

**FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2011 - 2010**

1. NOTAS DE CARACTER GENERAL

A. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, es una dependencia adscrita a la Secretaria de Hacienda Departamental y por su conducto al despacho del Gobernador, según lo establece el Decreto 0449 de 1973 del Gobernador de Antioquia, de acuerdo con facultades que le fueron conferidas por la Ordenanza 52 de 1972 y el Decreto departamental 1186 de 1991. Como tal no existe la obligación de expedir Estados Financieros y sus anexos de forma independiente, no obstante se acata la sugerencia efectuada por la Contraloría General de Antioquia en la Auditoria Regular vigencia 2008 en lo referente a efectuar las respectivas notas.

El presupuesto se ejecuta en el nivel central, la contabilidad se registra en forma independiente pero se consolida en un centro gestor que es el Departamento de Antioquia.

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

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Municipio de Itagüí, carrera 50 12 sur 149.

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

- **Generación de Vapor:** Se cuenta con dos (2) calderas para generar el vapor requerido en diferentes procesos productivos relacionados con la producción de alcohol y lavado de envase de segunda recuperado.

- **Producción de Alcoholes:** Se cuenta con plantas para fermentación de las materias primas y para destilación de alcoholes de producción propia, tales como las tafias (Alcoholes para Ron) y el alcohol de cereal (alcohol para Vodkas).
- **Preparación de Licores:** Se cuenta con una planta diseñada exclusivamente para la preparación de licores como Aguardiente, Vodka, Cremas y Ginebra.
- **Añejamiento:** Se cuenta con 3 bodegas construidas para añejar los diferentes Ronés.
- **Preparación de Ronés:** Anexo a una de las bodegas de añejamiento, se tiene la planta para preparación de los diferentes ronés que ya han cumplido su etapa de añejamiento natural.
- **Envasado:** La FLA cuenta con dos (2) líneas para envasado en vidrio, una línea para envasado en vidrio o en PET y cuenta también con dos (2) máquinas para envasado en presentación TETRA PAK.
De la planta de envasado sale el producto terminado, el cual es almacenado temporalmente en las Bodegas (mercerizadas) de producto terminado, y de estas se despacha el producto con destino al consumidor final.

B. FORMA Y DESTINACIÓN DE LOS RECURSOS

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia – Departamento de Antioquia, percibe ingresos por la comercialización de sus productos, el precio de venta es fijado por medio de una Resolución de precios firmada por el Gobernador, los componentes del precio y su utilización, están destinados así:

ANTIOQUIA	DESTINACIÓN
Estampilla U de A	Universidad de Antioquia (Dpto. Antioquia)
Impuesto al Consumo	Departamento de Antioquia
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	Servicio Seccional de Salud de Antioquia
Utilidad Industrial	Departamento de Antioquia
Costo del Producto	Fabrica de Licores de Antioquia

MERCADO NACIONAL	DESTINACIÓN
Estampilla U de A	Universidad de Antioquia (Dpto. Antioquia)
Impuesto al Consumo	Departamento destino del producto
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	Servicio Seccional de Salud del Dpto. destino.
Utilidad Industrial	Departamento de Antioquia
Costo del Producto	Fabrica de Licores de Antioquia

MERCADO INTERNACIONAL	DESTINACIÓN
Utilidad Industrial	Departamento de Antioquia
Costo del Producto	Fabrica de Licores de Antioquia

NOTA: La Ley 788 de 2002 en el capítulo V – Impuestos Territoriales en su artículo 50, fijó las tarifas del Impuesto al Consumo por cada unidad de 750 CC, de acuerdo con los grados alcoholimétricos, en los siguientes intervalos:

- Entre 2.5 y hasta 15 grados
- De más de 15 grados y hasta 35 grados
- Más de 35 grados

En la tarifa del impuesto al consumo se incorpora el IVA cedido, el cual corresponde al 35% del valor liquidado por este concepto.

C. MISION, VISION, OBJETIVOS GENERALES Y VALORES INSTITUCIONALES:

MISION: Ofrecer alternativas innovadoras en licores, alcoholes y productos afines, que satisfagan las necesidades y las expectativas de los consumidores, despertando emociones y sensaciones, bajo criterios de responsabilidad social, para generar ingresos al Departamento de Antioquia.

VISIÓN: Ser reconocidos a nivel mundial como una compañía líder en el mercado de licores, alcoholes y afines, a través de un portafolio de productos y servicios innovadores.

OBJETIVOS GENERALES

- Aumentar la participación en el mercado nacional e internacional.
- Incrementar la utilidad sobre las ventas.
- Incorporar la ciencia, tecnología e innovación, en los procesos y productos.
- Mantener las buenas relaciones con nuestro cliente interno y externo y armonizar las políticas de gobierno.
- Contribuir con el desarrollo sostenible de nuestros grupos de influencia.
- Aportar a la preservación del medio ambiente.

VALORES INSTITUCIONALES

Honestidad: Capacidad de actuar con base en la verdad, la ética y la justicia.

Transparencia: Es la claridad que debe mostrar todo acto humano, es ponerse en evidencia ante sí mismo y ante los demás con los propios actos.

Servicio: Es la actitud nacida de a profunda convicción de satisfacer las necesidades internas, del público y de la comunidad.

Compromiso: Capacidad y actitud personal para involucrarse con el logro de los fines, de los objetivos y metas institucionales.

Coherencia: Es la constancia y unidad lógica entre lo que se piensa, se dice y se hace

Solidaridad: Colaboración mutua entre las personas e instituciones, en el cumplimiento de sus propósitos.

Respeto: Aceptar y comprender a los demás tal como son y reconocer su diferencia.

Responsabilidad: Es realizar los compromisos adquiridos y prever, asumir o evitar, según sea el caso, sus consecuencias.

D. ASPECTOS DE TIPO FINANCIERO

Por ser una dependencia adscrita a la Secretaria de Hacienda del Departamento de Antioquia, los resultados del ejercicio contable y financiero, se remiten al área contable General del Departamento de Antioquia, quienes a su vez consolidan la información para luego ser transmitida a la Contaduría General de la Nación.

Al ser una dependencia adscrita a la Secretaria de Hacienda de la Gobernación de Antioquia, no estamos obligados independientemente a presentar declaración de renta y complementarios, toda vez que El Departamento de Antioquia no es contribuyente del impuesto de Renta según el artículo 22 del Estatuto tributario.

El presupuesto de ingresos y egresos, se ejecuta a nivel central, la FLA administra y controla el presupuesto de gastos, en coordinación con la Secretaria de Hacienda.

El recaudo por las ventas que realiza la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia – Departamento de Antioquia, ingresan a las cuentas designadas del encargo Fiduciario del Departamento establecidos previamente.

El Departamento de Antioquia de acuerdo a una solicitud de flujo de fondos, transfiere semanalmente los recursos necesarios a la FLA para atender su normal funcionamiento.

Los registros contables que se utilizan como consecuencia de las operaciones entre ambas divisiones, se realizan a través de la cuenta denominada Capital Fiscal (cuenta de patrimonio).

Para efectos de retención en la fuente por conceptos de renta, impuesto de timbre e IVA, en la adquisición de bienes y servicios, se le reporta mensualmente al área contable del Departamento, los valores correspondientes para la consolidación, presentación y pago de las obligaciones tributarias.

La periodicidad de la presentación y pago de las declaraciones del impuesto al Consumo es quincenal para cada Secretaria de Hacienda de los respectivos Departamentos destino.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, en el proceso de registro, preparación y revelación de sus Estados financieros, aplica el marco conceptual, las normas y procedimientos, y el plan general de cuentas de Contabilidad Pública establecido por la Contaduría General de la Nación.

A. Por su naturaleza jurídica los resultados económicos y financieros del periodo, se reportan a la Dirección de Contabilidad del Departamento de Antioquia para su consolidación y remisión a la Contaduría General de la Nación, mediante el informe C.G.N, validado en medio magnético e impreso.

B. Inventarios: Se consideran tres (3) tipos de inventarios:

- **Producto Terminado y Productos en Proceso:** 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. El costo directo comprende los materiales de producción más costos indirectos de fabricación.
- **Insumos:** Comprende materias primas, materiales directos, empaques indirectos, materiales y repuestos, los cuales se contabilizan con el método de inventario permanente registrado a costos promedios.
- **Rones en Añejamiento:** Comprende los inventarios de existencias de Ron, por fabricación directa o importaciones, están sujetos a mermas y evaporación, se valorizan a costo directo.

C. Propiedad, Planta y Equipo: Representa el valor de los bienes tangibles de la entidad contable pública que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y prestación de servicios. Los bienes se contabilizan al costo.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil del activo. Para efectos de depreciación la FLA utiliza como referencia la tabla establecida en el numeral 10 capitulo III del manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública así:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	25
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	10
Equipos de comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	10
Equipos de Comunicación	10
Equipos de Computación	5

La depreciación de los activos fijos de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia se registra al costo en la cuenta contable de depreciación (712808) si tienen relación directa con la producción y en la cuenta provisiones, depreciaciones y amortizaciones (3128) cuando están asociados a la parte administrativa.

D. Cuentas por Pagar: En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones que la entidad pública contable adquiere con terceros, relacionadas con las operaciones que lleva a cabo en desarrollo de funciones de cometido estatal.

E. Obligaciones Laborales: Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales.

Como dependencia adscrita a la Secretaria de Hacienda, la FLA no tiene pasivo pensional, este esta a cargo del Fondo Pensional del Departamento de Antioquia.

F. Patrimonio Institucional: Esta denominación se incluyen los grupos que representan bienes y derechos, deducidas las obligaciones para cumplir las obligaciones de cometido estatal. Hacen parte de este grupo las cuentas de capital fiscal, superávit por valorización, resultado del ejercicio y depreciaciones.

- G. Ingresos:** Incluyen los grupos de cuentas que representan flujos de entradas de recursos generados por la entidad contable pública, susceptible de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable.
- H. Gastos:** Representa los flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el periodo contable
- I. Costos:** corresponde al grupo de cuentas por erogaciones y cargos directamente relacionados con la producción de bienes, que surgen del desarrollo de funciones de cometido estatal de la entidad contable pública. Los conceptos que hacen parte del costo son: Materias primas (elementos sometidos a transformación y convertidos en un bien final); Materiales (los elementos que quedan integrados al producto final como envases y empaques); Generales (Costos necesarios en que se incurre, no se identifican físicamente pero son necesarios para el proceso productivo, ejemplo servicios públicos, honorarios); sueldos, salarios y prestaciones sociales (todo lo referente al personal que participa directamente en los procesos productivos), entre otros.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3 - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La naturaleza jurídica de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia como dependencia adscrita a la Secretaría de Hacienda del Departamento de Antioquia, no posee autonomía directa de posesión de fondos, este le corresponde al área Financiera del Departamento.

En cuentas bancarias del Departamento de Antioquia – FLA, se recaudan los aportes Institucional y Publicitario Antioquia, así como los ingresos percibidos por ventas al exterior en una cuenta de Compensación - Bancolombia Caymán.

El saldo de bancos a diciembre 31 de 2011 asciende a \$24.157.491.890, valores que reposan en cuentas corrientes y de ahorros del Banco de Occidente, Banco Popular, Bancolombia y el IDEA.

A fecha de corte 31 de diciembre se registran 3 partidas abiertas pendientes de ser conciliadas, las cuales corresponden a 3 consignaciones realizadas por los comercializadores Inversiones Consumar y Dislicores en el mes de diciembre.

NOTA 4 - CUENTAS DEUDORAS

Las cuentas deudoras cerraron con un saldo a diciembre 31 de 2011 de \$5.779.873.580, comparadas con el año 2009 por valor de \$19.925.003.116 presentan una disminución equivalente al 71%.

La composición del saldo de las cuentas deudoras es el siguiente:

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2010
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)	8.673.075	3.498.390.851
Avances y Pagos anticipados	2.270.419.578	2.277.314.726
Otros Deudores	903.063.063	4.168.003
Deudores de Difícil Cobro	118.426.533	118.426.533
Provisión para Deudores	(118.426.533)	(118.426.533)
TOTAL	3.182.155.716	5.779.873.580

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

a. Avances y Anticipos Entregados: Representa los valores entregados por la FLA, en forma de pago anticipado a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios contemplados dentro del contrato. El saldo a diciembre 31 se compone de la siguiente manera:

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR
Empresa para la Seguridad Urbana ESU.	210.398.537
El Otro Lado la Casa de las Piedritas	67.500.000
Unión Temporal Alcoholes Andinos	1.992.521.040
TOTAL	2.270.419.577

NOTA 5 – INVENTARIOS

La cuenta de inventarios refleja un saldo a diciembre 31 de 2011 de \$190.817.453.498 y para el año 2010 de \$161.309.103.297, generándose así un incremento de \$29.508.350.201 equivalente al 18.3%. Esta variación se origina principalmente en el inventario de productos en proceso, por las compras de ron y alcohol durante el año 2011.

Los inventarios de productos de fabricación propia como los alcoholes destilados, las siembras de tafia de ron, los licores preparados y todos los productos terminados, se valorizan a costo estándar, el cual tiene una vigencia de seis meses y se actualizan en el momento de la nueva liberación del nuevo costo estándar. Las variaciones que se presenten en virtud de las actualizaciones se contabilizan en la cuenta contable variaciones por cambio estándar (620519.)

Los saldos reflejados en cada una de las cuentas de inventarios es el siguiente:

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2010
Productos Terminados	30.058.551.704	19.273.578.442
Materias Primas y Suministros.	2.682.725.520	16.130.153.954
Envase y Empaques	20.342.493.865	9.587.517.459
Material Para Producción. Bienes	190.244.320	255.374.084
Material Para La Prestación de Servicios	1.839.716.921	2.707.782.417
Productos en Proceso	136.103.507.331	113.754.483.104
Provisión de Inventarios	(399.786.163)	(399.786.163)
TOTAL	190.817.453.498	161.309.103.297

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo representan todos los bienes tangibles de la entidad pública contable para el desarrollo de su operación. El incremento de las cuentas que integran este grupo es de \$9.174.160.189, representando un 20.1%. El incremento de los activos obedece principalmente a la terminación de la nueva

bodega de añejamiento y compras de maquinaria para el mejoramiento de los procesos productivos.

Las propiedades y equipos se encuentran debidamente amparadas contra todo riesgo mediante pólizas de seguros y mantenimiento

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2010
Terrenos	15.785.326	15.785.326
Edificaciones en curso (nueva bodega)	18.644.367.304	14.651.066.820
Maquinaria, planta y equipo en montaje	928.565.712	928.565.712
Bienes Muebles en Bodega	7.447.585.714	1.327.823.468
Propiedad, Planta y Equipo en Mantenimiento	0	1.390.616.000
Edificaciones	9.707.730.022	9.707.730.022
Maquinaria y equipo	35.406.264.858	32.924.512.681
Equipo medico y científico	2.199.445.858	2.165.875.295
Muebles, Enseres y Equipo de oficina	2.119.218.508	2.130.528.747
Equipo. de Comunicación y Computación	2.503.083.271	2.324.601.857
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	2.364.347.166	2.364.347.166
Equipo de comedor y cocina	97.488.018	97.488.018
Bienes de Beneficio Público	846.800	846.800
Depreciación Acumulada	(26.611.062.000)	(24.380.281.544)
TOTAL	54.823.666.557	45.649.506.368

NOTA – 7 OTROS ACTIVOS

Las cuentas de otros activos no presentan variaciones significativas entre el año 2011 y el 2010, el saldo a diciembre 31 de 2011 asciende a \$30.622.168.415. Del total de otros activos la cifra mas representativa corresponde a las valorizaciones de la propiedad; planta y equipo cuyo valor es \$30.212.172.578.

Durante la vigencia 2011 se realizaron los avalúos para los bienes inmuebles y los de los bienes muebles siempre y cuando estos últimos fueran superior a 35 SMMLV (base año 2010). A la fecha se han realizado revisiones y actualizaciones de los activos que tiene la FLA en el modulo de activos fijos, sin embargo una vez se

culmine todo el proceso de revisión, verificación y análisis de los activos se efectuaran los registros contables correspondientes

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR

El grupo de cuentas por pagar se compone de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2010
Proveedores (adquisición de bienes y servicios nacionales)	68.484.395.174	28.279.891.929
Transferencias por Pagar	49.354.917	7.904.000
Acreedores	2.189.922.922	389.999.461
TOTAL	70.723.673.013	28.677.795.390

El rubro mas significativo de cuentas por pagar son los proveedores cuyo objeto es la compra de suministros, bienes y servicios para la actividad productiva, que a diciembre 31 de 2010 asciende a \$68.484.395.174 y que comparado con el año 2010 por valor de \$28.279.891.929, presenta un incremento de \$40.204.503.245, equivalente al 142.2%.

NOTA - 9 PATRIMONIO

Las cuentas del patrimonio institucional de la División FLA se disminuye en 7.6%.

El resultado del ejercicio disminuye en un 26.6%, al pasar de \$271.739.938.109 en el año 2010, a \$199.522.840.448 en el año 2011.

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2010
Capital Fiscal	(2.534.038.894)	(57.108.082.582)
Resultado del Ejercicio	199.522.840.448	271.739.938.109
Superávit por Valorización	30.212.172.578	30.212.172.578
Patrimonio Público	2.163.963.469	2.163.963.469
Provisiones, agotamiento depreciaciones	(4.376.521.262)	(3.548.759.015)
TOTAL	224.988.416.339	243.459.232.559

NOTA 10- INGRESOS OPERACIONALES

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia presenta un disminución en sus ventas brutas del año 2011 con respecto al año 2010 por valor de \$30.982.729.514, equivalente al 3.2%, el cual se representa así:

CONCEPTO	AÑO 2011	AÑO 2010
Ventas Locales y Nacionales	436.832.856.067	452.328.199.208
Ventas por Exportaciones	9.956.081.931	7.863.611.592
Ventas Alcohol y Material Reciclable	86.248.352	102.954.763
IVA	167.510.647.421	173.642.519.499
Impuesto al Consumo y otros	311.301.806.218	322.733.084.441
TOTAL VENTAS BRUTAS	925.687.639.989	956.670.369.503

Para el periodo contable del año 2011 las ventas brutas, por mercado en valores y unidades de 750 cc se registran de la siguiente manera:

MERCADO	VALORES	UNIDADES DE 750 cc
Antioquia	515.761.847.176	27.998.603
Otros Departamentos	399.883.462.478	30.943.989
Internacional	9.956.081.931	2.429.786
Alcohol y Material Reciclable	86.248.352	
TOTAL	925.687.639.989	61.372.378

NOTA 11 – VENTAS NETAS

Las ventas netas son el resultado de restar al monto de ventas brutas el valor por impuestos y otros, devoluciones, rebajas, descuentos (bonificaciones) y degustaciones así:

CONCEPTO	AÑO 2011	AÑO 210
Total Ingresos por Ventas Brutas	925.687.639.989	956.670.369.503
Menos:		
IVA	167.510.647.421	173.642.519.499
Impuesto al Consumo y otros	311.301.806.218	312.502.430.573
Devoluciones, Descuentos y rebajas (bonificaciones) (1)	35.827.400.388	30.198.545.894
Degustaciones (2)	5.536.893.476	4.794.114.638
IVA Alcohol y Material Reciclable	11.829.475	14.267.028
TOTAL VENTAS NETAS	405.499.063.011	435.518.491.871

- (1) Las Devoluciones, rebajas y descuentos (bonificaciones) corresponden a valores entregados a los comercializadores por el cumplimiento de metas en la compra de licor durante el periodo 2011, amparados en Actos Administrativos vigentes.

Del total de bonificaciones entregadas durante el año 2011 a los comercializadores, es importante destacar que \$25.150.673.874 corresponden a las bonificaciones por canal del mes de diciembre del 2010 y al plan de incentivos del último trimestre del mismo año, las cuales fueron utilizadas en el primer trimestre del año 2011.

- (2) Las degustaciones son otorgadas y reglamentadas mediante Decreto 0481 de marzo 30 de 2005, artículo 1, ítem 2 "promociones y Degustaciones: Autorizar hasta el 1.1% (Gerencia y Subgerencia de Mercadeo y Ventas) del proyecto anual de despachos de la Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia para atender promociones y degustaciones a nivel local, nacional e internacional."

NOTA 12 – COSTO DE VENTAS:

Los costos de producción se incrementan comparativamente en el año 2011, con respecto al año 2010 en \$22.394.215.731, equivalente al 15.6%, a razón del cargo directo del incremento en las materias primas, así como la declaratoria de inexecutable de la Ley 1378 de 2010, el cual permitía descontar el IVA sobre los materiales directos e indirectos en la producción y fue derogada mediante Sentencia C-685/11 del Consejo de Estado a partir del 19 de septiembre de 2011, lo que hizo que este se convirtiera en un mayor valor del costo. Este se discrimina así

CONCEPTO	AÑO 2011	AÑO 2010
Costo Directo	133.655.207.561	114.739.834.976
Costo Indirecto	33.163.801.890	28.684.958.744
TOTAL	165.819.009.451	143.424.793.720

NOTA 13 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

Los gastos de administración esta conformado por los siguientes rubros:

CONCEPTO	AÑO 2011	AÑO 2010
Gastos de personal (A)	7.928.104.635	6.700.065.341
Gastos Generales (A)		
Estudios y Proyectos	2.573.635.432	1.857.250.749
Vigilancia y Seguridad	3.519.169.034	1.042.070.029
Materiales y Suministros	180.590.833	332.822.481
Mantenimiento (edificios, jardines, vehículos)	928.531.147	365.254.284
Servicios Públicos	608.655.075	400.932.898
Arrendamientos	44.984.999	6.207.000
Impresos, Publicaciones, Suscripciones	319.468.275	231.932.582
Fotocopias	32.010.494	31.077.196
Comunicación y Transporte	621.339.121	382.186.956
Seguros Generales	536.938.717	424.133.979
Seguridad Industrial	90.500.000	24.000.000
Gastos de Operación Aduanera	219.707.419	246.680.211



CONCEPTO	AÑO 2011	AÑO 2010
Combustibles y Lubricantes	0	53.634.148
Servicio Aseo, Cafetería y Restaurante	1.844.356.424	1.158.253.580
Costas Parafiscales	12.860.404	0
Gastos Legales	2.950.693	29.367.104
Campaña Licor Adulterado	0	500.000
Subtotal Generales (A)	11.535.698.067	6.586.303.197
Impuestos Contrib. y Tasas (A)	4.990.110.724	4.221.753.045
Subtotal Gastos operacionales de Admón.(A)	24.453.913.426	17.508.121.583
Publicidad y Propaganda (B)	40.640.052.600	30.593.204.517
Total Gastos de Admón. y Ventas (A+B)	65.093.966.026	48.101.326.100

NOTA 14 – OTROS GASTOS

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

CONCEPTO	AÑO 2011	AÑO 2010
Comisiones Bancarias (A)	4.603.851	4.540.964
Diferencia en Cambio (A)	922.255.559	0
Subtotal Gastos Financieros(A)	926.859.410	4.540.964
Otros (B)	6.166.069.187	6.055.429.293
Subtotal Gastos no Operacionales (B)	7.092.928.597	6.055.429.293

NOTA 15- OTROS INGRESOS:

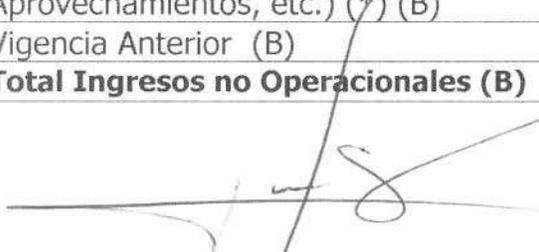
Los ingresos financieros y no operacionales se discriminan así:

CONCEPTO	AÑO 2011	AÑO 2010
Ingresos Financieros (Rendimientos en Bancos) (A)	954.409.423	1.985.894.971
Diferencia en Cambio (A)	632.316.231	277.607.406
Total Ingresos Financieros (A)	1.586.725.654	2.263.502.377
No Tributarios (Aporte Publicitario,	15.347.964.814	17.410.431.473





Contribución Especial,etc) (B)		
Otras Transferencias (SENA-FLA)	0	46.400.000
Otros Ingresos Ordinarios (Aporte Institucional, Arrendamientos) (B)	14.424.740.011	12.095.290.238
Ingresos Extraordinarios (sobrantes, Aprovechamientos, etc.) (*) (B)	618.557.236	1.920.269.469
Vigencia Anterior (B)	51.693.796	71.642.758
Total Ingresos no Operacionales (B)	32.029.681.511	31.544.033.938


LUIS FERNANDO PEREZ JARAMILLO
Profesional Universitario Contabilidad
TP- 56527-T