



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras en Millones de Pesos.

PERIODO CONTABLE

Enero 01 a diciembre 31 de 2018

1- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad y Objeto Social

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, es una Unidad Administrativa adscrita a la Secretaria de Hacienda Departamental y por su conducto al despacho del Gobernador, según lo establece el Decreto N° 0449 de 1973 de la Gobernación de Antioquia, de acuerdo con facultades que le fueron conferidas por la Ordenanza N° 52 de 1972 y el Decreto Departamental 1186 de 1991.

El presupuesto y la información contable, se registran en el Sistema de Información Integrado SAP para el Departamento de Antioquia, bajo el Segmento FLA y enmarcado en el nuevo marco de las Normas Internacionales del sector Público.

Su objeto social es la producción de licores, alcoholes y sus derivados, los cuales son comercializados por intermedio de distribuidores en el mercado local, nacional y exportación internacional.

Su domicilio principal es en el Municipio de Itagüí, carrera 50 N° 12 sur 149.

El 1 de enero de 1920, bajo la Ordenanza N. °38 de 1919, se crea en un edificio viejo y acondicionado que ocupaba 16 hectáreas de terreno en el sector de la Candelaria, un barrio de Medellín, recibiendo el nombre popular de "EL SACATÍN", predecesora de la Fábrica de Licores, que se encargaría de administrar la producción y venta de licores en Antioquia.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Actualmente LA FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA, tiene su domicilio principal es en el Municipio de Itagüí, carrera 50 N° 12 sur 149, posee una planta física con una extensión de 106.000 M2 de los cuales están construidos 61.798 M2, tiene seis columnas de destilación de 25 metros de altura. Adicionalmente cuenta con 4 bodegas, 2 destinadas a Añejamiento de Ron con un área construida de 10.000 M2, 490 M2 para material publicitario y 426 M2 para reciclaje, en construcción.

Procesos Productivos Principales:

1. Destilación: Se obtienen diferentes clases de alcohol: Extra puro, puro, rones, industrial y cereal.

En la actualidad está liderando un proyecto para incrementar la capacidad de almacenamiento de alcohol, cumpliendo con las exigencias de los organismos de control ambiental para la producción de alcohol extra neutro y alcohol, no obstante este proceso productivo durante la vigencia 2018 no fue utilizado, toda vez que se importó el alcohol necesario para los demás procesos.

2. Preparación: Se obtiene el producto destinado a consumo como: Aguardientes, rones Añejo y Extra Añejo, vodka, ginebra, cremas y alcopops.
3. Envasado: Se obtiene el producto final para la venta, incorporando el material de empaque.
4. Añejamiento: Proceso en el que se añejan las tafias para obtener los rones añejos de diferentes edades.

Forma y Destinación de los Recursos:

El Departamento de Antioquia, Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, obtiene recursos de la comercialización de sus productos, el precio de venta es fijado por el mercado y los costos de producción, están dados así:



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



- **Antioquia:**

Estampilla Universidad de Antioquia:	Universidad de Antioquia
Impuesto al consumo:	Departamento de Antioquia
Impuesto al valor agregado IVA:	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales
Utilidad Industrial	Departamento de Antioquia
Costo del producto	Fábrica de Licores de Antioquia

- **Mercado Nacional:**

Estampilla U. de A.	Universidad de Antioquia
Impuesto al Consumo	Departamento de destino producto
Impuesto al valor agregado IVA.	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales
Utilidad industrial	Departamento de Antioquia
Costo del producto:	Fabrica de Licores y alcoholes de Antioquia.

- **Mercado Internacional:**

Utilidad Industrial	Departamento de Antioquia
Costo del producto:	Fábrica de Licores de Antioquia



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



La Ley 1816 del 19 de diciembre 2016 fija el régimen propio del monopolio rentístico de licores destilados, así mismo modifica el impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares, e incorpora en material sustantiva impuesto al Valor Agregado IVA de Licores e impuesto al consumo como impuesto ad valorem y específico; Componente Específico. La tarifa del componente específico del impuesto al consumo de licores, aperitivos y similares por cada grado alcoholimétrico en unidad de 750 centímetros cúbicos o su equivalente, será de \$220, Componente ad valorem. El componente ad valorem del impuesto al consumo de licores, aperitivos y similares, se liquidará aplicando una tarifa del 25% sobre el precio de venta al público, antes de impuestos y/o participación, certificado por el DANE, IVA Sobre Licores, Vinos, Aperitivos y Similares. El recaudo generado por el impuesto sobre las ventas a la tarifa del 5% en el caso de los licores, vinos, aperitivos y similares gravados con el impuesto al consumo, es un ingreso corriente de la Nación sin destinación específica.

Generalidades de la Empresa

Misión

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia ofrece alternativas innovadoras en licores y alcoholes que satisfacen las necesidades y expectativas de los consumidores y clientes, bajo criterios de calidad y responsabilidad social, con un equipo humano comprometido y con presencia nacional e internacional, para generar ingresos al Departamento de Antioquia.

Mega Misión

En 2026 la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia se consolidará en el ámbito nacional y será reconocida en el mundo como una empresa líder en el mercado de licores y alcoholes por su portafolio de productos y servicios innovadores



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Estrategia Corporativa

La gestión en la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia se enfoca en acciones de crecimiento en productos y mercados (ventas) y en el mejoramiento de la eficiencia organizacional (modernización industrial y administrativa).

Política de calidad

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia manufactura y comercializa licores, comprometiéndose con el cumplimiento de los requisitos del Sistema de Gestión de Calidad, el establecimiento y revisión de sus objetivos; propendiendo por la plena satisfacción de sus consumidores y comercializadores, la mejora continua y el fortalecimiento en los mercados nacional e internacional para generar rentabilidad al Departamento de Antioquia.

Objetivos de Calidad

- ✓ Satisfacer a consumidores y comercializadores
- ✓ Crecer en ventas nacionales e internacionales y mayor participación en el mercado colombiano
- ✓ Generar rentabilidad al Departamento de Antioquia
- ✓ Modernizar industrial y administrativamente la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia

PROCESOS PRODUCTIVOS:

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia cuenta con cinco (5) procesos así:

- **Generación de Vapor:** Se cuenta con dos (2) calderas para generar el vapor requerido en diferentes procesos productivos.
- **Producción de Alcoholes:** Se cuenta con plantas para fermentación de las materias primas y para destilación de alcoholes de producción propia, tales



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



como las tafias (Alcoholes para Ron) y el alcohol de cereal (alcohol para Vodkas y Ginebras).

- **Preparación de Licores:** Se cuenta con una planta diseñada exclusivamente para la preparación de licores como Aguardiente, Ron, Vodka, Cremas, Ginebra bebidas listas para tomar/ Alcopops. Anexo a una de las bodegas de añejamiento, se tiene la planta para preparación de los diferentes rones que ya han cumplido su etapa de añejamiento natural.
- **Añejamiento:** Se cuenta con 3 bodegas para añejar los diferentes Rones.
- **Envasado:** La FLA cuenta con tres (3) líneas para envasado en vidrio y en pet y cuenta también con dos (2) máquinas para envasado en presentación Tetra Prisma.

De la planta de envasado sale el producto terminado el cual es almacenado temporalmente en las bodegas de producto terminado, para luego ser despachado a los distribuidores.

Sistema de Distribución, Mercado Local

Las ventas se efectúan a diferentes comercializadores previo el lleno de los requisitos exigidos en los Decretos Departamentales 1272 de mayo 13 de 2008, Resoluciones 0137 de agosto de 2009, 186 del 2 octubre de 2009.

La forma de pago se realiza así:

Los Distribuidores locales y nacionales pagan el cien por cien (100%) del valor del pedido por anticipado.

Los almacenes en cadena (Almacenes Éxito) con plazo de 31 días fecha factura, con la respectiva garantía bancaria al igual que Avianca, para la utilización en sus salas VIP y servicio a bordo.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Comerciantes Mayoristas del Mercado Local:

Grandes Supermercados: Almacenes Éxito, Makro Supermayorista, Servimos Medellín, Dispresco, Interlicores, Alianza mayorista, Licorera Juanito e Indeportes,

Mercado Nacional:

Los siguientes son los distribuidores en el país y la forma de pago es de contado.

Conantioqueño/Norte Santander

Conantioqueño/Santander del Sur

Conantioqueño/Maquila Huila

Conantioqueño/Maquila Casanare

Cons. Licores de la Sabana/Sucre

Dispresco/Caldas

Discurramba S A /Atlantico

Distanco S A /Bolívar

Empresar S.A./Cesar

Licon sumar del Magdalena/Magdalena

Grupo Litoral S A /San Andrés

Inver. Consumar/ Quindío



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Inver. Consumar /Guajira

Licollanos S.A.S/ Meta

Licollanos S.A.S/ Arauca

Licollanos S.A.S/ Guaviare

Licollanos S.A.S/ Vichada

Licollanos S.A.S/ Guainía

Licorrumba /Risaralda

Su Licor S A /Cundinamarca

Licosinu/ Cordoba

Distribuciones Choco S.A.S/ Choco.

Distrilicores del Amazonas/ Amazonas

Mercados Exportación:

Se exporta en forma directa a países como:

Estados Unidos y Canadá: Marketing Global Brand

Europa: Grupo Universal Beverage SL

Bolivia: Nexus EFR Importaciones

Panamá, México, Dutty Free: Lina Beverage S A



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



México: Mileniun Brands SA

Perú: GW Yichang y Cia SA

Chile: Importadora Altamira Ltda

Ecuador: Cesa SA.

Argentina: Hard Business SLR

Japón: Caferitmo Japan Co Ltda.

Colombia: Duty Free Aeropuerto el Dorado

Colombia: Bernardo Álvarez y Cía. Ltda.

Australia: DPL Internacional PTY

Pabama: Premium Brands Group S.A

Barcelona: EEC.GENERAL GOODS SL.

Productos:

Se tiene un amplio portafolio de productos, donde se destacan:

Producto

Presentación

Aguardiente Antioqueño: 2000, 1750, 1000, 750, 700, 375, 350, 375, 250, 65 ML.

Aguardiente Antioqueño sin azúcar Real 750 ML

Ron Medellín Añejo 2000, 1000, 750, 700, 375, 350, 250, 65 ML.

Ron Medellín Extra Añejo 5, 8, 12 y 31 años.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Ron Dorado	750 y 375 ML
Ginebra Ginig	750 ML.
Vodka Montesskaya	750, 375 ML.
Café Colombia	750 ML.
Menta Colombia	750 ML.
Crema de Ron Medellín 8 Años	750 ML.
Ron Maestro Gabo Edición Especial	750 ML.
Antioqueño ICE Alcopops	275 ML

Aspectos de Tipo Financiero:

Por ser una unidad administrativa de la secretaria de hacienda del Departamento de Antioquia, los resultados del ejercicio contable y financiero, se remiten al Contador General del Departamento de Antioquia, quien los incorpora y consolida con la información que debe enviar a la Contaduría General de la Nación.

Al no ser empresa Industrial y Comercial del orden departamental, no está sujeta al impuesto de Renta y Complementarios ni debe presentar declaración de ingresos y patrimonio y no está sujeta al impuesto de patrimonio.

El presupuesto de Ingresos y Egresos, se ejecuta a escala central, en la Fábrica de Licores se controlan los Egresos, en coordinación con la Secretaria de Hacienda.

Las ventas que realiza la Fábrica, se hacen a nombre del Departamento de Antioquia, ingresan por la Tesorería de la Fábrica, con consignaciones y cheques a nombre del Encargo Fiduciario del Departamento, que posteriormente se remiten a la Tesorería General del Departamento, para ser depositados en una cuenta especial de la fiducia del Banco Popular.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Las ventas de licor e impuesto al consumo, se manejan por intermedio de la Fiduciaria Banco Popular.

Los recaudos por Estampilla Universidad de Antioquia, el Departamento de Antioquia los transfiere mensualmente a esa entidad.

El Departamento de Antioquia, transfiere a la Fábrica de Licores los recursos requeridos para atender su normal funcionamiento

Mensualmente se practica Retención en la Fuente a título de Renta e IVA en la adquisición de bienes y servicios, Bimestralmente se liquida el IVA y el RETEICA, información que se remite a la Dirección de Contabilidad del Departamento para su consolidación y presentación a la DIAN Y EL Municipio de ITAGUI, respectivamente.

Quincenalmente se elabora las declaraciones de Impuesto al Consumo y/o Participación licor, vinos, aperitivos y similares, por las ventas a cada departamento en cada período gravable, cuya presentación y pago lo hace la Secretaria de Hacienda del Departamento de Antioquia a los departamentos consumidores de nuestro Licor, de igual manera dicha información debe ser reportada a la Superintendencia de Salud en forma detallada mensualmente en medio magnético.

2. Resumen de las principales políticas contables:

Las políticas de acuerdo con el capítulo VI Normas para la Preparación de Estados Financieros y Revelaciones, son “los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la entidad para la elaboración y presentación de los Estados Financieros”, por lo cual es importante establecer los principios sobre los cuales se apoyará el Sistema de Información Financiera, que servirán de guía para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de la Información Financiera del Departamento de Antioquia.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Dichas políticas fueron adoptadas por el señor Gobernador de Antioquia mediante el Decreto 2017070004734 de diciembre 14 de 2017 y permiten definir los criterios y las bases fundamentales que el Departamento de Antioquia aplicará para el reconocimiento, la medición, la baja en cuentas, la presentación y la revelación de cada uno de los rubros que componen los Estados Financieros, con el fin de asegurar que la información financiera sea relevante, represente fielmente los hechos económicos y sea útil para la rendición de cuentas, la toma de decisiones y el control.

La Fábrica de Licores y Alkoholes de Antioquia, en el proceso de registro, preparación y revelación de sus estados financieros, aplica el marco conceptual, de las Normas Internacionales del sector público y procedimientos, y el plan general de cuentas de contabilidad pública establecidos por la Contaduría General de la Nación.

Características fundamentales

- **Relevancia:** la información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones que han de tomar sus usuarios. La información financiera influye en los usuarios si es material y si tiene valor predictivo, valor confirmatorio, o ambos.
- **Representación fiel:** para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos económicos. La representación fiel se alcanza cuando la descripción del fenómeno es completa, neutral, y libre de error significativo.

Características de mejora

- **Verificabilidad:** ayuda a asegurar, a los usuarios, que la información financiera representa fielmente los hechos económicos que pretende representar.
- **Verificabilidad,** significa que diferentes observadores independientes y debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, aunque no necesariamente completo, sobre la fidelidad de la representación de una



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



descripción particular. Para ser verificable, la información cuantificada no necesita ser una estimación única, también puede verificarse un rango de posibles valores y probabilidades relacionadas.

- oportunidad: significa tener a tiempo, información disponible para los usuarios con el fin de que pueda influir en sus decisiones. Cierta información puede continuar siendo oportuna durante bastante tiempo después del cierre del periodo contable porque, por ejemplo, algunos usuarios pueden necesitar identificar y evaluar tendencias, así como analizar información financiera de un periodo anterior. Comprensibilidad: significa que la información está clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa.
- Comparabilidad: es la característica cualitativa que permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas. Para que la información financiera sea comparable, elementos similares deben verse parecidos y elementos distintos deben verse diferentes. La comparabilidad de la información financiera no se mejora al mostrar elementos diferentes como similares ni viceversa.

El manual de Políticas Contables se establece, por parte del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, en cumplimiento del nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno definido por la Contaduría General de la Nación bajo Estándares Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera, para lo cual se desarrolla un Manual de Políticas Contables conforme a los requerimientos de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, logrando así una información financiera con características fundamentales de relevancia y representación fiel, establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública, tal como lo exige la Resolución 193 de 2016, las políticas contables, aplicadas bajo el nuevo marco normativo comprende normas para el Reconocimiento, la Medición, la Revelación y la Presentación de los Hechos Económicos; Procedimientos Contables; Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública; expedido por la Contaduría General de la Nación, las Políticas contables definidas por el Departamento de Antioquia y por ende la Fábrica de licores y Alcoholes de Antioquia, son las siguientes:



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Política de efectivo y equivalente a efectivo.

Por su naturaleza jurídica los resultados económicos y financieros del período, se reportan a la Dirección de Contabilidad del Departamento de Antioquia para su consolidación y remisión a la Contaduría General de la Nación, así mismo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Política de cuentas por cobrar.

Comprende los derechos adquiridos por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, en desarrollo de sus actividades de cometido estatal, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias. Para el reconocimiento y medición de las anteriores transacciones se deberá tener en cuenta las políticas de ingresos con y sin contraprestación.

Política de Anticipos y Bienes y Servicios pagados por Anticipado

Percibe los recursos controlados por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, tales como: los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros, suscripciones, publicaciones, entre otros, los valores entregados por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los entregados a empleados para viáticos y gastos de viaje, que están pendientes de legalización, el valor de los recursos a favor del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia por concepto de retenciones y anticipos de impuestos, así como los saldos a favor, originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas, que serán solicitados como



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



devolución o compensación en liquidaciones futuras, los pagos anticipados efectuados por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia para la adquisición u obtención de bienes y servicios, los viáticos y los gastos pendientes de legalización y los anticipos y los saldos a favor por concepto de impuestos o contribuciones.

Política de Inventarios

El Proceso Productivo del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia comprende tres tipos de inventario; Materias Primas, Productos en Procesos y Producto terminado.

- **Materia prima:** Comprenden materias primas, materiales directos, empaques, materiales y repuestos, se contabilizan con el método de inventarios permanentes registrados a costo promedio.
- **Producto Terminado:** Utilizan el método de inventarios permanentes, registrados a costo directo. Las variaciones en el proceso productivo se llevan como mayor o menor valor de los costos de participación o despachos, comprende los inventarios de existencias de Ron, ya sea por fabricación directa o importaciones: están sujetos a mermas y evaporación, se valoriza a costo directo, con absorción de algunos valores por los conceptos enunciados y de acuerdo al semestre en que se siembran.

El costo directo comprende materiales de producción más costos indirectos de fabricación.

- **Productos en proceso:**
El manejo del realizable se ve afectado por la naturaleza jurídica del Departamento de Antioquia Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia. Los ingresos por ventas se consignan a nombre del Encargo Fiduciario del Departamento de Antioquia, el que a su vez reconoce los gastos ejecutados presupuestalmente, trayendo como consecuencia un reflejo incierto de los índices financieros que se preparan.

Así mismo Departamento de Antioquia Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia comprende las cuentas que representan los activos adquiridos, los que se



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



encuentran en proceso de transformación y los producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación, distribuirse a precios de no mercado en el curso normal de la operación, transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Los costos de financiación asociados con la adquisición o producción de un inventario, que de acuerdo con lo estipulado en la Política de Costos de Financiación cumplieron con los requisitos establecidos para calificarse como un activo apto.

Los inventarios adquiridos en una transacción sin contraprestación, la Dirección Financiera y de Planeación reconocerá, medirá y revelará el inventario adquirido de acuerdo con la Política de Ingresos de Transacciones Sin Contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Por su parte, los elementos de aseo y cafetería, la papelería y el material publicitario que no fueron consumidos en las actividades de producción, no se trataron como inventarios, por tal razón, se reconocieron directamente como gastos en el resultado del período en el cual se adquirieron. Iguales tratamientos recibieron los repuestos que no cumplieron con los criterios para ser reconocidos como propiedad, planta y equipo por tener una destinación diferente a la producción de bienes.

Los elementos enunciados anteriormente que no cumplieron con la condición de ser consumidos en actividades de producción, se administraran y controlaran en el Sistema de Información Financiera sin un valor asignado.

Política de Propiedad, Planta y Equipo

Comprende los activos tangibles clasificados en Propiedades, Planta y Equipo del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia que se utilizan para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; así como los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento y los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Igualmente aplica a los bienes históricos y culturales que cumplan con la definición de Propiedades, Planta y Equipo o aquellos sobre los cuales el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia no posee un acto administrativo que lo declare como tal.

Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una Propiedad, Planta y Equipo que, según lo estipulado en la Política de Costos de Financiación, cumpla con los requisitos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la mencionada Política.

Política de Propiedades de Inversión

Representa los activos en terrenos y edificaciones que posee el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes con el objetivo principal de generar rentas en condiciones de mercado, plusvalías, o ambas.

Política de Activos Intangibles

Incorporan los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables, se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. Incluye lo concerniente a la amortización y el deterioro de los activos intangibles.

Los costos de financiación asociados con la adquisición de los mismos se determina de acuerdo con lo estipulado en la Política de Costos de Financiación, los requisitos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizan atendiendo lo establecido en la citada política.

Los activos intangibles adquiridos o desarrollados en virtud de la ejecución de contratos de concesión se tratarán, de acuerdo con lo establecido en la Política de Acuerdos de Concesión desde la Perspectiva de la Entidad Concedente.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Política de Arrendamientos

Aplica para los acuerdos mediante los cuales el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia “arrendador” cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos.

Política de Cuentas por Pagar

Aplica para todas las obligaciones adquiridas por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades y/o desarrollo de su objeto social de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Las obligaciones adquiridas por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia comprenden adquisiciones y gastos en función de su cometido productivo, para el reconocimiento de las cuentas por pagar se refleja mediante el principio contable de devengo

Política de Otros Pasivos

Propone las obligaciones adquiridas por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia con terceros, contraídas en el desarrollo de sus actividades y/o desarrollo social que, por sus características particulares, no cumplen con las condiciones o características definidas contables para ser relacionadas en la cuenta de pasivos el reconocimiento de los otros pasivos se refleja mediante el principio contable de devengo.

Política de Beneficios a los Empleados

Abarca todas las retribuciones que el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia proporciona a sus servidores públicos a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios incluyen tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Política de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación

Se reconoce por parte de la Dirección de Contabilidad r, en el sistema de información, el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo, en el momento en que reciba el certificado por parte de la administración de impuestos. El Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y alcoholes de Antioquia reconocerá dentro de este concepto los certificados de reembolso tributario por las exportaciones que realice en el periodo contable.

Política de Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Aplica para todos los hechos económicos relacionados con los Ingresos de transacciones con contraprestación que el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, origine en la venta de bienes o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Los ingresos obtenidos por arrendamientos, son aquellos que percibe el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia por el derecho otorgado a terceros para el uso de activos tangibles e intangibles.

Política de Presentación de Estados Financieros

Abarca el conjunto completo de estados financieros con propósito de información general, tanto de fin de ejercicio (31 de diciembre) como de periodos intermedios; estos últimos, con la periodicidad y contenido que exija la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia. Los estados financieros también constituyen un medio para la rendición de cuentas del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia por los recursos que le han sido confiados y pueden ser utilizados como un instrumento de carácter predictivo o proyectivo en relación con los recursos requeridos, los recursos generados en el giro normal de la operación y los riesgos e incertidumbres asociados a éstos, no olvidando que La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, es una Unidad Administrativa adscrita a la Secretaria de Hacienda Departamental y por su



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



conducto al despacho del Gobernador. El presupuesto y la información contable, se registran en el Sistema de Información Integrado SAP para el Departamento de Antioquia, bajo el Segmento FLA, por lo cual sus Estados Financieros, son netamente administrativos con el fin de conocer los Resultados Financieros de la Unidad Productiva y para la toma de decisiones administrativas de la Gerencia y el Comité Directivo.

Política de Hechos Ocurridos después del Periodo Contable

Aplica para todos los eventos, favorables o desfavorables, que se generen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.

Políticas Contables, Cambios en Estimaciones Contables y Corrección de Errores Determina y aplica los cambios en las Políticas Contables, cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores generados en las políticas del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.

BALANCE GENERAL FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA DICIEMBRE 31 D E2018 Cifra en Millones de pesos.

Cuenta	Concepto	Ejecución Diciembre 2018	% Part.
1	ACTIVOS	\$ 674.776	100,0%
	CORRIENTES	\$ 210.772	31,2%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 28.001	13,3%
1105	Caja	\$ 0	0,0%
1110	Depósitos en instituciones financieras	\$ 28.001	100,0%
1132	Efectivo de uso restringido	\$ 0	0,0%
1133	Equivalentes al efectivo	\$ 0	0,0%
13	Cuentas por cobrar	\$ 57.416	27,2%
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de imp.	\$ 0	0,0%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 0	0,0%
1316	Venta de bienes	\$ 57.180	99,6%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



1384	Otras cuentas por cobrar	\$ 236	0,4%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	\$ 0	0,0%
15	Inventarios	\$ 119.233	56,6%
1505	Bienes producidos	\$ 14.452	12,1%
1512	Materias primas	\$ 2.452	2,1%
1514	Materiales y suministros	\$ 19.978	16,8%
1520	Productos en proceso	\$ 82.351	69,1%
1580	Deterioro acumulado e inventarios (CR)	\$ 0	0,0%
19	Otros activos	\$ 6.122	2,9%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 2.134	34,9%
1906	Avances y anticipos entregados	-\$ 1.168	-19,1%
1907	Anticipos, retenc. y saldos a favor por imp. y contrib.	\$ 4.371	71,4%
1909	Depósitos entregados en garantía	\$ 785	12,8%
	NO CORRIENTES	\$ 464.003	68,8%
14	Préstamos por cobrar	\$ 5	0,0%
1415	Préstamos concedidos	\$ 5	100,0%
16	Propiedad, planta y equipo	\$ 463.703	99,9%
1605	Terrenos	\$ 318.810	68,8%
1620	Maquinaria, planta y equipo en montaje	\$ 2.404	0,5%
1635	Bienes muebles en bodega	\$ 1.057	0,2%
1640	Edificaciones	\$ 95.610	20,6%
1650	Redes, líneas y cables	\$ 0	0,0%
1655	Maquinaria y equipo	\$ 46.079	9,9%
1660	Equipo médico y científico	\$ 1.244	0,3%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 954	0,2%
1670	Equipos de comunicación y computación	\$ 2.342	0,5%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 2.749	0,6%
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hostelería	\$ 128	0,0%
1681	Bienes de arte y cultura	\$ 940	0,2%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y eq	-\$ 8.614	-1,9%
19	Otros activos	\$ 296	0,1%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 0	0,0%
1970	Activos intangibles	\$ 462	156,2%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-\$ 166	-56,2%
2	PASIVOS	\$ 74.314	11,0%
	CORRIENTES	\$ 70.948	95,5%
24	Cuentas por pagar	\$ 68.793	97,0%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 54.572	79,3%
2403	Transferencias por pagar	\$ 321	0,5%
2407	Recursos a favor de terceros	-\$ 19	0,0%
2424	Descuentos de nómina	\$ 246	0,4%
2436	Retención en la fuente e impuestos de timbre	\$ 0	0,0%
2440	Impuesto contribuciones y tasas	\$ 0	0,0%
2445	Impuesto al valor agregado -IVA	\$ 0	0,0%
2490	Otras cuentas por pagar	\$ 13.673	19,9%
25	Beneficios a empleados	\$ 2.156	3,0%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



PIENSA EN GRANDE

2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 2.156	100,0%
29	Otros pasivos	\$ 0	0,0%
2903	Depósitos recibidos en garantía	\$ 0	0,0%
	NO CORRIENTES	\$ 3.366	4,5%
25	Beneficios a empleados	\$ 3.366	100,0%
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 3.366	100,0%
3	PATRIMONIO	\$ 600.462	89,0%
31	Patrimonio de las entidades de gobierno	\$ 600.462	100,0%
3105	Capital fiscal	-\$ 83.736	-13,9%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	\$ 0	0,0%
3110	Resultado del ejercicio	\$ 304.343	50,7%
3145	Impactos transición al nuevo marco de regulación	\$ 379.855	63,3%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



PIENSA EN GRANDE

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.
FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL ADMINISTRATIVO COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2018

Cifras en Millones de pesos.

ACTIVOS.

-

ACTIVOS	NOTAS	Acumulado a Diciembre 31/2018	Margen2018
Efectivo	1	28.001	4%
Deudores	2	57.416	9%
Inventarios	3	119.233	18%
Propiedad Planta y Equipo	4	463.703	69%
Otros Activos	5	6.423	1%
TOTAL ACTIVO		674.776	100%

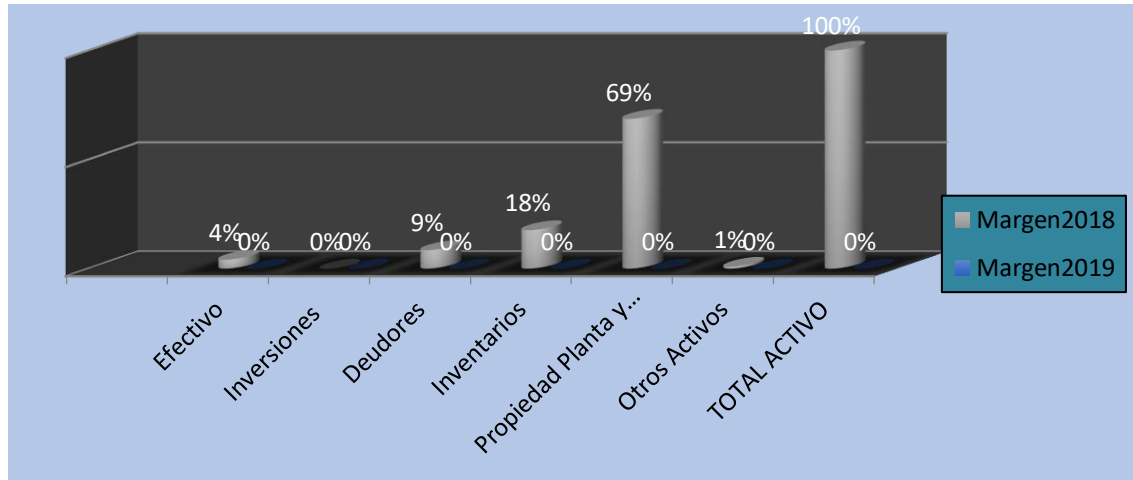


SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



El Activo a diciembre 31 de 2018 por \$674.776.

A diciembre 31 de 2017, en el grupo de los activos, la mayor representación la tiene la propiedad planta y equipo, esto corresponde al avalúo realizado de los bienes muebles e inmuebles llevados a cabo en el 2018 para efectos de cumplimiento de normas NICSP, presentado un valor real del total de activos que posee la FLA, este ítem corresponde al 69% del total de activos, le siguen los inventarios con una representación del 18%, y sobre los cuales se profundizará mas adelante en cuanto a los aspectos más relevantes acorde a las nuevas políticas contables, los deudores presentan un 9% del total de activos, es importante aclarar que las presentes notas corresponden a la aplicación del nuevo marco normativo en su primer año, por lo que no se realiza análisis de variación o comparación, esta se realizara para el 2019, respecto al 2018, estableciéndolo así las políticas contables del Departamento de Antioquia.



NOTA 1-Efectivo.

La naturaleza jurídica de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, como unidad administrativa adscrita a la Secretaría de Hacienda del Departamento de Antioquia, no permite que se maneje directamente el efectivo. Como existe unidad de caja, los ingresos que afecten esta cuenta, se recaudan a través del encargo fiduciario del Departamento de Antioquia y la Tesorería General del Departamento de Antioquia posteriormente traslada a la FLA los recursos necesarios para atender su normal funcionamiento.

En cuentas del Departamento de Antioquia – FLA, se recaudan los ingresos percibidos por ventas de exportación en cuentas de Banco de Colombia (Panamá) y Banco de Bogotá Miami.

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	Acumulado a Diciembre 31/2018
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	28.001
Cuentas Corrientes	431
Cuentas de Ahorros	17.576
Depósitos en el Exterior	2.700
Cuentas Especiales - IDEA	0
Otros depósitos en instituciones financieras	7.294

Los Depósitos en Instituciones Financieras del 2018 presenta los saldos a 31 de dic de 2018 los cuales se encuentran debidamente conciliados, existen cuentas en dólares del exterior correspondientes a las ventas de exportación.

NOTA 2- CUENTAS DEUDORAS.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	Acumulado a Diciembre 31/2018
DEUDORES	57.415
Ingresos No tributarios	0
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)	57.179
Avances y anticipos entregados	0
Anticipos y avances a favor de impuestos	0
Otros Deudores	236

Las Cuentas Deudoras presentan un saldo a diciembre 31 de 2018 de \$57.415 representados en mayor medida por la venta de bienes

la cuenta de avances y anticipos entregados está en cero.

A. Venta de Bienes y Servicios.

En lo que se refiere a la venta de productos de la FLA, los productos se venden de contado, no obstante, existe actualmente convenios de financiación autorizados mediante acto administrativo para los distribuidores almacenes éxito y Avianca a 45 días, el saldo de cuentas por cobrar con almacenes éxito a diciembre 31 de 2018 asciende a la suma de (26.969) millones de pesos y Avianca a la suma de (147) millones de pesos, adicionalmente se emitieron resoluciones para distribuidores en Antioquia otorgando un plazo para lo correspondiente a base gravable para las ventas en Antioquia durante el mes de diciembre, obligaciones respaldadas con cheques posfechados para el mes de enero y febrero de 2019, para los distribuidores Dispresco por valor de (47.800) millones de pesos y Alianza mayorista por valor de (96.974) millones de pesos.

Las compras generadas por los distribuidores de la FLA, generan unas bonificaciones tipo descuento condicionado por el cumplimiento de metas establecidas, las cuales fueron contabilizadas en su totalidad a dic 31 de 2018,



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



dichas bonificaciones presentan una disminución notable en dicha cuenta, toda vez que dichas bonificaciones se aplicaran en la vigencia 2019, es decir del total de bonificaciones generadas en 2018 que ascienden a la suma de (130.124) millones de pesos, se aplicaron (45.520) millones de pesos en 2018, quedando un saldo en dicha cuenta para aplicar en 2019 por la suma de (84.604) millones de pesos.

El saldo a 31 de diciembre de 2018, cincuenta y siete cero cincuenta y seis (57.179) millones de pesos, está representado en los siguientes principales deudores:

Se detallan los rubros de mayor relevancia del grupo de cuentas deudoras así:

Cifras en millones de pesos

DEUDOR	SALDO
ALIANZA MAYORISTA S.A.S	20.346
ALMACENES EXITO S A	26.820
DISPRESCO S.A.S	16.954
AVIANCA	186

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia le concede a Almacenes ÉXITO un plazo de 30 días (un mes).

AVIANCA debe las facturas de ventas por licores destinados para posicionar las marcas de la FLA en las salas de espera VIP de la empresa y en los vuelos nacionales e internacionales.

Igualmente; a diciembre 31 de 2018 se contabilizo reversión del deterioro de las cuentas por cobrar de la FLA contabilizadas con el ESFA inicial, acorde a la política contable en su numeral 10.1.4.4; situación que conllevo a afectar el estado de resultado en 1.337 millones, incrementado la cuenta otros ingresos en dicha vigencia.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Productos alimenticios, bebidas y alcoholes,

Es importante anotar que la subcuenta productos alimenticios, bebidas y alcoholes, dentro de su auxiliar denominada productos alimenticios, bebidas y alcoholes ha sido sujeta a saneamiento contable, previa aprobación por parte del comité Técnico de Sostenibilidad de Información Financiera mediante dos fichas según formato N° FO-M8-P2-031 del 29 de Diciembre de 2017 por valor de \$5.084 y 1.399, producto de ajustes de bonificación a favor de terceros; Dispresco con numero de identificación Tributaria 900.324.055 e Internacional de Abastos identificado con número de identificación tributaria 900.196.221, respectivamente.

B. Otros Deudores:

OTROS DEUDORES	VALOR
ALMACENES EXITO S A	15.838
AVIANCA/ANT.	10
SULICOR S.A.S	20
GOBERNACION DE ANTIOQUIA	119

Este grupo está compuesto por Deudores a diciembre 31 de 2018 por valor de \$16.132 el mayor deudor es Almacenes Éxito con \$15.838 le sigue la Gobernación de Antioquia con \$119, luego Sulicor con \$20 y Avianca con \$10.

Embargos Judiciales

Es importante anotar que la subcuenta Embargos judiciales, dentro de su auxiliar denominada Embargos judiciales ha sido sujeta a saneamiento contable, previa aprobación por parte del comité Técnico de Sostenibilidad de Información Financiera mediante ficha según formato N° FO-M8-P2-031 del 04 de diciembre de 2017 por valor de \$3, producto de reclasificación de cuentas entre los segmento Gobernación de Antioquia y Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Deudas de difícil cobro: Venta de Bienes

La Fábrica de licores de Antioquia a diciembre 31 de 2018 no registra deudas de difícil cobro.

Provisión para Deudores

La Provisión para deudores de la Fábrica de licores de Antioquia a diciembre 31 de 2018 es de \$0.

NOTA 3- Inventarios

El grupo de Inventarios alcanzó una cifra de \$119.233 a diciembre 31 de 2018, el grupo de mayor participación es Productos en Proceso que alcanzó una cifra de \$84.288. En la Fábrica de Licores, se aplica el método de Inventario Permanente, Este grupo está compuesto por las siguientes cuentas:

Cifras en Millones de Pesos.

CONCEPTOS	A Diciembre 2018
INVENTARIOS	119.233
PRODUCTOS TERMINADOS	14.452
MATERIAS PRIMAS	2.452
ENVASES Y EMPAQUES	14.873
MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	111
REPUESTOS	4.695
OROS MATERIALES	299
PRODUCTOS EN PROCESO	82.351

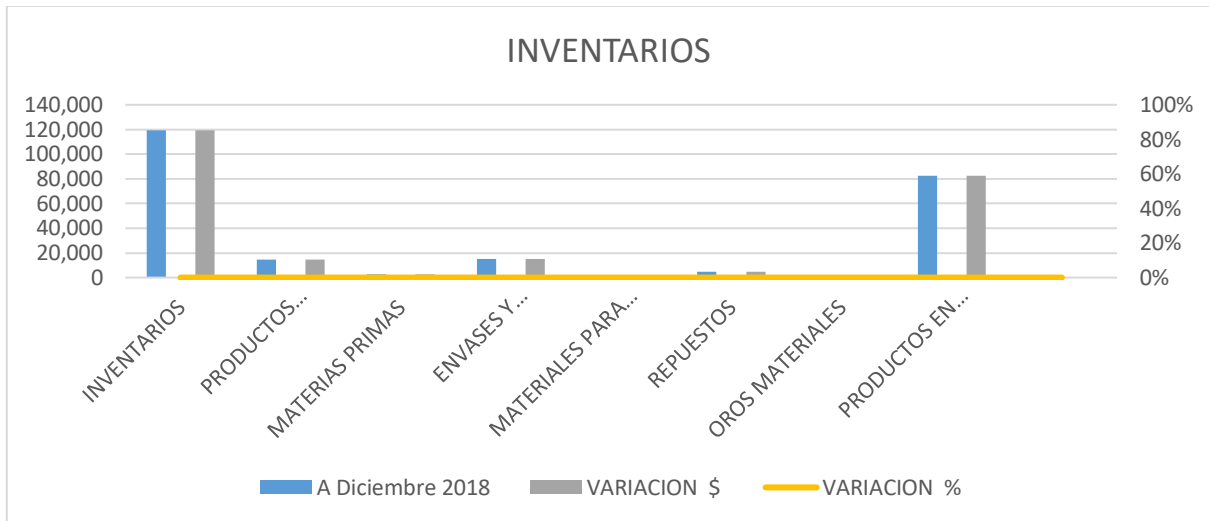


SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Producto Terminado: Se registra el costo directo, incluyendo los Costos Indirectos de Fabricación, se clasifican de acuerdo al mercado donde se comercializan, a diciembre 31 de 2018 presentan un saldo de \$14.452.

Para el cálculo y la evaluación del deterioro de valor correspondiente a la medición posterior del inventario se hicieron agrupaciones de acuerdo al tipo de bien:

- Para los productos terminados se calculó el Valor Neto de Realización (VNR) considerando el precio estimado de venta y los gastos de ventas estimados, para la vigencia 2018, el cual se realizó un proceso manual con cada uno de los materiales que tenían existencia a dic 31 de 2018, en una tabla tal y como se muestra a continuación.



Categoría valoración	Material	Tipo de producto	Texto breve de materia	Stock total	Valor total (Valor en libros)	Precio estimado de vent	Gastos de venta estimad	VNR unitario	VNR total	Deterioro de valor acumulado actual
F201	20004869			19	55.001	14.072,00	282,85	13.789,15	261.993,90	-
F201	20004872			341	987.136	13.446,00	270,26	13.175,74	4.492.925,77	-
F201	20004876			15	43.239	13.918,00	279,75	13.638,25	204.573,72	-
F201	20004972			12	49.822	41.831,80	840,82	40.990,98	491.891,77	-
F201	20004983			5.945	12.854.107	10.590,78	212,87	10.377,91	61.696.646,13	-
F201	20005007			17.274	37.349.342	10.590,57	212,87	10.377,70	179.264.348,31	-
F201	20005008			720	1.556.763	10.589,30	212,84	10.376,46	7.471.047,65	-
F201	20005064			40	296.008	12.789,00	257,06	12.531,94	501.277,64	-
F201	20005077			7.579	11.380.307	36.608,00	735,82	35.872,18	271.875.246,16	-
F201	20005078			1	3.124	23.200,00	466,32	22.733,68	22.733,68	-
F201	20005080			7	27.541	9.520,00	191,35	9.328,65	65.300,54	-
F201	20005095			1	9.598	51.369,36	1.032,52	50.336,84	50.336,84	-
F201	20005116			4	14.096	16.227,00	326,16	15.900,84	63.603,35	-
F201	20005129			14	49.335	20.655,79	415,18	20.240,61	283.368,53	-
F201	20005132			14	45.914	9.800,00	196,98	9.603,02	134.442,28	-
F201	20005139			56	183.657	10.589,30	212,84	10.376,46	581.081,48	-
F201	20005147			500	2.183.170	25.816,30	518,91	25.297,39	12.648.696,19	-

El resultado del cálculo realizado a cada uno de los materiales muestra que no se presentó deterioro al inventario de producto terminado de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.

Para el inventario de producto terminado, se genera entonces una reversión del deterioro registrado en la generación del ESFA de enero del 2018, dicha reversión impacta la situación financiera en \$ 260.132.257

Materias Primas y Suministros: Los insumos para la producción de licores al cierre del ejercicio 2018, tienen un valor de \$2.452 correspondientes a azúcar, esencias, Tafia de Ron, este grupo presenta una reclasificación de la cuenta de Alcohol extra neutro, la cual se reclasifica del rubro de productos en proceso, dicha reclasificación es realizada acorde a recomendaciones del grupo asesor de NICSP y su valor a dic 31 de 2018 el cual se reclasifico, asciende a la suma de \$1.937, presentando un incremento en esta cuenta objeto de tal traslado.

Material de Empaque: Comprende: envases, tapas, etiquetas, collarines, cápsulas, cajas, particiones, estuches, se registran por el método de inventario permanente promedio ponderado por valor de \$ 14.873 a 31 de diciembre de 2018.

Materiales para la Producción de Bienes: Comprende materiales para mantenimiento eléctrico, repuestos para mantenimiento de las líneas de producción y para el servicio automotriz (montacargas y vehículos), por valor de \$111 a



SC-CER646129



CO-SC-CER646129



diciembre 31 de 2018, en el segundo semestre se incrementó el tiempo de funcionamiento de los equipos de producción (3 turnos) lo que conlleva a desgastes y daños en los dispositivos eléctricos y por los programas de mantenimiento locativo efectuados en dicho semestre.

Productos en Proceso: son existencias de bienes que quedan sin estar totalmente transformados a diciembre 31 de 2018, comprenden: destilación de alcoholes, preparación de licores, preparación de cremas, éstos alcanzaron una cifra de \$90.318, es la cuenta contable más representativa en el grupo de inventarios ya que participa con el 69% del grupo. El incremento de inventarios de productos en proceso se debe a que los movimientos de inventario de producto semielaborado y materias primas se incrementaron al final del año 2018.

Los productos en proceso y productos terminados, se miden inicialmente al costo estándar de manera temporal, hasta que se identifiquen los costos reales inventariables al cierre del período contable, una vez calculadas las variaciones entre el costo estándar y el costo real se ajustará el valor de estos inventarios excluyendo los desperdicios anormales. Los costos de producción de cada producto se determinan a través de la orden de producción donde se reconoce el consumo de materias primas, materiales y suministros y de los costos de transformación que comprenden la MOD, CIF y contratos de servicios.

La medición posterior se hace por el menor valor entre el valor en libros de los inventarios y su valor neto de realización o el costo de reposición de acuerdo al tipo de inventario. El valor neto de realización aplica para productos en proceso y productos terminados y el costo de reposición para las materias primas, materiales y suministros a utilizar en los procesos de producción o de prestación de servicios y las mercancías que se esperan a distribuir de forma gratuita o a precios de no mercado.

Al final del periodo contable diciembre 31 de 2018 y dado la cantidad de Materiales de productos terminados obtenidos con utilización de los productos semielaborados "Inventario de Productos en Procesos" se tomó una muestra aleatoria en sistema de información contable y administrativo SAP de dichos materiales, lo anterior con el fin de poder determinar el Deterioro del Inventario de Producto en Proceso, para lo cual se tomó como base de referencia el Valor Neto de Relación entiendo el



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



mismo como la diferencia ente Precio estimado de venta, Costos estimados para su terminación y Gastos estimados de venta, finalmente se pudo determinar que el valor en libros de los inventarios de Producto en Proceso fue mayor al valor neto de Realización, es decir para el periodo contable a diciembre 31 de 2018 no se generó deterioro del Inventario de Productos en Poseso, lo cual genero una reversión contable correspondiente a medición inicial del Deterioro de Inventario de Producto en Proceso registrado en el Estado de Situación Finiera.

De otra parte, se genera una reversión del deterioro registrado en el ESFA, por un valor de \$288.574.641

No fue necesaria la evaluación de la materia prima, materiales y suministros debido a que no se halló deterioro de valor en los productos terminados, siendo este un parámetro necesario para evaluar el deterioro de valor de este tipo de inventario.

MERCANCIA EN CUSTODIA.

Grupo 93 Acreedores de control cuenta 9306 Bienes recibidos en custodia

(Productos Distribuidores FLA) a diciembre 31 de 2018 por \$694.469, esta cuenta es utilizada debido a que se factura, pero no se despacha hasta que el comercializador no requiera el licor pues éste tiene un plazo para retirar la mercancía hasta de 9 meses, de conformidad con los actos administrativos expedido por la Fábrica de Licores de Antioquia

NOTA 4- Propiedades Planta y Equipo:

Cifras en Millones de Pesos.

Corresponden a Terrenos, Construcciones en Curso, Maquinaria planta y equipo en montaje, Bienes muebles en bodega, Propiedad planta y equipo en Mantenimiento, Edificaciones, Maquinaria y Equipo, equipo médico y científico, Muebles y Enseres, equipo de comunicación y computación, equipo de transporte tracción y Elevación, equipo de comedor y cocina, ubicados en la Fábrica de Licores de Antioquia en la carrera 50 N°12 sur 149 Municipio de Itagüí.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

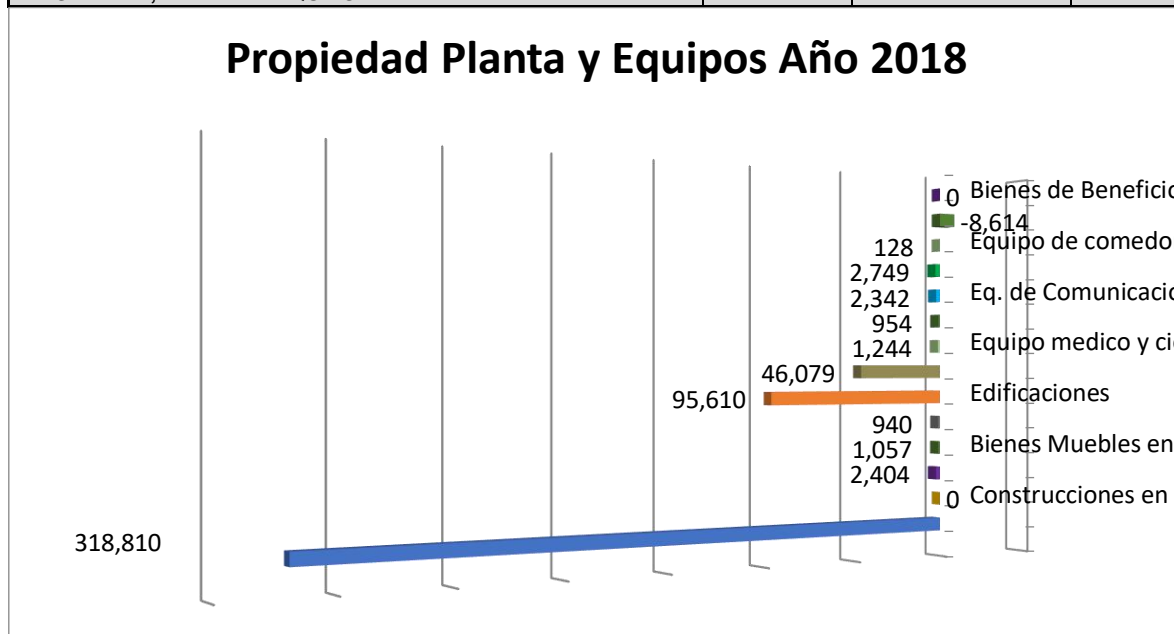
Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Cifras Millones de Pesos

ACTIVOS	NOTAS	A Diciembre 31 de 2018	Margen
Terrenos		318.810	69%
Construcciones en curso		0	0%
Maq.planta y equipo en montaje		2.404	1%
Bienes Muebles en Bodega		1.057	0%
Bienes de Arte y cultura		940	0%
Edificaciones		95.610	21%
Maquinaria y equipo		46.079	10%
Equipo medico y científico		1.244	0%
Muebles, Enseres y Equipo de oficina		954	0%
Eq. de Comunicación y Computación		2.342	1%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		2.749	1%
Equipo de comedor y cocina		128	0%
Depreciación Acumulada		-8.614	-2%
Bienes de Beneficio y uso Publico		0	0%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	463.703	100%

Propiedad Planta y Equipos Año 2018



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



El grupo de Propiedad Planta y Equipo alcanzó, a 31 de diciembre de 2018, una cifra de \$463.703.

La cuenta más representativa del grupo es la correspondiente al terreno, representando un 69% del valor total del grupo de propiedad planta y equipo, le sigue edificaciones, con el 21%, y maquinaria y equipo con el 10%.

Terreno.

El departamento de Antioquia posee el terreno el cual es asignado para el asentamiento de la FLA, en el cual se encuentra construida la planta y la parte administrativa de esta dependencia de la Secretaría de Hacienda Departamental, dicho terreno al igual que los demás bienes pertenecientes al grupo de propiedad planta y equipo fueron actualizados sus avalúos, el cual presentan un valor comercial real para tal vigencia, esto conlleva a afectar positivamente el patrimonio por el impacto transicional al nuevo marco normativo, con un aumento en dicha cuenta por concepto de terreno en \$318.794

Maquinaria y equipo.

A diciembre 31 de 2018 registra \$46.079, activos que fueron inventariados y avaluados en dicha vigencia.

Bienes muebles en bodega

Posee un saldo de 1.057, los cuales corresponden en su mayor representación a equipos de cómputo, los cuales asciendan a la suma de \$997.

Edificaciones.

El saldo final de esta cuenta es de \$95.610 Cuenta la cual presenta también efecto positivo por aplicación al nuevo marco normativo, como consecuencia del avaluo



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



del mismo, este ítem afecta favorablemente la cuenta patrimonial en el 2018 por suma de \$60.647.

Maquinaria, planta y equipo en montaje.

A diciembre 31 de 2018 registra \$2.404 el cual hacen parte algunos de los siguientes bienes: Equipo destilación automático laboratorio por valor de \$60,93, kit para destilación de alcohol por valor de \$0,95 y un sistema de tratamiento de aguas por valor de \$213,41, correspondientes a los activos 5000149, 5000150 y 5000152.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

DESCRIPCION	Acumulado a
	Diciembre 31/2018
OTROS ACTIVOS	296
Bs y Servicios Pagados por Anticipado (Seguros)	0
Cargos diferidos	0
Bs deArte y Cultura (Libros y Publ)	0
Intangibles (Software)	462
Amortización Acumulada intangibles	-166
Valorizaciones (Propiedad, planta y Equipo)	0

La cuenta de otros Activos alcanzó a 31 de Diciembre de 2018 la suma de \$296, su ítem corresponde a los intangibles.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



PASIVOS

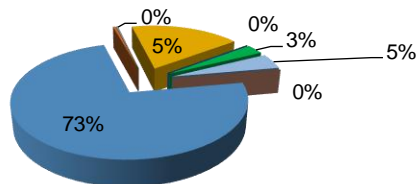
Cifras Millones de Pesos

PASIVOS	A Diciembre 31 de 2018	MARGEN
Proveedores (Adquisición de Bienes y Servicios)	54.572	73%
Transferencias por Pagar	321	0%
Descuentos de nomina	246	0%
Otras cuentas por pagar	13.672	18%
Recursos a favor de terceros	-19	0%
Beneficio empleados corto plazo	2.156	3%
Beneficio empleados largo plazo	3.366	5%
Pensiones y prestaciones económicas	0	0%
TOTAL PASIVOS	74.314	100%

-

Composicion de Pasivos FLA a 31 Diciembre 2018,

- Proveedores (Adquisición de Bienes y Servicios)
- Transferencias por Pagar
- Descuentos de nomina
- Otras cuentas por pagar
- Recursos a favor de terceros
- Beneficio empleados corto plazo
- Beneficio empleados largo plazo
- Pensiones y prestaciones económicas



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



La cuenta de los pasivos se encuentra representada en su mayor representación en los proveedores de bienes y servicios, los cuales representan el 73% de la cuenta, le sigue otras cuentas por pagar

NOTA 6. Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2018 reflejan un valor de \$68.792, el valor de la cuenta por pagar a corto plazo se representan en la adquisición de bienes y servicios nacionales de los diferentes proveedores que suministran bienes y servicios necesarios para el desarrollo del objeto social del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.

Proveedores de Bienes y servicios

Las cuentas por pagar a corto plazo a diciembre 31 de 2018 registran un valor de \$54.523, representando un 79,3% del valor total de las cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2018 estarían conformadas por las siguientes subcuentas; Bienes y servicios \$54.523, Servicios \$49, Otras transferencias \$321, Depósitos a Favor de Terceros Tesorería \$20, Aportes obligatorio empleado \$161, Aportes obligatorio empleado \$85, Aportes a escuelas industriales institutos técnicos y ESAP \$20, Saldos a favor de beneficiarios \$1.769, Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación \$83, Comisiones, honorarios y servicios \$63, Honorarios \$254, Otros acreedores \$11.484.

Se detallan los rubros de mayor relevancia del grupo de cuentas por pagar, proveedores de bienes y servicios así:

Cifras en millones de pesos

Cuenta de mayor	
ACREEDOR	2401010000, Bienes y servicios
AC NIELSEN DE COLOMBIA LTDA.	240.756
AGENCIAS NACIONALES LTDA.	10.699



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



ARGES INGENIEROS S.A.S	50.144
BIG APPLE PRODUCTIONS GROUP S.A.S.	40.264
BODEGAS DE AMERICA S.A.	25.937.552
C M Y COMPAÑIA LIMITADA	4.140
CABARRIA IQA S.A	15.519
CAR CENTER DE COLOMBIA S.A.	8.382
CERTISUR LTDA	3.820
COMBUSTIBLES LIQUIDOS DE COLOMBIA S	6.477
COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL S.A.S	1.980
COMFAMA	9.031
COMPETENCIA PLUS S.AS.	1.995
CONSORCIO FJSB-MASTER 2018	277.866
CONTINENTES COMERCIALES S.A.S.	54.533
CORPORACION LAS TABLAS	305.334
CREATECH S.A.S	255.220
CRISTALERIA PELDAR S.A.	8.357.466
E.S.E CARISMA	16.997
ECOLAB COLOMBIA S.A.	2.974
EMPACOR S.A	2.148.484
EMPRESA INTEGRAL DE SOLUCIONES S.A.	19.402
FUMIGACIONES INDUSTRIALES LTDA	1.619
GREEN SOLUTIONS SAS	4.578
GRUPO EMPRESARIAL SEISO S.A.S	227.328
GRUPO MICROSISTEMAS COLOMBIA SAS	9.789
GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	2.811.843
IMPRESOS BEGON S.A.S	32.566
INMCOR GROUP S A S	625.659
INNOVACION TECNOLOGICA SAS INNOVATE	756
INTERPESAJE S.A.	1.626
KHYMOS S.A	47.431
KNIGHTS CAPITAL GROUP S.R.L	360.906
KRONES ANDINA LTDA	168.010
LAB BRANDS SAS	13.081



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



LABZUL S.A.S	17.700
LAS BUSETICAS S.A	14.590
MAPER S.A	30.498
MDM CIENTIFICA S.A. MDM CIENTIFICA S.A.	1.229
METROLOGIA GLOBAL S.A.S	3.119
OPTIMA LOGISTICA INTEGRAL S.A.S	1.790
PEDRO CASTILLO PINEDA & ASOC.LTDA	92.087
PEGATEX S.A	93.770
PREFERCOL J&J S.A.S	131.763
PROFINAS S.A.S	270
QUIMICOS Y REACTIVOS SAS	12.779
SAISO S.A.S.	7.909
SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LT	1.507.507
SOFTWAREONE COLOMBIA S.A.S	32.782
SUMEC SUMINISTROS ESPECIALES DE COL	1.965
SUMIMAS S.A.S	9.200
SUPPLA SA	4.012.733
TETRA PAK LTDA.	1.446.251
TUYOMOTOR S.A.S	166.099
U T IMPRESOS ANTIOQUIA	85.444
UNION TEMPORAL ELITECOINTER FLA 201	307.980
UT MAPFRE-AXA COLPATRIA-ALLIANZ SEG	616.616
UT MAPFRE-AXA-ALLIANZ-SURA-LA PREVI	1.437.980
UT MODERNIZACION 2018	969.189
VIAPPIANI DE COLOMBIA S.A.S.	1.866.077

Fuente: Dirección Financiera y Planeación



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



NOTA 7. PASIVOS BENEFICIOS A EMPLEADOS

Cifras en millones de pesos

PASIVOS	A dic 31/2018
Beneficios a empleados	
Cesantías	355.828
Cesantías Anualizadas	260.304
Vacaciones en tiempo	250.723
Vacaciones	249.242
Prima de vacaciones	173.485
Prima de vacaciones	170.729
Prima de servicios	111.650
Prima de servicios	79.562
Cesantías Anualizadas	78.106
Vacaciones	70.941
Bonificaciones	62.782
Bonificación por servicios	61.812
Aporte riesgos profesionales	53.032
Prima de vacaciones	49.766
Intereses sobre cesantías	42.382
Intereses sobre cesantías	30.996
Prima de servicios	23.958
Bonificaciones	21.479
Intereses sobre cesantías	8.931
	2.155.707

Los beneficios a empleados a diciembre 31 de 2018 registran un valor \$2.155.707, las subcuentas más representativas del grupo beneficios a empleados están conformas por las siguientes cuentas:



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



PASIVOS	A dic 31/2018	MARGEN
Beneficios a empleados		
Cesantías	355.828	16,51%
Cesantías Anualizadas	260.304	12,08%
Vacaciones en tiempo	250.723	11,63%
Vacaciones	249.242	11,56%

Las cesantías representan el 16,51%, Cesantías anualizadas 12,08%, Vacaciones en Tiempo 11,63% y por ultimo están las Vacaciones con el 11,56% de representación del grupo de Pasivo por Beneficios a empleados.

BENEFICIOS EMPLEADOS

Se otorga a los empleados y jubilados, unos cupos de licor mensual, los cuales se venden con un descuento del 50%, dicho descuento refleja un impacto al beneficio de empleados por valor de \$ 487 durante la vigencia 2018.

CUENTA	DESCUENTOS EN VENTAS DE CUPO DE LICOR	VALOR
5108900000	Beneficio empleados-venta licor	220
5108900001	Beneficio post empleo-venta licor	246
5212900000	Venta a Empleados y jubilados FLA	21
		\$ 487

Adicionalmente se realizaron degustaciones a favor de los empleados por motivos especialmente, por día de amor y amistad, día del padre, día de la madre, navidad y año nuevo y aguinaldo, dichos obsequios para la vigencia 2018 ascendieron a la suma de \$551.416.383

CUENTA	DEGUSTACIONES EMPLADOS	VALOR
5111200023	Degustación empleados y jubilados	\$ 551



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Los recursos invertidos en el servicio de restaurante durante la vigencia 2018, ascienden a la suma de \$1.491.599.850, servicio que es ofrecido tanto al personal de producción como administrativo, esto permite elevar la calidad y bienestar laboral de los empleados FLA.

CUENTA	RESTAURANTE	VALOR
7128030016	Generales Servicio de restaurante	1.022
5111490001	Servicio restaurante FLA	470
		\$ 1.492

NOTA 8. Patrimonio Institucional

El Patrimonio institucional a diciembre 31 de 2018 alcanzó la cifra de \$600.462, en donde la aplicación del nuevo marco normativo arroja un impacto de \$379.854, incremento presentado esencialmente por el avalúo de la propiedad planta y equipo, dicho valor contiene los siguientes ítem: el avalúo del terreno aporó a dicha cuenta la suma de \$318.794, las edificaciones un incremento por avalúo de \$60.647, pero por su lado el ítems como maquinaria y equipo representaron una afectación patrimonial por \$474.

CONCEPTOS	A Diciembre 31/2018
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$ 600.462
CAPITAL FISCAL	-83.736
RESULTADO DEL EJERCICIO	304.343
IMPACTO TRANSICIÓN NUEVO MARCO NORMATIVO	379.854

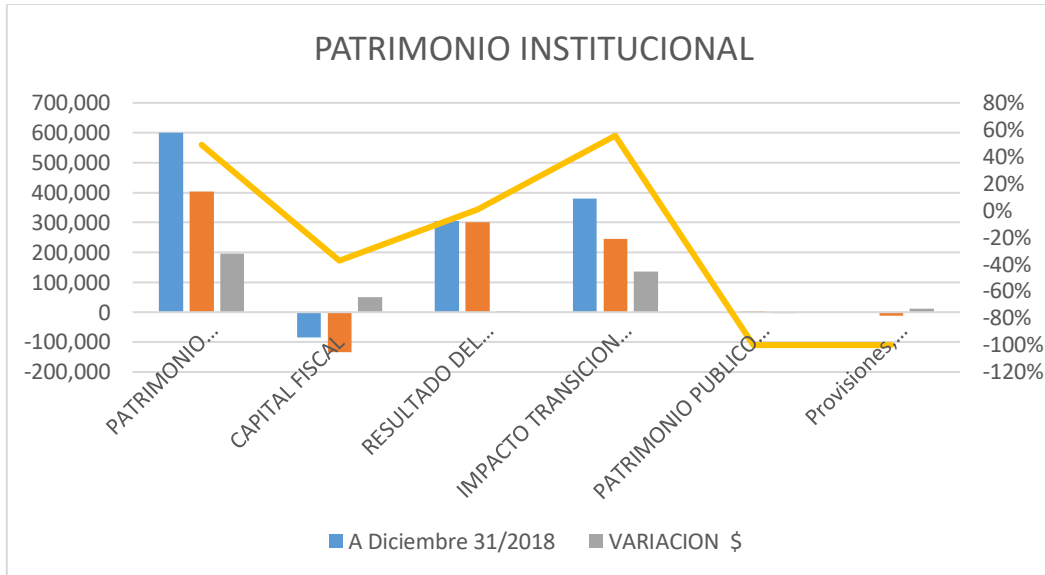


SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



ESTADO DE RESULTADO ADMINISTRATIVO A DIC 31 DE 2018 EN MILLONES DE PESOS

Cuenta	Concepto	Ejecución Diciembre 2018
4203010000	INGRESOS OPERACIONALES (BASE GRAVABLE)	\$ 674.467
1007	Venta Licores - Antioquia	\$ 505.514
1008	Venta Licores - Departamentos	\$ 144.942
1009	Venta Licores - Exportación	\$ 24.192
4203010001	Venta Licor Empleados - Jubilados NICSP	\$ 809
4203010008	Degustaciones Distribuidores NICSP	\$ 6.519
	BONIFICACIONES, DEVOL., REBAJAS Y DESCUENTOS	\$ 136.644
	VENTAS NETAS	\$ 545.151
	COSTO DE PRODUCCIÓN	\$ 178.819
6205	Bienes producidos	\$ 178.819
	UTILIDAD BRUTA	\$ 366.332
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	\$ 61.741



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 46.139
5101	<i>Sueldos y Salarios</i>	\$ 5.022
5102	<i>Contribuciones imputadas</i>	\$ 85
5103	<i>Contribuciones efectivas</i>	\$ 1.561
5104	<i>Aporte sobre la nómina</i>	\$ 305
5107	<i>Prestaciones sociales</i>	\$ 2.014
5108	<i>Gastos de personal diversos</i>	\$ 2.201
5111	<i>Generales</i>	\$ 28.122
5120	<i>Impuestos, contribuciones y tasas</i>	\$ 6.829
	GASTOS DE VENTAS	\$ 15.602
5202	<i>Sueldos y salarios</i>	\$ 344
5203	<i>Contribuciones imputadas</i>	\$ 0
5208	<i>Prestaciones sociales</i>	\$ 392
5211	<i>Generales</i>	\$ 14.835
5212	<i>Gastos de personal diversos</i>	\$ 32
	DETERIO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y PROVISIÓN	\$ 5.452
5360	<i>Depreciación de propiedades, planta y equipo</i>	\$ 5.350
5366	<i>Amortización de activos intangibles</i>	\$ 101
	UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 299.139
	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 14.322
	INGRESOS FINANCIEROS	\$ 5.478
4802	<i>Financieros</i>	\$ 250
4806	<i>Ajuste de diferencia en cambio</i>	\$ 5.228
	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 8.844
4110	<i>Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios</i>	\$ 919
4428	<i>Otras transferencias</i>	\$ 2.236
4808	<i>Ingresos diversos</i>	\$ 3.803
4830	<i>Reversión de pérdida por deterioro</i>	\$ 1.886
	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 9.118
	GASTOS FINANCIEROS	\$ 4.099
5802	<i>Comisiones</i>	\$ 3
5803	<i>Ajuste por diferencia en cambio</i>	\$ 4.096
	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 5.019
5890	<i>Gastos diversos</i>	\$ 5.019
	RESULTADO AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0
5900	<i>Cierre de ingresos, costos y gastos</i>	\$ 0
	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	\$ 304.343

Fuente: Registros Contables FLA



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, registró Ingresos Operacionales a diciembre 31 de 2018 por \$674.467, esta cuenta corresponde a la base gravable por venta de licor del mismo periodo, una vez comparado el informe de ventas, se presenta una diferencia de \$181, los cuales corresponden a re imputaciones realizadas desde presupuesto de la gobernación, dicha re imputación correspondió al documento contable 3200404865, el cual se dio la correspondiente explicación vía email, se aclara que el valor real de la base gravable es de \$674.648.

El Departamento de Antioquia, Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, obtiene recursos de la comercialización de sus productos, el precio de venta es fijado por el mercado basado en los tops establecidos por el DANE acorde a la Ley de monopolio de alcoholes, en este orden de ideas la cifras registradas en la contabilidad con corte a dic 31 de 2018 en lo que tiene que ver exclusivamente a base gravable, es decir sin incluir el ipoconsumo ni IVA, ascienden a la suma de \$674.648.344.961 reflejados en la cuenta 4203010000, lo registrado en la cuenta 420301008 (degustaciones distribuidores) corresponde al ingreso por las degustaciones entregadas a los distribuidores, dicho registro tiene fines pertinentes establecido en las política contable dando cumplimiento a las NICSP, registro que posteriormente refleja su contrapartida, no generando efecto alguno sobre la utilidad de la organización.

INGRESOS FLA		
4203010000	Venta Licores (base Gravable)	-674.648.344.961
4203010001	Venta Licor Empleados - Jubilados NICSP	-808.615.488
4203010008	Degustaciones Distribuidores NICSP	-6.519.211.737
		-681.976.172.186



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Las Devoluciones, rebajas y descuentos (bonificaciones) corresponden a valores entregados a los comercializadores por el cumplimiento de metas en la compra de licor amparados en actos administrativos vigentes. Durante el periodo enero a diciembre de 2018, dicha suma asciende a \$ 130.124.461.296 de bonificaciones otorgadas a los distribuidores, en cuanto los descuentos condicionados NICPS en el que registra la suma de \$ 6.519.211.737 corresponden a aquellas degustaciones no contractuales otorgadas a los distribuidores durante el 2018, las cuales acorde a las NICSP se registraron en el ingreso, como se refleja en la anterior revelación, para posteriormente reflejarse como un descuento.

DESCUENTOS CONDICIONADOS FLA

4295050000	Descuentos condicionados	130.124.461.296
4295050001	Descuentos Condicionados NICSP	6.519.211.737
		\$ 136.643.673.033

Los Costos de Venta corresponden a \$ 178.819 a diciembre de 2018 como consecuencia de la implementación de cinco procesos productivos con el fin de separar y conocer las variaciones de cada proceso, así mismo como consecuencia que se tienen buenas prácticas de adquisición de materias primas e insumos del proceso productivo.

Los Gastos de Administración a diciembre de 2018 fueron de \$ 46.139, por su parte los gastos de Venta en el 2018 corresponden \$15.602.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



NOTA 9- INGRESOS OPERACIONALES

Cifras Millones de Pesos

A diciembre 31 del 2017, las ventas de Licores por mercado, en cifras de Millones de pesos se registran de la siguiente manera:

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM- DIC- 2018	Margen 2018 %	ACUM-DIC- 2017	Margen 2017 %	Variación 2018-2017	
					\$	%
Venta Licores (base Gravable)	674.648	100%	605.829	100%	68.819	11%
Venta licor Antioquia	505.414	75%	423.462	70%	82.052	19%
Venta licor Departamentos	144.941	21%	156.765	26%	-11.824	-8%
Venta licor Exportaciones	24.193	4%	25.602	4%	-1.409	-6%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Se observa un incremento de las ventas de licor del 11%, equivalentes a \$68.819, en Antioquia las bases gravables por ventas aumentaron en \$82.052, situación contraria con otros departamentos que presento una disminución de 8%, así mismo las exportaciones disminuyeron en 2018 en \$1.409 correspondiente al 6%.

PARTICIPACION POR MERCADO (En botellas DE 750ml)

DESCRIPCION	UNDS DICIEMBRE 2018	Margen %	UNDS- DICIEMBRE 2017	Margen %	Variación	
					\$	%
En Botellas en 750 ml	57.665.478	100%	60.515.886	100%	-2.850.408	-5%
Venta licor Antioquia	34.845.793	56%	33.712.190	59%	1.133.603	3%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Venta licor Departamentos	19.980.051	38%	23.291.714	39%	-3.311.663	-14%
Venta licor Exportaciones	2.839.634	15%	3.511.982	4%	-672.348	-19%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Las botellas vendidas a diciembre de 2018 fueron 57.665.478 unidades, con una disminución de 2.850.408, la disminución corresponde a 5% menos de unidades entregadas por ventas, esto se presentó ya que el mercado que representa menos botellas entregadas por mas ingreso es el de Antioquia, dicho mercado presento un incremento en base gravable del 19% como se mostró en el cuadro de INGRESOS OPERACIONALES, esto conlleva a tener mayor ingreso entregando menos botellas, esto su vez tuvo impacto en el aumento de la utilidad neta del 2018 comparado con la del 2017, como se mostrara más adelante.

PARTICIPACION POR MERCADO (BASE GRAVABLE) A DIC 2018

MERCADO 2018	VALOR VENTAS DIC 2018	PORCENTAJE	UNIDADES DE 750 cc
Antioquia	505.414	75%	423.462
Departamentos	144.941	21%	156.765
Exportaciones	24.193	4%	25.602
TOTAL	674.548	100%	605.829

Nota: La cifra unidades 750 cc no contiene degustaciones

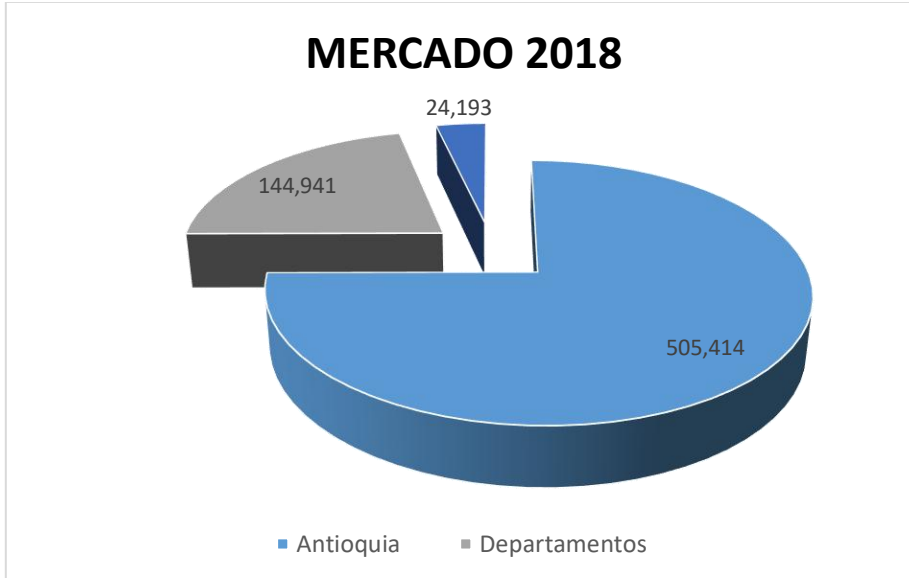


SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



<i>MERCADO 2017</i>	VALOR VENTAS DICIEMBRE 2017	PORCENTAJE	UNIDADES DE 750 cc
Antioquia	423.462	70%	33.712.190
Departamentos	156.765	26%	23.291.714
Exportaciones	25.602	4%	3.511.982
TOTAL	605.829	100%	60.515.886

Nota: La cifra unidades 750 cc no contiene degustaciones

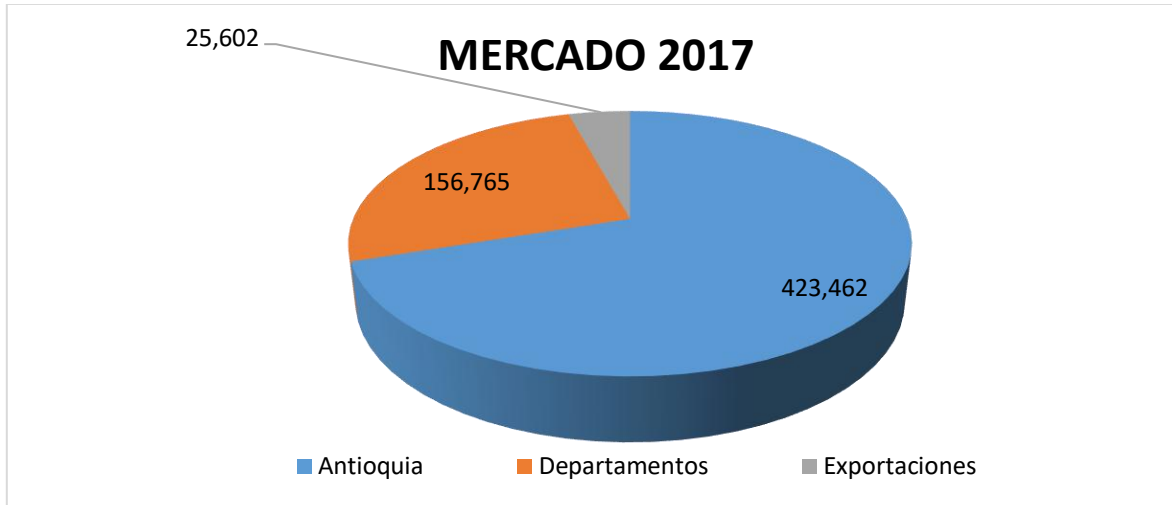


SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



NOTA 10 – VENTAS NETAS

Las ventas netas son el resultado de restar al monto de ventas brutas, el valor por impuestos y las devoluciones, rebajas, descuentos (bonificaciones).

Las Ventas Netas participan en un 20% de los Ingresos Operacionales en el periodo 2018.

Las Devoluciones, rebajas y descuentos (bonificaciones) corresponden a valores entregados a los comercializadores por el cumplimiento de metas en la compra de licor amparados en actos administrativos vigentes. Durante el periodo enero a diciembre de 2018, se evidencian \$130.124 por bonificaciones, durante el 2017 por



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



valor de \$116.332 presentando incremento del 11,85%, este aumento se produce por el incremento en las ventas.

NOTA 11 – COSTO DE VENTAS:

Cifras en Millones de pesos.

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2018
COSTOS DE VENTAS - (E)	178.819
-Licores, bebidas y alcoholes	198.407
-Variación procesos productivos	0
-Variación por cambio de standar	27
-Revalo manual Precio	0
Variación Preparación de Licores	0
Variación Envasado de Licores	0
Variación Añejamiento de Ron Propio	0
Variación traslados SD	-79
Valoracion Otros Consumos	3
Variacion por Traslado ML	44
Iva Descontable licor FLA	-19.583



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Los costos de venta disminuyeron a diciembre de 2018 ascendieron a \$178.819, siendo el mas representativo el de licores, bebidas y alcoholes con una valor de \$198.407, en cuanto al IVA descontable el cual asciende a la suma de \$19.583, el cual se genera por aquellas operaciones gravadas que realiza la FLA en su proceso de compra de bienes y servicios, cuenta que para la vigencia 2019 ira desapareciendo toda vez que se realizaron las gestiones para que el sistema SAP



generar dicha información automática y cargar a la cuenta de IVA por pagar y no al gasto para luego trasladar disminuyendo el costo.

La Fábrica de Licores tiene 5 procesos

- Generación de Vapor- calderas
- Producción de Alcoholes-Destilación
- Preparación de Licores
- Añejamiento
- Envasado

De los anteriores procesos el que corresponde a generación de vapor y producción de alcohol estuvieron inactivos en la vigencia de 2018, no obstante, estos generaron unos costos por \$ 69 los cuales se trasladaron a la cuenta de gastos para no afectar el costo de los inventarios.

En la vigencia 2017 se agregaron las nuevas cuentas de los cinco procesos productivos con el fin de separar y conocer las variaciones de cada proceso, así mismo como consecuencia se tienen buenas prácticas de adquisición de materias primas e insumos del proceso productivo como el Alcohol extra neutro, el cual se adquirió por debajo del valor presupuestado.

NOTA 12 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

Cifras en Millones de pesos



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



DESCRIPCION	ACUM-DIC-2018
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	46.139
Sueldos y Salarios	5.022
Contribuciones Imputadas	85
Contribuciones Efectivas	1.561
Aportes Sobre la Nomina	305
Prestaciones Sociales	2.014
Gastos de Personal Diversos	2.201
Generales	28.122
Impuestos Contribuciones y Tasas	6.829

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los Gastos Operacionales de administración al 31 de diciembre de 2018, alcanzaron una cifra de \$46.139, los Sueldos y Salarios \$5.022, Contribuciones Imputadas \$85, Contribuciones Efectivas \$1.561, Aportes Sobre la Nómina \$305, Prestaciones Sociales \$2.014, Gastos de Personal Diversos \$2.201, Generales \$28.122, Impuestos Contribuciones y Tasas \$6.829, representando un 10,9%, 0,2%, 3,4%, 0,7%, 4,4%, 4,8%, 60,9% y un 14,8% respectivamente del Total de Gasto Operacionales de Administración.

GASTOS GENERALES

DESCRIPCION	ACUM- DIC-2018
GASTOS GENRALES	3.295
Estudios y proyectos	630
Estudios y proyectos	630
Vigilancia y seguridad	1.508
Vigilancia y seguridad	1.508
Materiales y suministros	152
Materiales y suministros	131
FLA Materiales y suministros	21
Mantenimiento	545



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Mantenimiento	359
FLA Mantenimiento mecánico	7
FLA Mantenimiento vehículo	106
FLA Mantenimiento edificios y jardines	73
Servicios públicos	461
Servicios públicos energía	190
Servicios públicos acueducto	103
Servicios públicos teléfono	67
Servicios públicos alcantarillado	86
Servicios públicos tasa aseo	2
Servicios públicos gas	1
Servicios públicos Internet	12

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los Gastos Generales, a diciembre 31 de 2018 ascendieron a \$3.295, los gastos más representativos se discriminan así:

La cuenta Vigilancia y seguridad en el año 2018 registra un valor de \$1.508, estudios y proyectos \$630, Mantenimiento \$359 y servicios públicos de energía \$190, representando un 46%, 19%, 11% y 6% respectivamente del total de los Gastos generales.

NOTA 13-GASTOS OPERACIONALES DE VENTA:

Cifras en Millones de pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2018
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA (H)	36.604
GASTOS DE NOMINA (H1)	736



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



PIENSA EN GRANDE

-Sueldos	305
-Horas Extras	8
-Bonificaciones	30
Vacaciones	83
Cesantías	77
Int a las Cesantías	16
Prima de Vacaciones	65
Prima de navidad	77
Prima de ss	24
Cesantías retroactivas	51
GASTOS DE PUBLICIDAD (H2)	9.233
-Publicidad y propaganda	2.625
Publicidad en prensa	116
Publicidad en Radio	305
-Publicidad Televisión	5.315
Publicidad Revistas	61
Publicidad en Vallas	811
-Material publicitario	0
GENERALES (H3)	14.835
SERVICIOS (H4)	14.835
PUBLICIDAD Y DEGUSTACIONES (H4)	11.800
-Degustación Gerencia	259
-Vinculación y Degustación Subgerencia de Mercadeo	844
-Vinculación y Degustación Dirección de ventas	10.146
-Vinculación y Degustación empleados y jubilados	551

Los gastos operacionales de venta a diciembre 31 de 2017 disminuyeron con respecto a diciembre 31 de 2016 en \$ 2.847 lo que equivale al 6%, al pasar de \$ 47.888 en el 2016 a \$ 45.041 en el 2017. La cuenta más representativa es Publicidad y Propaganda que presenta una disminución del 79% al pasar de \$ 27.766 en 2016 a \$ 5.779 en 2017. Publicidad en Televisión disminuyó un 79% al



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



pasar de \$ 3.035 en 2016 a \$ 624 en 2017; Material Publicitario disminuyó \$ 155 equivalente a un 100%.

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2018	ACUM-DIC-2017	Variación 2018-2017	
			\$	%
GASTOS DE PUBLICIDAD (H2)	9.233	9.176	57	1%
-Publicidad y propaganda	2.625	5.778	-3.153	-55%
Publicidad en prensa	116	215	-99	-46%
Publicidad en Radio	305	848	-543	-64%
-Publicidad Televisió	5.315	624	4.691	752%
Publicidad Revistas	61	125	-64	-51%
Publicidad en Vallas	811	1.586	-775	-49%
-Material publicitario	0	0	0	

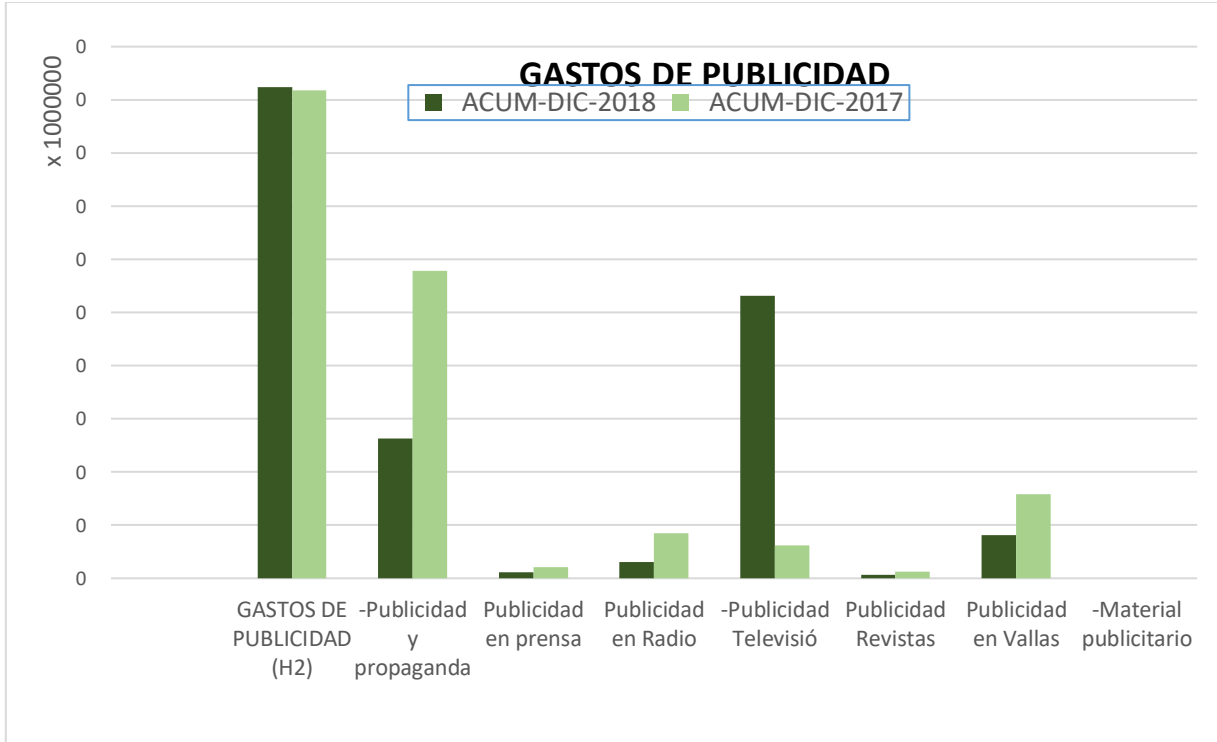


SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



VINCULACION PUBLICITARIA Y DEGUSTACIONES.

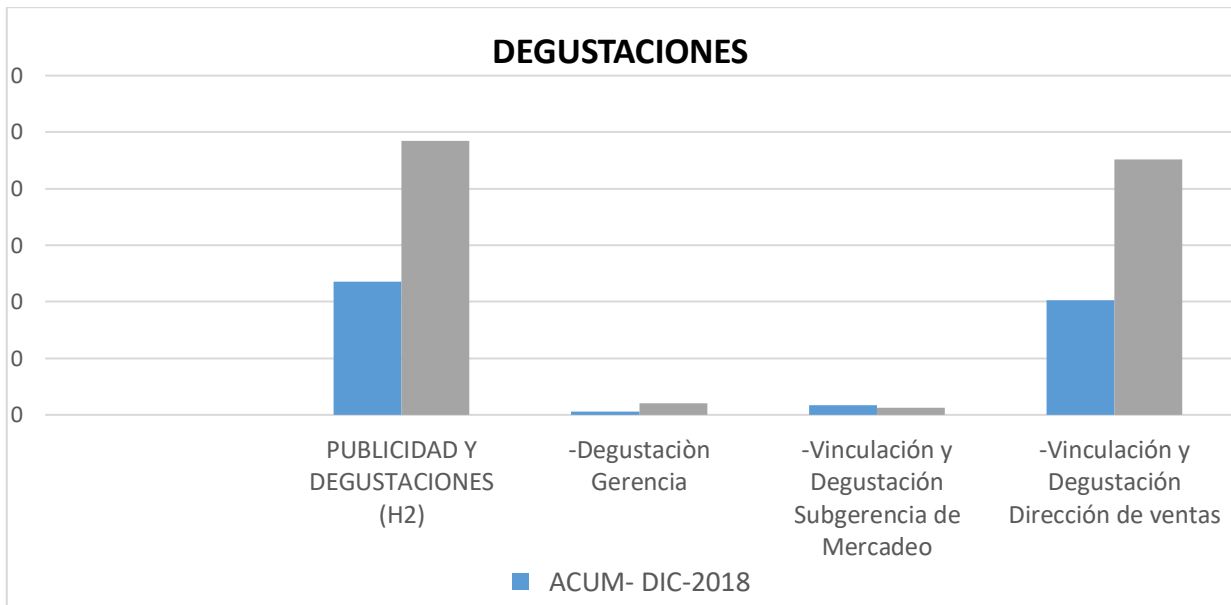
Cifras en Millones de pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2018	ACUM-DIC-2017	Variación 2018-2017	
			\$	%
PUBLICIDAD Y DEGUSTACIONES (H2)	11.800	24.209	-0	-51%
-Degustación Gerencia	259	997	738	74%
-Vinculación y Degustación Subgerencia de Mercadeo	844	630	-214	-34%



-Vinculación y Degustación Dirección de ventas	10.146	22.582	12.436	55%
-Vinculación y Degustación empleados y jubilados	551		-551	-100%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación



Las Degustaciones presentan una disminución del 51% con respecto al periodo anterior, de dicha disminución la que más disminución presenta es la degustación de gerencia, la cual pasa de \$997 a \$259, si bien es cierto para la vigencia 2018 se realizó la reclasificación de las degustaciones que corresponde a los empleados, coadyuvando esto a disminuir notablemente el concepto por degustaciones de gerencia.

De igual forma el área de ventas no obstante el aumento de la venta del periodo actual con respecto al anterior, se asignaron menos degustaciones, disminuyendo en un 55% entre un periodo y otro, representado tal disminución en valor \$12.436



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



NOTA 14 – OTROS GASTOS

La cuenta de otros gastos se discrimina de la siguiente manera:

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM- DIC-2018
GASTOS FINANCIEROS (K)	4.099
-Comisiones y otros gastos bancarios	3
-Ajuste dif en cambio	4.096
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES (M)	5.018
-Otros gastos ordinarios	880
-Ajuste o mermas producto terminado	2.394
-Salidas de inventario fisico por reconocimiento	59
Faltante inv fisico producto terminado	5
Desperdicio Anormal	1.680

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los Gastos Financieros (Comisiones y otros gastos bancarios y efectivo)

La cuenta diferencia en cambio es la más representativa de este ítem, arrojando un saldo a dic 31 de 2018 de \$4.096, la se debe mirara en global con el ingreso por diferencia en cambio que más adelante se indica, ingreso que para igual vigencia fue de \$5.228, generando un balance favorable para la FLA.

La cuenta otros gastos no operacionales representa un saldo de \$5.018, cuyo valor más representativo es el registrado en la cuenta ajuste o mermas de producto terminado con un saldo de \$2.394, esto corresponde a aquel producto terminado



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



que es vaciado para luego ser procesado nuevamente, siendo retirados del inventario a costo de producto terminado, este a su vez al cargarse registra en la cuenta de ingresos de sobrantes de inventarios.

Los desperdicios anormales, son aquellos movimientos de producción que acorde a NICSP deben ser reflejados en cuenta de gasto para no afectar el costo de los inventarios, dicho valor fue reportado por el área de producción en el que se refleja un alto desperdicio en los procesos productivos, toda vez que el saldo de esta cuenta a dic 31 de 2018 ascendió a la suma de \$1.680.

NOTA 15- OTROS INGRESOS:

Los ingresos financieros y no operacionales se discriminan así:

Cifras en Millones de Pesos—

DESCRIPCION	ACUM- DIC-2018
INGRESOS FINANCIEROS (J)	5.478
Fdo 0-2370 Intereses	126
Ot Aju Dif Camb	5.228
Intereses recursos propios	124
INGRESOS DIVERSOS	3.802
Arrendamientos	11
Sobrante de inventarios	933
Recuperaciones	853



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Inventario FLA	13
Aprovechamientos y otros	1.646
Venta material reciclable	68
Bodegaje FLA	53
Reintegro nomina	225
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	3.155
Tarifa Prodesarrollo	909
Contribución especial	10
Inventario sin contraprestación	2.236
REVERSIÓN PERDIDA POR DETERIORO	1.886

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

La cuenta de ingresos financieros, está altamente representada en la diferencia en cambio generada por los pagos a contratos realizados en moneda extranjera, los cuales afectaron favorablemente este rubro, durante el período 2018 se realizaron contrataciones con empresas extranjeras para la importación de tafia de ron y alcohol, siendo estas las principales generadoras de este ítem diferencia en cambio.

El sobrante de inventario se genera por movimientos de vaciado que posteriormente se cargan para ser reprocesado, el cargue genera este ingreso, pero el vaciado a su vez genera un gasto el cual se reporta en la cuenta de ajustes o mermas de inventario de producto terminado.

La cuenta de aprovechamientos la cual presenta un saldo de \$1.646, contiene en dicho saldo el valor de \$1.592 de un movimiento erróneo del sistema por parte de



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



tesorería con el documento 3500018794, que corresponde a la consignación de un tercero la cual no fue identificada y cargada a dicha cuenta, estos recursos se deberán devolver y a su vez revertir tal afectación para la vigencia del 2019:

En cumplimiento de las políticas NICSP, en la cual se debe de reportar todos aquellos inventarios que se reciban sin contraprestación a precio de mercado, el cual para la vigencia de 2018 se reciben inventarios sin contraoperación especialmente de cristalería peldar por valor de \$2.236.

NOTA 16- Resultado Ajustes Periodos Anteriores

No se presentaron ajustes de periodos anteriores durante la vigencia 2018, los ajustes son los reflejados por los efectos del cambio de norma a NICSP.

Destinación de los ingresos generados en la Fábrica de Licores de Antioquia:

El resultado obtenido en el ejercicio a diciembre 31 del año 2018 se emplea:

- ✓ Venta de Licores (Base Gravable) Funcionamiento del Depto de Antioquia
- ✓ Ipoconsumo Antioquia y/o participación Licor Funcionamiento del Depto de Antioquia.
- ✓ IVA 5% Venta Antioquia: DIAN.
- ✓ IVA 5% Venta Departamentos DIAN
- ✓ Ipoconsumo otros Dptos. y/o participación licor: Funcionamiento de los Departamentos
- ✓ Utilidad Operacional: Para el Departamento de Antioquia.
- ✓ Costos de Licor: Para la Fábrica de Licores.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



PIENSA EN GRANDE



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia