 220.085 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 efectuó 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 son 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:

			VARIACIONES	
	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
Costo	15,312,622,178	15,587,638,685	(275,016,507)	-2%
Depreciación	-2,083,943,111	-1,872,507,458	(211,435,653)	11%
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>13,228,679,067</b>	<b>13,715,131,227</b>	(486,452,160)	-4%



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

			VARIACIONES	
	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
Terrenos	2,604,375,758	2,604,375,758	-	0%
Bienes en bodega		380,000		
Edificaciones	4,055,633,155	4,055,633,155	-	0%
Plantas, ductos y túneles	3,493,238,703	3,501,425,972	(8,187,269)	0%
Redes, 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	419,481,454	422,468,147	(2,986,693)	-1%
Equipo de comunicación y computación	104,552,945	132,514,417	(27,961,472)	-21%
Equipo de Transporte, tracción y elevación (2)	633,335,314	710,690,314	(77,355,000)	-11%
<b>Total Neto Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>15,312,622,178</b>	<b>15,587,638,685</b>	<b>(275,016,507)</b>	<b>-2%</b>

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

Todos los bienes de la Fábrica de Licores del Tolima se encuentran asegurados con los amparos de todo riesgo daño material, responsabilidad civil, manejo global, automóviles, responsabilidad civil servidores públicos, todo riesgo maquinaria, transporte de mercancías, transporte de valores, con la 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:

			VARIACIONES	
	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
Plan de Activos para Beneficios a Los Empleados Largo Plazo (1)	3,777,421,523	3,777,421,523		
Bienes y Servicios pagados por anticipado (2)	70,136,041	75,382,174	-5,246,133	0%
Avances y anticipos entregados (3)	72,519,352	59,409,688	13,109,664	22%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (4)	811,238,535	376,456,372	434,782,163	115%
Intangibles menos amortización acumulada (neto) (5)	7,951,500	32,776,080	-24,824,580	-76%
Propiedades de Inversión - Terreno parqueadero- edificio (6)	235,483,120	235,483,120	0	0%
Depreciación acumulada Propiedades de inversión (7)	-817,856	0	-817,856	0%
<b>Total Otros Activos</b>	<b>4,973,932,215</b>	<b>4,556,928,957</b>	<b>417,003,258</b>	<b>9%</b>

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

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

Seguros	61,462,759
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	8,673,282
<b>TOTAL</b>	<b>70,136,041</b>



(3) Conformado por:

anticoipo para adquisición de bienes y servicios	72,519,352
<b>TOTAL</b>	<b>72,519,352</b>

Valores pendientes de legalizar por concepto de viáticos y para la adquisición de bienes y servicios a: SODIMAC, INTECPLAST, SUPRAPAK, FALABELLA, CORPORACION ARQUITECTURA HUMANA, ARVIX AUTOMATION SAS, GODOY MEDINA HERNANDO, MARCAS Y LINEAS PUBLICITARIAS, WILLIAM TORO Y JUAN GUILLERMO PINILLA.

(4) Conformado por:

ANTICIPO IMPTO RENTA - AUTORRENTA	254,951,803
RETEFUENTE	30,081,324
SALDO A FAVOR IVA	513,435,519
ANTICIPO DE IMPUESTO A LAS VENTAS	4,834,122

Corresponde al anticipo sobre la renta (autorenta) que se le efectúa y registra en las facturas de venta al porcentaje del 0.40% y por los demás ingresos que obtiene la fábrica; valor que se declara y cancela en la declaración de retención en la fuente del respectivo mes a la DIAN. Y también esta registrado el anticipo de renta para la vigencia 2019 por valor de \$236,653,000,00.

Descuentos tributarios que efectúan nuestros clientes por la compra de los productos fabricados por la FLT y que serán 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 compensara en la Declaración de Impuesto a las ventas del correspondiente bimestre.



IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO.	7,935,767	Valor realizado por nuestros clientes por descuentos tributarios por la compra de los productos fabricados por la FLT y se compensara en la Declaración de Industria y Comercio de la presente vigencia.
<b>TOTAL</b>	<b>811,238,535</b>	

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

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

(7) Se efectúa depreciación a las Propiedades de Inversión, en lo pertinente a la construcción, desde la fecha de reclasificación de estos activos (mayo de 2017),

## PASIVO

### 10. CUENTAS POR PAGAR:

El pasivo total de la FLT asciende a \$9.464.086.495,00 que representan las obligaciones ciertas o estimadas. El pasivo corriente a 30 de junio de 2019 asciende a \$ 3.078.752.619,00 (cuentas por pagar, beneficios a los empleados a corto plazo, otros pasivos) y un pasivo a largo plazo de \$6.385.333.876.00, beneficios posempleo \$3.777.421.523 y provisiones por \$2.607.912.353,00), así

	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
Cuentas por pagar (1)	2,576,487,601	2,047,060,564	529,427,037	26%
Beneficio a los empleados a corto Plazo (2)	502,265,018	442,620,061	59,644,957	13%
Otros Pasivos (3)	0	5,146,282	-5,146,282	-100%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3,078,752,619</b>	<b>2,494,826,907</b>	<b>583,925,712</b>	<b>23%</b>
(1)				



Adquisición de bienes y servicios (1a)	1,496,463,975	974,331,992	522,131,983	54%
Descuentos de nómina (1b)	15,481,673	25,903,484	-10,421,811	-40%
Retención en la fuente (1c)	29,326,457	40,443,846	-11,117,389	-27%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar (1d)	1,110,927,130	1,050,883,567	60,043,563	6%
Impuesto al valor agregado IVA (1e)	-110,325,874	-46,122,831	-64,203,043	139%
Otras cuentas por pagar (1f)	34,614,240	1,620,505	32,993,735	2036%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>2,576,487,601</b>	<b>2,047,060,563</b>	529,427,038	26%

#### Cuentas por pagar (1)

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

VARON LARA SAMERS SOLMER JOHAO	774,212
GODOY MEDINA HERNANDO	3,800,000
GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	189,558,074
CARTONES AMERICA	59,399,328
INTECPLAST INYECCION	11,470,172
CRISTALERIA PELDAR SA	580,111,609
CADENA S.A	63,012,252
FRONTERA INTERNANTIONAL TRADING	10,153,231
INYECCION Y SOPLADO DE PLASTICOS	8,925,000
MARCAS Y LINEAS PUBLICITARIAS	3,570,000
ARVIEK AUTOMATION SAS	21,553,280
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	3,015,600
VARELA MONTEALEGRE MEDARDO	500,000
otros menor cuantía	20,000

Corresponde a los proveedores de materias primas para la producción del aguardiente y otros bienes.

Por concepto de servicio de telefonía celular.

Valor Reserva año 2014



Cuentas por pagar reserva vigencia 2015/ ALVARO GONZALES MURCIA	540,601,217	Corresponde a cuenta por pagar de la reserva vigencia 2015 al Dr. Alvaro González 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 González 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.
<b>Total adquisición de bienes</b>	<b>1,496,463,975</b>	0
Descuentos de nómina (1b)	<b>15,481,673</b>	Valor descuento de nómina de los trabajadores oficiales y servidores públicos
Retención en la fuente (1c)	<b>29,326,457</b>	Valor practicado a los proveedores de bienes y servicios de la Fábrica durante el mes de junio de 2019. Declaración tributaria presentada en el mes de julio de 2019, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario para el año 2019.

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



Impuesto Nacional al Consumo de Licores	1,110,927,130
	<b>1,110,927,130</b>

corresponde al valor del impuesto al consumo de licores producto de la venta e impulso promocional del 16 al 30 de junio de 2019 del AGUARDIENTE TAPA ROJA y que se consigna en las arcas del Departamento del Tolima en los 5 primeros días de Julio de 2019.

<b>Impuesto al valor agregado IVA (1e)</b>	<b>-110,325,874</b>
--	---------------------

Saldo a favor al 30/06/2019 como resultado del volumen en compras. Valor que es momentáneo, ya que al cierre del bimestre se reclasifica a la cuenta de Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones. Declaración tributaria que se presentará en el mes de julio, acorde a las fechas establecidas en el calendario tributario.

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

Servicios	2,348,328
Recaudos a favor de terceros	1,139,243
Recaudos a favor de terceros	31,126,669
<b>TOTAL</b>	<b>34,614,240</b>

Valor por concepto de prestación de servicios adeudados a contratistas al 30/06/2019,  
La conforma consignaciones que efectúan clientes por la compra de alcohol y que al final del periodo no se han presentado en las instalaciones de la Fábrica para que les sea elaborada su factura y entregado el producto.  
Corresponde al valor de las estampillas descontadas a los contratistas y que se encuentran pendientes de cancelar al gobierno departamental, saldo a 30 de junio de 2019,

**TOTAL CUENTAS POR PAGAR** **2,576,487,601**

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





Lo conforman las prestaciones por pagar cuyo vencimiento es menor a un año, como cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones etc.

Nomina por pagar	0
Cesantías	200,248,383
Intereses a las cesantías	5,883,589
Vacaciones	38,482,312
Prima de vacaciones	41,424,408
Prima de servicios	90,058,214
Prima de navidad	76,011,071
bonificaciones	2,259,369
Otros beneficios a corto plazo: Derecho convencional auxilio de anteojos, entre otros.	47,897,672
<b>TOTAL</b>	<b>502,265,018</b>

#### PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
Financiamiento interno de largo plazo (1)	0	750,506,450	-750,506,450	-100%
Beneficios posempleo - pensiones (2)	3,777,421,523	3,777,421,523	0	0%
Provisiones (3)	2,607,912,353	2,212,816,118	395,096,235	18%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6,385,333,876</b>	<b>6,740,744,091</b>	<b>-355,410,215</b>	<b>-5%</b>

(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 Decreto 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 Decreto 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 18% comparado con el periodo anterior,

Provisiones	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
Litigios y Demandas	2,607,912,353	2,212,816,118	395,096,235	18%

### Vr. Provisión correspondiente a:

CAESCA Y LICORSA	2,092,000,000	Proceso No. 73001233100020010252500 Consejo de Estado.
ALEXANDRA TRIANA BARRETO	12,000,000	Proceso No. 73001310500520180009600 Juzgado Quinto Laboral de Ibagué.
ENOLINE INTERNATIONAL SAS	108,423,980	Proceso No. 73001333300420170042400 Juzgado 4 Administrativo de Ibagué.



La Fábrica posee una cuenta de ahorro No. 5752003156 denominada Sentencias en el BANCO COLPATRIA, donde se han venido provisionando y pagando los litigios en contra de la FLT, según lo dispuesto en el reglamento del Fondo De Contingencias creado con la Resolución No. 097 del 26/02/2018, cuyo saldo al corte de 30/06/2019 es de \$597.882.264,00.

## PATRIMONIO

13. PATRIMONIO	VARIACIONES			
	Jun-19	Jun-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)	65,700,334	1,479,290,278	(1,413,589,944)	-96%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>21,604,488,769</b>	<b>15,678,568,606</b>	5,925,920,163	38%

(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 con el Instructivo No. 002 de 2016 punto 2,5, circular externa 003 de agosto 03 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, el valor que se tenga en la cuenta 3268-Impactos Transición al Nuevo Marco normativo, se homologa a la cuenta 3225-Resultados de ejercicios anteriores, cuyo valor al 30 de junio de 2019, asciende a la suma de \$10,220,005,975,00 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 junio de 2019.

Es de resaltar que el patrimonio ha aumentado en un 38% con respecto al periodo anterior.

## CUENTAS DE ORDEN



	Jun-19	Jun-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-	-	-	-
<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>620,499,262</b>	<b>5,542,723,674</b>	(4,922,224,412)	-89%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1)	447,672,442	447,672,442	-	0%
Garantías Contractuales (2)	-	4,941,838,498	(4,941,838,498)	-100%
otros derechos contingentes (3)	172,826,820	153,212,734	19,614,086	13%
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>4,980,177,052</b>	<b>2,521,165,940</b>	2,459,011,112	98%
Bonos, títulos y especies no colocados (4)	4,973,861,053	<b>2,043,278,515</b>	2,930,582,538	
Propiedades, planta y equipo (5)	960,000	460,590,426	(459,630,426)	-100%
Inventarios obsoletos o vencidos (6)	-	11,941,000	(11,941,000)	-100%
Responsabilidades en Proceso (7)	5,355,999	5,355,999	-	0%
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(5,600,676,314)</b>	<b>(8,063,889,614)</b>	2,463,213,300	-31%

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

(2) Vr. Que ya se encuentra registrado en las cuentas de resultados, con disminución del 100% comparado con el periodo anterior del proceso a favor de la F.L.T en contra de Consorcio Tolima.

(3) Corresponde al valor del arriendo del inmueble ocupado por los antiguos talleres del municipio de Ibagué, hoy Secretaría de Infraestructura ad portas de una conciliación para el pago de los canon desde marzo de 2016 a la fecha (\$96.059.740) 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 junio de 2019,

- (4) Corresponde a las estampillas que se encuentran en custodia sin utilizar al corte a junio 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	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	-	-	-	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	41,368,237,889	19,083,129,124	22,285,108,765	117%
Laborales (1)	50,976,745	647,608,074	(596,631,329)	-92%
Administrativos (2)	39,658,261,528	15,560,407,725	24,097,853,803	155%
Obligaciones Fiscales (3)	1,658,999,616	1,658,999,616	-	0%
Otros litigios y demandas	-	1,216,113,709	(1,216,113,709)	-100%
<b>ACREEDORAS DE CONTROL (CR)</b>	<b>4,224,901,606</b>	<b>3,348,227,780</b>		
Otras cuentas acreedoras de control (4)	4,224,901,606	3,348,227,780	876,673,826	26%
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(45,593,139,495)</b>	<b>(22,431,356,904)</b>	(23,161,782,591)	103%

(1) Corresponde a un proceso laboral de la señora Alexandra Triana Barreto contra la FLT, en cual se encuentra en el Juzgado Quinto Laboral de Ibagué, por valor de \$12.000.000,00 y otro proceso correspondiente a la señora Mayra Alejandra Orjuela por valor de \$38,976,745,00 el cual se encuentra en el Juzgado Quinto Administrativo de Ibagué.



(2) Corresponden al registro informativo de los procesos jurídicos en contra de la FLT de la Unión Temporal Caesca y Licorsa, valor en abstracto (\$34.956.801.823,00) y Sumimas (\$4.593.035.725,00)

La Acción Contractual de UNIÓN TEMPORAL CAESCA y LICORSA contra FÁBRICA DE LICORES DEL TOLIMA: es una condena de segunda instancia impuesta “en abstracto” mediante 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 por valor de \$34.956.801.823. Igualmente, la Fábrica de Licores del Tolima ha allegado al expediente en el Tribunal Administrativo del Tolima un dictamen pericial por valor de \$560.066.417 y adicionalmente ha solicitado la práctica de otros medios de prueba dirigidos a desestimar la cuantía propuesta por el demandante, los cuales fueron decretados por el Tribunal mediante auto del 18 de diciembre de 2018, decreto que aún no está en firme pues fue recurrido en reposición por los demandantes.

(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).

(4) Corresponde al saldo por ejecutar a 30 de junio de 2019 de los contratos otorgados por la fábrica, por concepto de servicios, honorarios, bienes y servicios y contratos de obra. Registrados como cuentas control.

## INGRESOS

### 14. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

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

La Fábrica de Licores del Tolima al 30 de junio de 2019 ha recibido ingresos operacionales acumulados de \$4.300.687.936, presentando un aumento porcentual del 5% con relación a junio de 2018, por venta de productos de la marca TAPA ROJA y alcoholes.

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



1. **Potenciar Marca TAPA ROJA:** Se han Realizado activaciones de marca con promociones en punto de venta, en bares, estancos, universidades, discotecas, y en eventos de participación de jóvenes que permitan mayor apropiación marcaria, merchandising, degustaciones e incentivos promocionales, logrando calidad, competitividad, desarrollo sostenible, innovación, percepción y posicionamiento. A través de nuestra página oficial en facebook/ TAPA ROJA, en 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

	Jun-19	Jun-18	VARIACIONES	
Ingresos Operacionales:			Absoluta	Porcentual
Productos Alimenticios/ Licores, bebidas y alcoholes/ Aguardiente	4,304,032,273	4,066,804,898	237,227,375	6%
Bienes Comercializados/Licores, bebidas y alcoholes/ Alcohol	12,506,232	18,578,747	-6,072,515	(33)
Menos Devoluciones, rebaja y descuentos	(15,850,569)	-	-15,850,569	-
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>4,300,687,936</b>	<b>4,085,383,645</b>	215,304,291	5%

Las ventas en unidades por referencia y volúmenes de la FLT desde el 01 de Enero al 30 de junio de 2019 fueron de 469.476 que convertidas a la medida estándar de 750 c.c son 349.593, con un aumento porcentual del 5% con respecto al mismo periodo. Los litros de alcohol vendidos en el periodo fueron de 2.634.

	Jun-19	Jun-18	VARIACIONES	
Ingresos No operacionales:			Absoluta	Porcentual
Financieros (1)	256,729,163	133,962,527	122,766,636	92%



Ingresos diversos (2)	121,312,711	2,004,682,414	(1,883,369,703)	-94%
<b>Total Ingresos No operacionales</b>	<b>378,041,874</b>	<b>2,138,644,941</b>	<b>(1,760,603,067)</b>	<b>-82%</b>

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

(2) Los ingresos diversos: suman un valor total de \$121.312.711,00 correspondientes a: arrendamientos, sobrantes de impuestos, recuperaciones y sobrantes en ventas, su variación porcentual del 94% con respecto al periodo junio de 2018 corresponde a \$ 2.000 millones recibidos del Consorcio Tolima, por concepto de sentencias judiciales.



## 15. COSTOS DE VENTAS

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

	Jun-19	Jun-18	VARIACIONES	
			Absoluta	Porcentual
Bienes producidos	1,558,580,794	1,622,677,476	-64,096,682	-4%
Bienes comercializados	1,178,997	8,797,828	(7,618,831)	-87%
<b>Total Costos de ventas</b>	<b>1,559,759,791</b>	<b>1,631,475,304</b>	<b>(71,715,513)</b>	<b>-4%</b>

## 16. GASTOS OPERACIONALES

Están conformados de la siguiente manera:

Los Gastos de Administración y operación se disminuyeron en un 7% con respecto al periodo anterior.

	Jun-19	Jun-18	VARIACIONES
--	--------	--------	-------------





Gastos de Administración y operación (1)	2,068,242,457	2,083,094,518	(14,852,061)	-1%
Gastos por deterioro, depreciaciones y amortiz. .(2)	543,095,059	731,476,736	(188,381,677)	-26%
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>2,611,337,516</b>	<b>2,814,571,254</b>	<b>(203,233,738)</b>	<b>-7%</b>

.(1)	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
sueldos y salarios	471,600,586	441,290,991	30,309,595	7%
Contribuciones efectivas	98,175,090	87,277,200	10,897,890	12%
Aportes sobre la nómina	19,502,000	16,941,100	2,560,900	15%
Prestaciones sociales	267,012,744	228,353,019	38,659,725	17%
Gastos de Personal Diversos	39,214,196	25,309,724	13,904,472	55%
Gastos generales: vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, impresos y publicaciones, publicidad, aseo, cafetería, gastos legales. (1a)	977,813,792	1,142,310,581	-164,496,789	-14%
Impuestos, contribuciones y tasas	194,924,049	141,611,903	53,312,146	38%
	<b>2,068,242,457</b>	<b>2,083,094,518</b>	<b>-14,852,061</b>	<b>-1%</b>

.(1a) Gastos Generales	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
Vigilancia y seguridad	23,404,152	27,433,538	-4,029,386	-15%
Materiales y suministros	60,958,049	45,398,904	15,559,145	34%
Mantenimiento	18,918,698	109,279,865	-90,361,167	-83%
Servicios públicos	17,395,418	16,521,446	873,972	5%
Publicidad y propaganda (1)	514,711,516	461,318,250	53,393,266	12%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, fotocopias	9,769,806	12,706,053	-2,936,247	-23%
comunicaciones y transporte	5,395,594	7,094,863	-1,699,269	-24%
Seguros generales	52,803,915	57,340,986	-4,537,071	-8%



Combustible y lubricantes	10,776,705	10,582,600	194,105	2%
servicio de aseo, cafetería, restaurante (2)	20,181,596	11,446,750	8,734,846	76%
Gastos legales	1,727,112	2,944,747	-1,217,635	-41%
Honorarios	142,830,211	184,843,887	-42,013,676	-23%
Servicios	97,882,900	194,293,681	-96,410,781	-50%
Otros gastos generales	1,058,120	1,105,011	-46,891	-4%
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>977,813,792</b>	<b>1,142,310,581</b>	<b>-164,496,789</b>	<b>-14%</b>

(1) La variación porcentual del 12% del rubro de publicidad y propaganda obedece a la adquisición de bienes y servicios para promocionar los productos tapa roja y a la participación de la Fábrica en todas las festividades llevadas a cabo en el departamento durante todo el mes de junio de 2019,

(2) La variación porcentual del 76% en el rubro de servicio de aseo, cafetería y restaurante, se debe a la adquisición de insumos varios para el aseo y la cafetería y se contrató antes de las restricciones de ley.

Es de resaltar que a 30 de junio de 2019 los gastos generales se disminuyeron en un -14% con respecto al periodo anterior.

<b>(2) Gastos por deterioro, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>Jun-19</b>	<b>Jun-18</b>	<b>Absoluta</b>	<b>Porcentual</b>
Están conformados así:				
Depreciaciones Propiedad, Planta y Equipo	146,788,831	168,463,363	-21,674,532	-13%
Depreciación Propiedades de Inversión	817,856	0	817,856	0%
Provisiones, Litigios y demandas	395,488,372	563,013,373	-167,525,001	0%
<b>TOTALES</b>	<b>543,095,059</b>	<b>731,476,736</b>	<b>-188,381,677</b>	<b>-26%</b>

## 18. OTROS GASTOS

	<b>Jun-19</b>	<b>Jun-18</b>	<b>Absoluta</b>	<b>Porcentual</b>
<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES (17)</b>				



Financieros	43,905,056	38,215,922	5,689,134	15%
Gastos Diversos (1)	398,027,113	260,475,828	137,551,285	53%
<b>TOTALES</b>	<b>441,932,169</b>	<b>298,691,750</b>	<b>143,240,419</b>	<b>48%</b>



(1) Diversos: La variación absoluta en este rubro por \$137.551.285, corresponde al registro de las sentencias pagadas a Rosa Adriana Silva Quintero por valor de \$2.444.559,00 y a Hilda Yaneth Gómez Carvajal por valor de \$156.676.154,00 por concepto de aportes a la seguridad social, a los impuestos asumidos por la Fábrica en lo concerniente a IVA, entre otros.

17. UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL			Absoluta	Porcentual
Utilidad (perdida) Operacional	129,590,629	(360,662,913)	490,253,542	-136%

El resultado de la ejecución de las actividades ordinarias de la Fábrica de Licores del Tolima producto de las ventas y deducción del costo de venta y gastos operacionales, generó una utilidad operacional de \$ 129.590.629,00. Utilidad que comparada con el periodo anterior aumento en un 136% por la gestión de la actividad operacional de la misión de la entidad.

	Jun-19	Jun-18	Absoluta	Porcentual
Utilidad ( Perdida ) del Periodo	65,700,334	1,479,290,278	-1,413,589,944	-96%

Constituye el resultado consolidado del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2019, originado por el reconocimiento de ingresos, gastos y costos relacionados con las funciones de cometido estatal, donde se generó una utilidad de \$65.700.334,00





JESUS ALBERTO CARVAJAL DUQUE  
Gerente General

EMILSE MARROQUIN SALAS  
Subgerente Financiero

MARY CRIS RONDÓN GUAO  
Contador Público T.P. No. 616