

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2012

1- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad y Objeto Social

La Fábrica 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 N° 0449 de 1973 de la Gobernación de 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 la división FLA.

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

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

Fue fundada en 1920, en el año 2007, cumplimos 92 años de vida legal.

Posee una planta física con una extensión de 106.000 M2. De los cuales están construidos 38.000 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.

Cuatro procesos productivos principales:

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

En la actualidad este proceso se viene liderando un proyecto para incrementar la producción de alcohol, así mismo cumplir con exigencias de los organismos de control ambiental, para la producción de alcohol extraneutro y alcohol.

2. Preparación: Se obtiene el producto destinado a consumo como: Aguardientes, rones Añejo y Extra Añejo, vodka, ginebra y cremas de (Ron 8 años, Café y Menta)

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, los componentes del precio y su utilización, están dados así:

- **Antioquia:**

Estampilla Universidad de Antioquia:
Impuesto al consumo:
Impuesto al valor agregado:

Utilidad Industrial
Costo del producto
Antioquia

Universidad de Antioquia
Departamento de Antioquia
Servicio Seccional de Salud
de Antioquia
Departamento de Antioquia
Fábrica de Licores de

- **Mercado Nacional:**

Estampilla U. de A.
Impuesto al Consumo

Impuesto al valor agregado.

Utilidad industrial
Costo del producto:

Universidad de Antioquia
Departamento de destino
producto
Servicio Seccional de Salud
de cada departamento.
Departamento de Antioquia
FLA para cumplir con el ciclo
productivo.

Mercado Internacional:

Utilidad Industrial
Costo del producto:
Antioquia

Departamento de Antioquia
Fábrica de Licores de

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

1. Entre 2.5 y hasta 15 grados.
2. De más de 15 y hasta 35 grados.
3. Más de 35 grados.

Dentro de las tarifas se encuentra incorporado el IVA cedido, el cual corresponde al 35% del valor liquidado por concepto de Impuesto al Consumo.

La declaración y pago se hace ante las respectivas Secretarías de Hacienda Departamentales.

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 2016 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

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.

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 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 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, Ron, Vodka, Cremas y Ginebra.
- **Añejamiento:** Se cuenta con 2 bodegas construidas para añejar los diferentes Ronces.
- **Preparación de Ronces:** 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.
- **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 de producto terminado, y de estas se despacha el producto con destino al consumidor final.

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 pagan el cien por cien (100%) del valor del pedido por anticipado.

Los almacenes en cadena con plazo de 15 días fecha factura, con la respectiva garantía bancaria.

Comerciantes mayoristas del mercado local:

Grandes Supermercados: Almacenes Éxito, Makro supermayorista S:A. ,servimos Medellín, Cooperativa Consumo, Dispresco, Interlicores, , Licorera Juanito e Indeportes

Mercado de Exportación Nacional:

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

COMERCIALIZADORA CAMBALACHE S.A.S/A
CONANTIOQUEÑO/CASANARE



CONANTIOQUEÑO/CUCUTA
CONANTIOQUEÑO/SANTASUR
CONS. LICORES DE LA SABANA /SUCRE
DISCURRAMBA S A /ATLANTICO
DISLICORES S A /BOLIVAR
DISTANCO S A/CESAR
DISTRILICORES/AMAZONAS
EMPRESAR S A/MAGDALENA
GRUPO LITORAL S A /SAN ANDRES
INVER. CONSUMAR/ QUINDIO
INVER. CONSUMAR/GUAJIRA
LICOLLANOS S.A.S/ META
LICOLLANOS S.A.S/vichada
LICORRUMBA /RISARALDA
Mercantil Licollano S.A.S/ Guaviare
SULICOR S A /CUNDINAMARCA

Mercados Exportación Internacional:

Se exporta en forma directa a países como: Estados Unidos, Canadá, Panamá, Argentina, Mexico, Japón, Costa Rica, Ecuador, Nicaragua, Perú, Bolivia, España y Chile.

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.
Ron Medellín Añejo	2000, 1000, 750, 700, 375, 350, 250, 65 ML.
Ron Medellín Extra Añejo	6, 8, 12 y 30 años.
Ginebra Ginig	750 ML.
Vodka Montesskaya	750, 375 ML.
Café Colombia	750 ML.
Menta Colombia	750 ML.
Crema de Ron Medellín 8Años	750 ML.
Ron Maestro Botero Edición Especial	750 ML.

Aspectos de tipo Financiero:

Por ser una dependencia 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, egresos y 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.

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

Los recaudos por Estampilla Universidad de Antioquia, el Departamento de Antioquia la transfiere 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 por Renta, e IVA, en la adquisición de bienes y servicios, se remite a la Tesorería General del Departamento para su consolidación y presentación.

Quincenalmente se realizan los pagos de la declaración de Impuesto al Consumo y/o Participación en licor, aperitivos y similares, generados durante dichos periodos a las Secretarías de Hacienda y Salud, de igual manera dicha información debe ser reportada la Superintendencia de Salud de forma detallada mensualmente en medio magnético.

2. Resumen de las principales políticas 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 establecidos por la Contaduría General de la Nación.

A. 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.

B. El manejo del realizable se ve afectado por la naturaleza jurídica de la Fábrica de Licores. 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.

C. Inventarios:

Se consideran tres tipos de Inventarios:

- Producto terminado y Producto 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 materiales de producción más costos indirectos de fabricación.

- Insumos: comprenden materias primas, materiales directos, empaques, materiales y repuestos, se contabilizan con el método de inventarios permanentes registrados a costo promedio.
- Ronces en Añejamiento: comprende los inventarios de existencias de Ron, 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.

D. Pedidos en Tránsito:

Corresponden a materias Primas, mercancías en general, repuestos o maquinaria y equipo, adquiridos de fuente nacional o extranjera.

E. Propiedades Planta y Equipo:

Se contabilizan al costo, desembolsos y/o financiación durante la etapa de construcción y puesta en marcha.

La depreciación se calcula según el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos: edificios, maquinaria y equipo de oficina, equipos de cómputo y transporte.

F. Valorizaciones de Activos:

Forma parte del patrimonio de la Fábrica de Licores, corresponde a los mayores valores de Propiedad Planta y Equipo.

G. Principal y Subalterna:

Es la cuenta puente o de compensación que registra las transacciones económicas entre la Fábrica de Licores y el Departamento de Antioquia.

Se identifica como valores en favor de la Fábrica de Licores:

Fondos transferidos (Giros de FLA).
Bienes transferidos (Costo de los Productos)

Se identifica como valores en favor del Departamento:

Ventas de Fábrica por todo concepto
Giros de Tesorería del Departamento
Impuesto a las Ventas en Operaciones Complementarias
Estampillas U. de A., Prodesarrollo, Hospitales, Retención en la Fuente por Renta e IVA.

H. Obligaciones Financieras:

Corresponden a cartas de crédito y aceptaciones bancarias del interior y del exterior, utilizadas en la adquisición de bienes como: Alcohol, Maquinaria y Equipo y Repuestos.

I. Proveedores y Acreedores:

Corresponden a obligaciones por la adquisición de Bienes y Servicios, se registra de acuerdo a los valores contratados, mediante pedidos, contratos sin formalidades plenas y contratos en general.

J. Obligaciones Laborales:

Como dependencia adscrita de la Secretaría de Hacienda, la Fábrica de Licores no tiene pasivo pensional, sino que está a cargo del Fondo Pensional del Departamento de Antioquia. Además se aporta a los fondos privados de pensiones.

Se tienen Pasivos por Prestaciones Sociales por pagar con cargo al presupuesto de cada año y un consolidado por obligaciones de vacaciones y prima de vacaciones.



Se hacen mensualmente los aportes de ley correspondientes a la seguridad social.

K. Patrimonio Institucional:

Representado por el capital.
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores
Superávit por Valorización de Propiedad Planta y Equipo
Resultado del Ejercicio

L. Ingresos:

Los Ingresos Operacionales: Están destinados a cubrir necesidades del Departamento de Antioquia, en el proceso de depuración de la renta, se considera:

Ventas totales
Menos bonificaciones
Menos Impuesto a las Ventas
Menos Impuesto al Consumo
Igual a las Ventas Brutas
Menos Costo de la Mercancía
Igual a Utilidad Industrial.

Los Ingresos No Operacionales: Se generan en operaciones complementarias de la Fábrica de Licores, se distinguen las siguientes partidas:

Financieras
Aporte Institucional
Aporte Publicitario
Venta de Inservibles
Multas por incumplimiento de contratos
Exámenes de Laboratorio en la introducción de alcohol.
Diferencia en cambio.

M. Egresos :

Los Egresos Operacionales: Corresponden a los costos de la mercancía vendida, se determinan por los costos directos de los productos despachados más los gastos de administración, Venta y operación mas depreciaciones, provisiones.

Existen también los Gastos Generales correspondientes a ajuste de Inventarios.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Los Ingresos, Costos y Gastos, se registran por el sistema de causación.

Los Costos de Producción, se obtienen de valorizar cuatro procesos productivos: Destilación, Preparación, Envasado y Añejamiento.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3- Depósitos en Instituciones Financieras:

La naturaleza jurídica de la Fábrica de Licores, como dependencia adscrita a la Secretaría de Hacienda Departamental, 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 posteriormente traslada a la FLA los recursos necesarios para atender su normal funcionamiento.

En cuentas del Departamento de Antioquia – FLA, se recaudan los aportes Institucional y publicitario Antioquia, así como los ingresos percibidos por ventas de exportación en cuentas de Banco Colombia Caimán.

El efectivo:

DESCRIPCION	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	
			\$	%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.304.996.654	24.157.491.890	14.852.495.236	-
Cuentas Corrientes	1.038.038.999	3.851.012.933	-2.812.973.934	-61%
Cuentas de Ahorros	6.968.929.661	12.213.604.719	-5.244.675.058	-43%
Depósitos en el Exterior	1.150.146.637	936.044.502	214.102.135	23%
Cuentas Especiales - IDEA	840.512	7.156.829.736	-7.155.989.224	-100%
Otros depósitos en instituciones financieras	147.040.845	0	147.040.845	0%

Los Depósitos en Instituciones financieras presentan una disminución del 61%, con respecto a la vigencia 2012, como consecuencia que la Gobernación de Antioquia y la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia al cierre de la vigencia 2011, presento un déficit fiscal de \$26.304.559.562, reflejando una disminución en el grupo de efectivo ya que se debió castigar el presupuesto de la vigencia 2012 en igual valor.

NOTA 4- INVERSIONES:

Representa el valor de las Inversiones en administración de Liquidez por derechos en fondos de valores y fiducias por cartera colectiva en Fidubogota por valor de \$261.536.641.

NOTA 5- CUENTAS DEUDORAS



Las cuentas deudoras cerraron con un saldo a diciembre 31 de 2012 de \$5.867.104.839, comparadas con el año 2011 por valor de \$3.182.155.716 presentan un incremento equivalente al 84%.

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

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)	4.494.108.000	8.673.075
Avances y Pagos anticipados	76'282.125	2.270.419.578
Otros Deudores	1.296'714.714	903.063.063
Deudores de Difícil Cobro	118.426.533	118.426.533
Provisión para Deudores	(118.426.533)	(118.426.533)
TOTAL	5.867.104.839	3.182.155.716

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

a. Venta de Bienes

NOMBRE	VALOR
ALMACENES EXITO S A	8.089.463.031
COMERCIALIZADORA CAMBALACHE S.A.S/A	-12.714.511
CONANTIOQUEÑO/CASANARE	-17.946.284
CONANTIOQUEÑO/CUCUTA	-94.028.775
CONANTIOQUEÑO/SANTASUR	-146.017.786
CONS. LICORES DE LA SABANA /SUCRE	-175.573.210
COOPERATIVA DE CONSUMO	-172.879.506
COOPERATIVA DE CONSUMO	-141.558.892
DISCURRAMBA S A /ATLANTICO	-190.070.440
DISLICORES S A /BOLIVAR	-799.419.150
DISTANCO S A/CESAR	-73.821.465
DISTRILICORES/AMAZONAS	-1.642.695
EMPRESAR S A/MAGDALENA	-155.826.432
GRUPO LITORAL S A /SAN ANDRES	-22.948.756
GRUPO UNIVERSAL BEVERAGE S.A	518.438.862
INDEPORTES	27.422.662
INDEPORTES	105.120.540
INVER. CONSUMAR/ QUINDIO	-71.435.483
INVER. CONSUMAR/GUAJIRA	-22.247.817
LICOLLANOS S.A.S/ META	-11.450.324
LICOLLANOS S.A.S/vichada	-735.904
LICORERA JUANITO	-56.473.915
LICORRUMBA /RISARALDA	-116.298.269
LICOSINÚ S A/CORDOBA	-233.286.133



MAKRO SUPERMAYORISTA S.A.	-901.540.526
Mercantil Licollano S.A.S/ Guaviare	-869.458
SERVIMOS DE MEDELLIN S.A.S	-413.010.142
SULICOR S A /CUNDINAMARCA	-441.365.523
SUPPLA S.A	26.366.801
TOTAL	4.493.650.500

La Fábrica de Licores en la cuenta venta de bienes presenta saldos negativos consecuencia de las bonificaciones que se asignaron a los diferentes comercializadores de los productos, así mismo como cumplimiento a el principio Contable de causación se contabilizaron todas las Devoluciones, rebajas y descuentos (bonificaciones y degustaciones) entregadas por la Fábrica de Licores todos los comercializadores que alcanzaron las metas de ventas.

b. Avances y Anticipos Entregados: Representa los valores entregados por la Fábrica de Licores, en forma de pago anticipado a contratistas mediante contrato N° **2008-SS-33-281** para la obtención de bienes y servicios contemplados por \$67.500.000. El saldo a diciembre 31 se compone de la siguiente manera:

Anticipo para adquisición de Bienes y Servicios

NOMBRE	VALOR
El Otro Lado la Casa de las Piedritas	67.500.000
Politécnico Colombiano JIC	8.782.124
TOTAL	76.282.124

Otros Deudores:

Cristalería Peldar	5.657.668
Gobernación de Antioquia	1.285.196.732
Viáticos y Gastos de Viaje	2.981.035
Bancolombia	3.336.779
TOTAL	1.296.714.714

Deudas de difícil cobro: Venta de Bienes

Total deudas de difícil cobro

118'426.533

Son recursos que la Empresa Seresa S.A. debe a la Fabrica de licores de Antioquia, desde el año 2002, la cual se acogió a Ley 550 de 1.999 y cumplió los compromisos financieros hasta el 2007, cuando nuevamente realizó reestructuración de pasivos con dicha obligación la cual está proyectada para ser cancelada hasta el 2025

Provisión para Deudores

Provisión deudas de difícil cobro

(118'426.533)

Las deudas de difícil cobro se encuentran provisionadas en su totalidad.

NOTA 6- Inventarios

En la Fábrica de Licores, se aplica el método de Inventario Permanente.

CONCEPTOS	AÑO 21 012	AÑO 2011	VARIACION	
			\$	%
INVENTARIOS	191.426.316.608	190.817.453.498	608.863.110	0,3%
BIENES PRODUCIDOS	31.084.692.891	30.058.551.704	1.026.141.187	3,4%
MATERIAS PRIMAS	3.229.600.380	2.682.725.520	546.874.860	20,4%
ENVASES Y EMPAQUES	16.282.841.720	20.342.493.865	-4.059.652.145	-20,0%
MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	125.747.920	190.244.320	-64.496.400	-33,9%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	3.773.158.051	1.839.716.921	1.933.441.130	105,1%
PRODUCTOS EN PROCESO	137.330.061.809	136.103.507.331	1.226.554.478	0,9%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS	-399.786.163	-399.786.163	0	0,0%

Producto Terminado: Se registra el costo directo, incluyendo los Costos Indirectos, se clasifican de acuerdo al mercado donde se comercializan, al cierre presentan un saldo de \$31.084.692.891, con un incremento del 3.4%, equivalente a \$1.026.141.187, con respecto al año anterior

Materias Primas: Los insumos para la producción de licores al cierre del ejercicio, tienen un valor de \$3.229.600.380 correspondientes a azúcar, mieles, alcohol de cereal, alcohol extrapuro y tafias importadas 8 años.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

Material de Empaque: Comprende: Envases, cajas, tapas, etiquetas, collarines, cápsulas, se registran por el método de Inventario Permanente promedio ponderado por valor de \$16.282.841.720.

Materiales para Producción de Bienes: Comprende Material Directo Fermentación, Preparación, Destilación, el cual alcanzo un valor de \$125.747.920.

Material para Prestación de Servicios: Comprende Materiales y Repuestos para Mantenimiento Eléctrico, Planta, Servicio Automotriz y Publicidad por valor de \$6.208.816.

Productos en Proceso:

Son existencias de bienes que quedan sin estar totalmente transformados al cierre del ejercicio, comprenden: Destilación de Alcoholes, Preparación de Licores, Preparación de Alcoholes, está compuesto por:

Productos en proceso	\$32.282.801.133
Total existencias en proceso	\$104.139.307.520
Valorización Ron de Añejamiento	907.953.156
Menos Provisión Inventarios	(399.786.163)

NOTA 7- Propiedades Planta y Equipo:

Corresponden a Terrenos, Construcciones en curso, Edificaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipos de: Montaje, Oficina, Médico, Científico, Computación y comunicación, Transporte Elevación y Tracción, Comedor y Cocina, situados en la carrera 50 12 sur 149.

Terrenos valor histórico	15.785.325
Valorizaciones	20.202.553.074

Total Terrenos **20.218.338.399**

Construcciones en curso	18.644.367.304
Maquinaria en Montaje	3.042.005.869
Bienes Muebles en Bodega	2.030.271.612

Edificios:

Costo histórico	4.583.709.783
Depreciación Acumulada	(1.767.242.323)
Valorizaciones	9.845.412.514

**Total****12.661.879.974****Maquinaria y Equipo:**

Costo Histórico	40.815.415.174
Depreciación acumulada	(19.967.559.673)
Valorizaciones	(0)

Total**20.847.855.501****Muebles y Enseres Equipo de Oficina**

Costo Histórico	2.363.995.114
Depreciación Acumulada	(2.067.754.067)
Valorizaciones	164.206.990

Total**460.044.037****Equipo de Computación y Comunicación**

Costo histórico	3.073.053.091
Depreciación Acumulada	(2.428.832.617)
Valorizaciones	(0)
Total	644.220.474

Equipo de Transporte

Costo histórico	2.471.173.012
Depreciación Acumulada	(1.348.919.931)
Valorizaciones	(0)
Total	1.122.253.081

Equipo de comedor y cocina

Costo histórico	124.550.568
Depreciación Acumulada	(75.115.445)
Total	49.435.123

NOTA 8 Otros Activos:

Las cuentas de otros activos no presentan variaciones significativas entre el año 2012 y el 2011, el saldo a diciembre 31 de 2012 asciende a \$31.088.702.920, con un incremento por \$466.534.055, equivalente a el



1.5%. 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.

Intangibles (Software)	539.743.480
Amortización Intangibles	(412.132.687)
Total	127.610.793

Valorizaciones

Total valorizaciones **30.212.172.578**

NOTA 9- Cuentas por Pagar Proveedores.

Valor de las principales obligaciones contraídas en compra de Bienes

Proveedores de Bienes

NOMBRE	VALOR
GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	-8.994.112.094
TETRA PAK LTDA.	-8.706.862.764
UNION TEMPORAL GUABIRA TRENACO 2012	-7.386.531.589
INTERNACIONAL DE ABASTOS Y LICORES	-7.099.927.630
CRISTALERIA PELDAR S.A	-6.973.486.872
SUPPLA SA	-3.954.109.406
EMPACOR S.A	-3.915.811.839
FIGURAZIONE LIMITADA	-3.043.689.467
DICSA S.A	-2.214.108.339
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	-1.637.737.905
SOC. DE DESTILACION DE ALCOHOLES S.	-1.167.189.478
DISTRIBUIDORA DE VINOS Y LICORES S.	-947.256.800
CARVAJAL EMPAQUES S.A	-512.502.014
SELECCIONEMOS DE COLOMBIA LTDA	-424.903.193
UNION TEMPORAL ANTIOQUIA 2	-359.649.809
MUSEO DE ANTIOQUIA	-356.709.520
SOCIEDAD TELEV. DE ANTIOQUIA LTDA.	-300.000.000
AC NIELSEN DE COLOMBIA LTDA.	-277.865.600
ORGANIZACION RADIAL OLIMPICA S.A.	-272.640.000
LICORRUMBA S.A	-268.400.000
HAVAS WORLDWIDE MEDELLIN S.A	-235.988.571
CADENA S.A.	-217.431.685



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

SEGURIDAD RECORD DE COLOMBIA LTDA	-189.093.662
AGUDELO ARIAS MAURICIO ANDRES	-185.786.945
LUCTA GRANCOLOMBIANA S.A	-156.569.431
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	-154.700.000
EMPRESA PARA SEGURIDAD URBANA .ESU	-147.401.166
LICOSINU S.A.	-146.400.000
MAPER S.A	-144.036.791
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	-141.444.112
EXPRECARD'S C.I. S.A.S	-111.781.889
ARTE SONIDO LIMITADA	-111.249.600
PLASTICOS TRUHER S.A	-106.711.053
SANITAS LTDA	-106.628.787
FILTRACION Y ANALISIS S.A.S.	-97.825.829
CONSORCIO ANTIOQUEÑO DEL ORIENTE	-97.600.000
BRINSA S.A.	-92.019.270
SOLUCIONES INDUSTRIALES S.A.S.	-79.740.100
PROD. QUIMICOS PANAMERICANOS SA.	-69.510.425
SEVICOL LIMITADA	-62.687.075
PLASTICOS HITO S.A	-57.814.615
FERRETERIA RAMIREZ E HIJOS LTDA	-48.353.918
COMFENALCO	-39.477.136
BLAMIS DOTACIONES LABORATORIO LTDA.	-39.396.691
JAIME OCHOA R SAS	-35.687.643
CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A.	-33.739.200
CESAR TABARES L Y CIA LTDA	-31.334.130
DOTACION INTEGRAL S.A.S.	-30.822.588
OCAMPO BETANCUR JAIRO ALONSO	-30.077.414
NORDSON ANDINA LIMITADA	-27.882.432
EQUIPOS Y LABORATORIO DE COLOMBIA S	-26.037.614
E NNOVVA S.A.S	-25.777.554
EMPAQUETADURAS Y EMPAQUES S.A.	-24.654.053
PICCOLINNI SABORES Y FRAGANCIAS S.	-23.944.370
POLITECNICO COLOMBIANO JIC	-23.465.338
AVANTIKA COLOMBIA S.A.S.	-22.781.372
INTERNACIONAL DE ELECTRICOS LTDA	-21.515.873
SIMAC S.A.S	-21.160.319
ELECTRIPESADOS LIMITADA	-21.065.229
ANHIDRIDOS Y DERIVADOS DE COLOMBIA	-20.389.247
TUVACOL S.A	-19.538.093
E.S.E CARISMA	-18.515.635
ALMACEN AGROPECUARIO DE ANTIOQUIA	
S	-18.056.000
COOPERATIVA RECUPERAR	-16.971.727
EQUIELECT S.A.S	-16.164.138
ANALYTICA S.A.	-15.784.641
SERVISOFT SA	-15.780.277
UNIPLES S.A.	-15.696.130
UNIAIRES S.A.S.	-14.145.101



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

CODINTER S.A.	-14.057.007
COLOMBIANA DE CONTROLES LTDA	-13.502.590
A.R LOS RESTREPOS S.A.	-12.500.664
PEDRO CASTILLO PINEDA & ASOC.LTDA	-12.477.600
CENTRO DE INVEST COMPORTA ORGANIZAC	-11.947.980
PEGAUCHO S.A.S	-10.451.200
DATECSA S.A.	-10.170.639
LAGUNA VARGAS WILLIAM ALFONSO	-10.006.394
ECOLAB COLOMBIA S.A.	-9.881.475
CONSTRUCCION COLECTIVA S.A.S	-9.321.371
DIEGO LOPEZ Y CIA LTDA	-9.297.857
KHYMOS S.A	-8.917.127
MESA BETANCUR MARIA PATRICIA	-7.940.040
EMPRO EVENTOS ORGANIZACION Y LOGIST	-7.850.033
AGROSUMINISTROS DE COLOMBIA S.A.S	-7.716.200
RODANDO LTDA	-7.417.471
DELGADO Y VERGARA S.A.S. DELVERG S.	-7.300.150
DERIVADOS QUIMICOS C&V LTDA.	-7.036.101
TOP CONTROL BTL S.A.S	-6.456.362
DURAN MONROY JUAN CARLOS	-6.214.603
SISTEMAS AVANZADOS DE SEGURIDAD	-5.192.017
LARA GOMEZ JORGE ALBERTO	-5.060.988
VIDCOL S.A.S.	-5.016.978
LABORATORIOS LTDA	-4.331.104
INCORPROT S.A.S.	-3.962.400
FERRETERIA UNICA LTDA.	-3.582.275
MAYORITARIA DE BOBINADOS S.A.S	-3.122.666
TESH MARK LTDA	-2.898.594
BVQI COLOMBIA LTDA	-2.840.000
ISOLUCIÓN SISTEMAS INTEGR A GESTIÓN	-2.838.000
GESTION Y SERVICIOS AMBIETALES S.A.	-2.648.800
SEMINARIOS ANDINOS EU.	-2.554.200
CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD	-2.452.032
INDUSTRIAS OFFILINE S.A.S.	-2.311.529
VANSOLIX S.A EN REESTRUCTURACION	-2.303.792
CENTRO DE PRODUCCION INDUSTRIAL	-1.886.089
A.SELLASEG INGENIERIA S.A.S.	-1.791.855
VADEL MÉDICA LTDA.	-1.784.159
EFFITECH S.A.S	-1.676.400
ACCOUNTER LTDA	-1.631.037
LINDE COLOMBIA S.A	-1.609.827
FERRETERIA ESPAÑOLA Y CIA. LTDA	-1.513.152
COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL LTDA.	-1.498.828
ADEQUIM S.A.S	-1.409.424
G.W.YICHANG&CIAS.A	-1.269.235
PERIODICOS ASOCIADOS LIMITADA	-1.261.512



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

ELECTRONICA INDUSTRIAL COLOMBIANA L	-1.151.168
CAMACHO ACUÑA JHONATAN	-958.711
FUMIGACIONES INDUSTRIALES LTDA	-904.240
CALLE ROJAS EDUARDO	-860.483
GONZALEZ MEBARAK ALBERTO ELIAS	-860.483
OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA	-605.016
UNIVERSO TERADIGITAL LTDA.	-502.326
INAP. INST. NACIONAL DE ADMON	-458.810
INVERSIONES AEREAS INVERSA S.A.S.	-367.051
RODRIGUEZ PULIDO LEONIDAS	-338.082
ENLACESERVICE S.A.S	-315.300
ICOPO TRUJILLO NIXON	-313.879
ANNAR DIGANOSTICA IMPORT LTDA	-186.237
TOTAL	62.490.860.731

CUENTAS POR PAGAR

Valor de las principales obligaciones contraídas en compra de Servicios

Proveedores de Servicios

NOMBRE	VALOR
SOLUCIONES ACTIVAS S.A.	-53.326.537
ALMAVIVA S.A.	-93.224.819
INVERSIONES AEREAS INVERSA S.A.S.	-18.231.582
COMPANIA DE MEDIOS DE INF. LTDA	-37.937.856
PUNTO CARDINAL COMUNICACIONES S.A.S	-4.001.126

NOTA 10. Obligaciones Laborales.

Prestaciones Sociales por Pagar 7.455.088.647

Total Obligaciones Laborales 7.455.088.647

Pasivos Estimados

Provisión Para Prestaciones sociales 1.660.612.399

**NOTA 10- Patrimonio Institucional**

Capital Fiscal	90.552.251.899
Patrimonio Público Incorporado	2.163.963.469
Superávit Valorización Planta y Equipo	30.212.175.578

Resultado del ejercicio**267.541.467.781****NOTA 12- INGRESOS OPERACIONALES**

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia presenta un incremento en sus ventas brutas del año 2012 con respecto al año 2011 por valor de \$106.250.611.733, equivalente al 11.48%, el cual se representa así:

DESCRIPCION	AÑO 2012	AÑO 2011	\$	%
-Venta Licores (base Gravable)	520.045.424.484	446.788.937.998	73.256.486.486	16%
-Venta de material de reciclaje e inservible	85.015.886	97.056.803	747.570	1%
Impuesto Ipoconsumo Antioquia	177.307.267.669	149.626.375.099	27.680.892.570	19%
-Ipoconsumo otros Departamentos	155.455.047.068	161.675.431.119	-6.220.384.051	-4%
-IVA Licor Antioquia	95.473.144.156	80.568.048.130	14.905.096.026	19%
-IVA Licor Otros Departamento	83.583.160.899	86.942.599.280	-3.359.438.381	-4%
INGRESOS OPERACIONALES	1.031.949.060.162	925.698.448.429	106.250.611.733	11%

Para el periodo contable del año 2012 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	629.977.598.857	32.645.194
Departamentos	364.892.869.642	26.813.415
Internacional	11.489.471.260	2.761.899
TOTAL	1.006.359.759	62.220.508

NOTA 13 – 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) así:

DESCRIPCION	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	
			\$	%
INGRESOS OPERACIONALES (A)	1.031.949.060.162	925.698.448.429	106.250.611.733	11%
BONIFICACIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (B)	52.939.842.115	35.827.400.388	17.112.441.727	48%
	0	0	0	
TOTAL IMPUESTOS	511.830.371.196	478.835.095.610	32.995.275.586	7%
IMPUESTO AL CONSUMO ANTIOQUIA	177.307.267.669	149.626.375.099	27.680.892.570	19%
IVA ANTIOQUIA	95.473.144.156	80.568.048.130	14.905.096.026	19%
IMPUESTO AL CONSUMO E IVA DEPTOS. Y OTROS	239.049.959.371	248.640.672.381	-9.590.713.010	-4%
VENTAS NETAS	467.178.846.851	411.035.952.431	56.142.894.420	14%

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 2012, amparados en actos administrativos vigentes.

como consecuencia que las bonificaciones por canal del mes de diciembre del 2012 y al plan de incentivos del último trimestre del mismo año, fueron contabilizadas en su totalidad en la vigencia 2012, con el fin de darle cumplimiento a los principios de causación, a diferencia de las practicas que se venía utilizando en años anteriores de dejar las bonificaciones del ultimo trimestre y del mes de diciembre plan puente para ser contabilizadas y causadas en el periodo siguiente (año 2013), como consecuencia se evidencian \$52.939.842.115 de bonificaciones en 2012, presentándose un incremento del 48% con respecto al año anterior.

NOTA 14 – COSTO DE VENTAS:

Los costos de producción se incrementan comparativamente en el año 2012, con respecto al año 2011 en \$7.794.428.406, equivalente al 5%, por debajo al incremento de las ventas, lo anterior es el resultado de las buenas prácticas de adquisición de materias primas e insumos del proceso productivo como el Alcohol extraneuro, cartón, vidrio, los cuales se negociaron a un precio mucho mas competitivo que en otras vigencias, así mismo por la revisión de las formulas de preparación y la revisión de todos los procesos productivos, Discriminados así:

DESCRIPCION	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	
			\$	%
COSTOS DE VENTAS	173.613.437.767	165.819.009.361	7.794.428.406	5%
-Licores, bebidas y alcoholes	178.309.061.738	150.975.100.279	27.333.961.459	18%
-Variación procesos productivos	-531.930.660	19.223.722.024	-19.755.652.684	-103%
-Variación por cambio de estándar	-4.163.693.311	-4.379.812.942	216.119.631	-5%

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración esta conformado por los siguientes rubros:

DESCRIPCION	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	
			\$	%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	17.318.481.735	24.157.554.804	-6.839.673.069	-28%
GASTOS DE NOMINA (G1)	6.655.908.035	7.928.104.635	-1.272.196.600	-16%

Los gastos de administración en la vigencia 2012, disminuyeron en \$6.839.673.069, equivalente a el 28% donde el grupo mas importante es Gastos de Nomina que disminuyeron en el 16%, esto como consecuencia de las buenas practicas administrativas en el proceso de contratación de personal y el ajuste de la planta de personal.

GASTOS ADMINISTRACION

DESCRIPCION	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	
			\$	%
GASTOS GENERALES	6.049.660.209	11.535.698.067	5.486.037.858	-48%
-Estudios y proyectos	1.522.422.766	2.573.635.432	1.051.212.666	-41%
-Vigilancia y seguridad	1.349.384.089	3.519.169.034	2.169.784.945	-62%
-Materiales y suministros	77.879.939	129.678.356	-51.798.417	-40%
-FLA Materiales y suministros	22.149.381	50.912.477	-28.763.096	-56%
-Mantenimiento	193.763.789	245.091.592	-51.327.803	-21%
-FLA Mantenimiento edificios y jardines	133.249.521	670.752.055	-537.502.534	-80%
-FLA Mantenimiento computador	0	12.687.500	-12.687.500	-100%
-Servicios públicos acueducto	119.883.402	147.748.207	-27.864.805	-19%
-Servicios públicos teléfono	78.799.512	104.311.872	-25.512.360	-24%
-Servicios públicos alcantarillado	167.607.941	207.248.969	-39.641.028	-19%
-Arrendamiento	13.754.365	44.984.999	-31.230.634	-69%
-Imp, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	203.590.889	319.468.275	-115.877.386	-36%
-Fotocopias	9.793.267	32.010.494	-22.217.227	-69%
-Comunicaciones y transporte	492.194.842	621.339.121	-129.144.279	-21%
-Seguros generales	0	536.938.717	-536.938.717	-100%

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

-Seguridad industrial	0	90.500.000	-90.500.000	-100%
-Serv de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	652.897.095	762.698.489	-109.801.394	-14%
-Servicio restaurante FLA	352.579.336	1.081.657.935	-729.078.599	-67%

En los Gastos Operacionales de Administración se presenta una disminución del 48%, equivalente a \$ 5.486.037.858, al pasar de \$11.535.698.067 en 2011 a \$6.049.660.209 en 2012, los rubros que contribuyeron con mayor peso en el ahorro fueron estudios y Proyectos el 41%, Vigilancia el 62%, Mantenimiento de computadores 100%, seguros y seguridad industrial con el 100%, Mantenimiento de Jardines con el 80%, Aseo y cafetería el 14% y restaurante con el 67% entre otros

NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES DE VENTA

GASTOS DE PUBLICIDAD

DESCRIPCION	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	
			\$	%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	34.491.865.269	46.176.946.076	-11.685.080.807	-25%
GASTOS DE PUBLICIDAD	30.066.360.374	40.640.052.600	-10.573.692.226	-26%
-Publicidad y propaganda	24.855.632.056	29.388.509.444	-4.532.877.388	-15%
-Publicidad en prensa	462.933.559	1.680.560.888	-1.217.627.329	-72%
-Publicidad en Radio	2.444.589.719	3.644.156.871	-1.199.567.152	-33%
-Publicidad Televisión	823.834.335	518.869.550	304.964.785	59%
-Publicidad Revistas	389.420.620	1.419.584.725	-1.030.164.105	-73%
-Publicidad en Vallas	148.753.921	2.357.968.443	-2.209.214.522	-94%
-Eventos	0	0	0	0%
-Material publicitario	941.196.164	1.630.402.679	-689.206.515	-42%

Los gastos operacionales de Venta alcanzaron \$34.491.865.269, el 25% menos que la vigencia 2011, que fue \$ 46.176.946.076, siendo los más representativos los gastos de Publicidad disminuyeron el 26%.

DEGUSTACIONES

DESCRIPCION	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	
			\$	%
DEGUSTACIONES	4.425.504.895	5.536.893.476	-1.111.388.581	-20%
-Degustación Gerencia	125.138.132	300.994.059	-175.855.927	-58%
-Degustación Subgerencia de Mercadeo	1.670.025.708	2.798.774.529	-1.128.748.821	-40%
-Degustación Dirección de ventas	2.630.341.055	2.437.124.888	193.216.167	8%

Las degustaciones son otorgadas y reglamentadas mediante Decreto 0931 de abril 30 de 2012, y Resolución 4075 16 abril del 16 abril 2012

"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; Este grupo presenta una disminución del 20%, equivalente a \$1.111.388.581, con respecto a vigencia 2012, las disminuciones más significativas las presenta la Gerencia, con una disminución del 58% al pasar de \$300.994.059, en el 2011 a \$125.138.132, en la vigencia de 2012.

NOTA 17 – OTROS GASTOS

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

DESCRIPCION	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	
			\$	%
GASTOS FINANCIEROS	380.515.879	926.859.410	-546.343.531	-59%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	5.301.318.034	6.166.069.187	-864.751.153	-14%

Los Otros Gastos no operacionales presentan una disminución del 14% con respecto a la vigencia anterior, aquí se registran los impuestos asumidos de IVA e impuesto al consumo de las promociones y degustaciones a nivel local, nacional e internacional, así mismo se presenta en cuenta de sentencias un incremento del 970%, al pasar de \$157.331.799, en 2011 a \$1.500.290.810, por el reintegro de 5 trabajadores en la vigencia 2012, mas la cancelación de una demanda en contra por fallo judicial por \$ 493.029.000

NOTA 18- OTROS INGRESOS:

Los ingresos financieros y no operacionales se discriminan así:

DESCRIPCION	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION	
			\$	%
INGRESOS FINANCIEROS	411.673.021	1.586.725.654	1.175.052.633	-74%
INGRESOS NO OPERACIONALES	31.160.569.102	30.442.955.857	717.613.245	2%

Los ingresos no operacionales están compuestos principalmente por Aporte publicitario Antioquia \$6.193.512.900, Aporte publicitario otros Departamentos por \$8.394.998.091, Aporte institucional \$ 14.020.789.568 y Aprovechamientos y otros ingresos \$ 790.952.428, correspondiente a notas crédito que le fueron otorgadas a la FLA por el proveedor de Tetra Pak, por el volumen de compras.

Utilización de los ingresos

El resultado obtenido en el ejercicio del año 2012 se emplea:

IVA Venta Antioquia: de Antioquia.	Para Servicio Seccional de Salud
IVA Venta Departamentos	Se transfiere a los Servicios Seccionales de los Departamentos donde se venden los productos.
IVA Subproductos:	Para la DIAN.
Impoconsumo Antioquia:	Para funcionamiento del Depto. de Antioquia.
Impoconsumo otros Dptos.	Para funcionamiento Departamento de destino producto.
Utilidad Operacional:	Para el Departamento de Antioquia.
Utilidad no Operacional:	Para el Departamento de Antioquia.
Costos de Licor:	Para la Fábrica de Licores.

Ingresos para terceros

DESCRIPCION	VALOR
IVA, Otros departamentos	83.583.160.899
Impoconsumo otros departamentos	155.455.047.068
Estampillas Universidad de Antioquia	11.409.209.836
Estampillas Prodesarrollo	1.091.650.950
Estampillas Proanciano	727.766.150
Estampillas Prohospitales	1.819.418.000
Estampillas Politécnico	727.767.401
Retención en la Fuente	7.264.632.696
Retención de IVA	2.237.974.692
TOTAL	264.316.627.692

Cuentas de Orden Deudores.

Litigios y demandas administrativas a favor	30.036.981.612.
---	-----------------



Cuentas de Orden Acreedores

Litigios y Demandas Administrativas en contra

39.995.767.826

Atentamente


JORGE ARMANDO HINCAPIE C
Profesional Especializado Contabilidad
TP- 42975-T




Medellín, Enero 23 de 2013

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2012.

El suscrito: Profesional Especializado (Contador Público) de la FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA, se permite declarar que los estados financieros a 31 de diciembre de 2012, se han verificado conforme al reglamento y de acuerdo a las normas de contabilidad generalmente aceptadas y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (Art. 37 Ley 222 de 1995).

Atentamente,


JORGE ARMANDO HINCAPIE CORREA
Profesional Especializado
Contador
T.P.42975-T