



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **Cifras en Millones de Pesos.**

DICIEMBRE 31, 2013

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, 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 94 años de vida legal.

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.

Cuatro 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.

2. Preparación: Se obtiene el producto destinado a consumo como: Aguardientes, rones Añejo y Extra Añejo, vodka, ginebra, cremas y alcopops



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

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:

• Antioquia:

Estampilla Universidad de Antioquia:	Universidad de Antioquia
Impuesto al consumo:	Departamento de Antioquia
Impuesto al valor agregado IVA:	Secretaria Seccional de Salud y Protección social de Antioquia
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.	Servicio Seccional de Salud de cada departamento.
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

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 alcohol métricos, 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.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia



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

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 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.
- **Añejamiento:** Se cuenta con 3 bodegas para añejar los diferentes Rones.
- **Preparación de Rones:** 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 (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 30 días fecha factura, con la respectiva garantía bancaria.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

Comerciantes mayoristas del mercado local:

Grandes Supermercados: Almacenes Éxito, Makro Supermayorista, Servimos Medellín, Cooperativa Consumo, Dispresco, Interlicores, Licorera Juanito e Indeportes.

Mercado Nacional:

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

Comercializadora Cambalache S.A.
Conantioqueño/Casanare
Conantioqueño/Cucuta
Conantioqueño/Santader del Sur
Cons. Licores de la Sabana/Sucre
Discurramba S A /Atlantico
Dislicores S A /Bolívar
Distanco S A/Cesar
Distrilicores /Amazonas
Empresar S A/Magdalena
Grupo Litoral S A /San Andrés
Inver. Consumar/ Quindío
Inver. Consumar /Guajira
Licollanos S.A.S/ Meta
Licollanos S.A.S/vichada
Licorrumba /Risaralda
Mercantil Licollano S.A.S/ Guaviare
Su Licor S A /Cundinamarca

Mercados Exportación Internacional:

Se exporta en forma directa a países como: Estados Unidos, Canadá, Panamá, Argentina, México, Japón, Costa Rica, Ecuador, 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 Gabo Edición Especial	750 ML.
Antioqueño ICE Alcopops	275 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 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 Secretaría 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 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, se remite a la Dirección de Contabilidad del Departamento para su consolidación y presentación a la DIAN.

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 a la Superintendencia de Salud en 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, 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.

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.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

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.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia



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.

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.

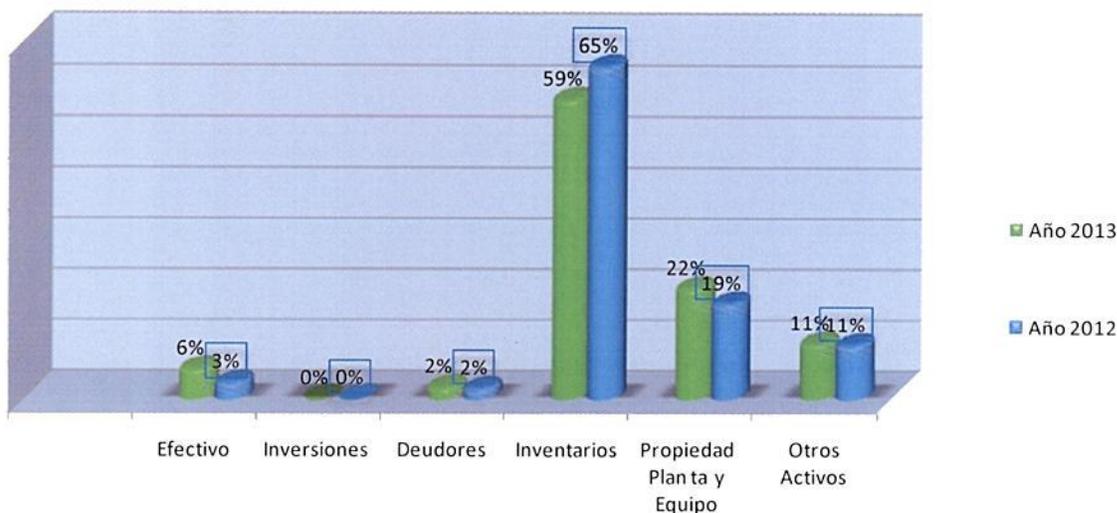
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL Cifras en Millones de Pesos

ACTIVOS

Cifras Millones de Pesos

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2013		AÑO 2012		VARIACION	
		Pesos	%	Pesos	%	Pesos	%
Efectivo	3	17.452	6%	9.304	3%	8.148	87,6%
Inversiones	4	99	0%	261	0%	162	0,0%
Deudores	5	6.901	2%	5.867	2%	1.034	17,6%
Inventarios	6	175.032	59%	191.426	65%	-16.394	-8,6%
Propiedad Planta y Equipo		64.756	22%	55.185	19%	9.571	17,3%
Otros Activos	8	32.480	11%	31.089	11%	1.391	4,5%
TOTAL ACTIVO		296.590	100%	293.135	100%	3.455	1%



El Activo alcanzó \$296.590, superior el 1% con relación al 2012, la mayor representación la tiene los Inventarios con el 59% equivalente a \$175.032, le siguen en su orden la Propiedad Planta y Equipo con el 22%, correspondiente a \$64.756, y por último los Otros Activos que alcanzaron \$32.480, con el 11% en el grupo y por último los Deudores \$6.901, que representa el 2% del total de los Activos.

**NOTA 3- Depósitos en Instituciones Financieras:**

Cifras en Millones de Pesos

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:

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION	
			\$	%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.452	9.305	8.147	88%
Cuentas Corrientes	494	1.038	-544	-52%
Cuentas de Ahorros	11.205	6.969	4.236	61%
Depósitos en el Exterior	5.752	1.150	4.602	400%
Cuentas Especiales - IDEA	1	0	1	46%
Otros depósitos en instituciones financieras	0	147	147	-100%

Los Depósitos en Instituciones Financieras presentan un incremento del 88%, con respecto a la vigencia 2012 al pasar de \$9.305, millones de pesos a \$17.452, esto como consecuencia del buen manejo en la vigencia 2013 de los procesos de compra de insumos para el proceso productivo, así mismo la Fábrica de Licores al cierre, presentó un superávit presupuestal.

NOTA 4- INVERSIONES:

Cifras en Millones de Pesos

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 \$8, fiducia Bancolombia \$4, y Fiduoccidente por valor de \$86, estas inversiones presentan una disminución en comparación con el 2012, \$162, consecuencia de los bajos rendimientos, los cuales en algunos periodos presentaron cifras negativas.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION	
			\$	%
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	98	261	163	-62%
Cart.Col Fid Bogotá	8	261	-254	-97%
Fiducia Banco 7001-05	4	0	4.	0%
Fiducia Occid 110-1401	86	0	86	0%

NOTA 5- CUENTAS DEUDORAS

Cifras en Millones de Pesos

Las Cuentas Deudoras cerraron con un saldo a diciembre 31 de 2013 de \$6.900, comparadas con el año 2012 que alcanzaron una cifra de \$5.867 presentan un incremento equivalente al 15%, el grupo que mayor participa es el de Venta de Bienes con \$6.450, del 93% del grupo, le siguen en su orden Otros Deudores con \$384, con una disminución del 70%.

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

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION	
			\$	%
DEUDORES	6.900	5.867	1.033	18%
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)	6.450	4.494	1.956	44%
Avances y Pagos anticipados	67	76	-9	-12%
Otros Deudores	384	1.293	-909	-70%
Deudores de Difícil Cobro	118	118	0	0%
Provisión para Deudores	-118	-118	0	0%

Cifras Millones de Pesos

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

a. Venta de Bienes

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2013
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)	6.450
Indeportes	51.
Indeportes	72
Suppla	15
Almacenes Éxito	6.144
U T Internacional de Licores S.A.	139
Dispresco SAS	29

Cifras Millones de Pesos

La Fábrica de Licores en la cuenta venta de bienes dió cumplimiento a el principio Contable de causación ya que se contabilizaron en la vigencia 2013 todas las Devoluciones, Rebajas y Descuentos (bonificaciones y degustaciones) entregadas por la Fábrica de Licores a 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

Cifras Millones de Pesos

NOMBRE	VALOR
El Otro Lado la Casa de las Piedritas	67.500
TOTAL	67.500

**Otros Deudores:**

Cifras Millones de Pesos

NOMBRE	VALOR
Almacenes Éxito	82
Alianza Mayorista	301
TOTAL	383

Este grupo esta compuesto por deudas que tienen los comercializadores Almacenes Exito que realiza negociaciones a un mes con la FLA y Alianza Mayorista que alcanzo \$383, el cual participa con el 78% de la cuenta.

Deudas de difícil cobro: Venta de Bienes**Total deudas de difícil cobro** **118**

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 compromiso financieros hasta el 2007, cuando nuevamente realizó restructuración de pasivos con dicha obligación la cual está proyectada para ser cancelada hasta el 2025.

Provisión para Deudores

Provisión deudas de difícil cobro (118)

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

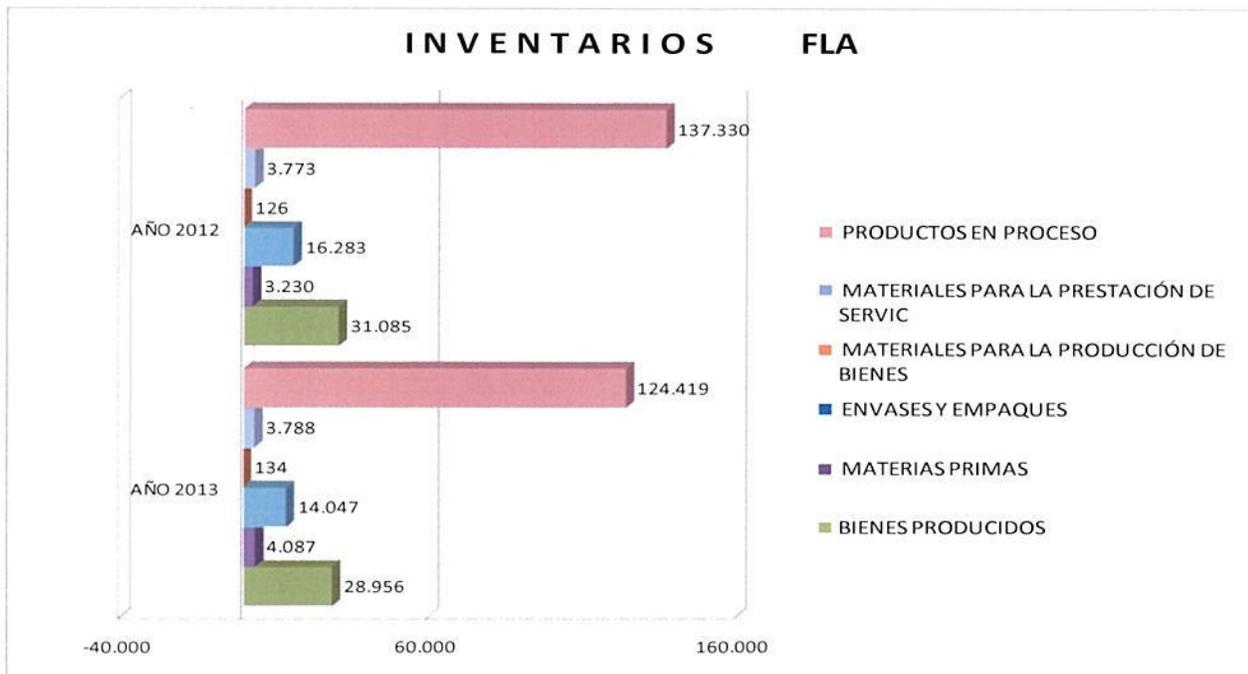
NOTA 6- Inventarios

Cifras en Millones de Pesos

El grupo de Inventarios alcanzo una cifra de \$175.032, en 2013, con una disminución del 9%, con respecto a la vigencia 2012, que fue \$191.426, el grupo de mayor participación es Productos en Proceso con el 71% del grupo y alcanzo una cifra de 124.419, En la Fábrica de Licores, se aplica el método de Inventario Permanente, este grupo esta compuesto por las siguientes cuenta.

Cifras Millones de Pesos

CONCEPTOS	AÑO 2013	Margen de Part	AÑO 2012	Margen de Part	VARIACION	
					\$	%
INVENTARIOS	175.032	100%	191.426	100%	-16.394	-9%
BIENES PRODUCIDOS	28.956	17%	31.085	16%	-2.128	-7%
MATERIAS PRIMAS	4.087	2%	3.230	2%	858	27%
ENVASES Y EMPAQUES	14.047	8%	16.283	9%	-2.235	-14%
MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	134	0%	126	0%	8	7%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVIC	3.788	2%	3.773	2%	15	0%
PRODUCTOS EN PROCESO	124.419	71%	137.330	72%	-12.911	-9%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS	-400	0%	-400	0%	0	0%



Producto Terminado: Se registra el costo directo, incluyendo los Costos Indirectos de Fabricación, se clasifican de acuerdo al mercado donde se comercializan, al cierre presentan un saldo de \$28.956., con una disminución de \$2.128, el -7%, con respecto al año anterior, participa con el 17% del este grupo; Este se debe a una gestión de racionalización de los Inventarios de Productos Terminados y lograr a aplanar los inventarios, así mismo, otra de las causas es la valorización de las unidades de productos terminados ya que al final del año se tenía un inventario mayor de Alcopops (Antioqueño ICE) que presentan un costo menor a los productos tradicionales de producción.



Materias Primas: Los insumos para la producción de licores al cierre del ejercicio, tienen un valor de \$4.087 correspondientes a azúcar, mieles, alcohol de cereal, alcohol extra puro y tafias importadas 8 años, este grupo presenta un incremento del 27%, equivalente a \$858, con respecto a la vigencia 2012, que alcanzo \$3.230, así mismo participa con el 2% de este grupo en 2013.

Material de Empaque: Comprende: envases, cajas, tapas, etiquetas, collarines, cápsulas, se registran por el método de inventario permanente promedio ponderado por valor de \$14.047, con una disminución del 14%, equivalente a \$2.235, lo cual se presenta como consecuencia de que a 31 de diciembre se realizó una racionalización de los productos Envases y Cajas en bodega ya que se contaba con vigencias futuras que garantizaban el suministro de material de empaque en los primeros tres meses del año 2014 para el proceso productivo, a diferencia de 2012, que se hizo manejo de productos en custodia a través de los proveedores por qué no se tenían las vigencias futuras (Peldar y Empacor).

Materiales para Producción de Bienes: Comprende materiales y repuestos para mantenimiento eléctrico, servicio automotriz y publicidad por valor de \$3.788, participa con el grupo con el 2%.

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, este alcanzó una cifra de \$124.419, presenta una disminución del 9%, equivalente a \$12.911, este es la cuenta contable más representativa en el grupo de inventarios ya que participa con el 71% del total y está compuesto por:

La cuenta de Licores, Bebidas y alcoholes presenta una variación de \$11.674, el 11% al pasar de \$104.139, en la vigencia de 2012 a \$92.466 en 2013, esto se presenta con el desarrollo del Proyecto Alcopops (**Antioqueño ICE**) en el cual el consumo de alcohol es inferior a los consumos tradicionales, el Antioqueño ICE tiene un componente de alcohol de 5% grados de alcohol a diferencia de los licores tradicionales que tienen en su formulación un 29%.

La cuenta de Productos en proceso esta compuesta por las siguientes subcuentas:

Semielaborado	\$31.046
Total existencias en proceso (licores, bebidas y alcoholes)	\$92.465
Valorización Ron de Añejamiento	908
Menos Provisión Inventarios	(400)

NOTA 7- Propiedades Planta y Equipo:

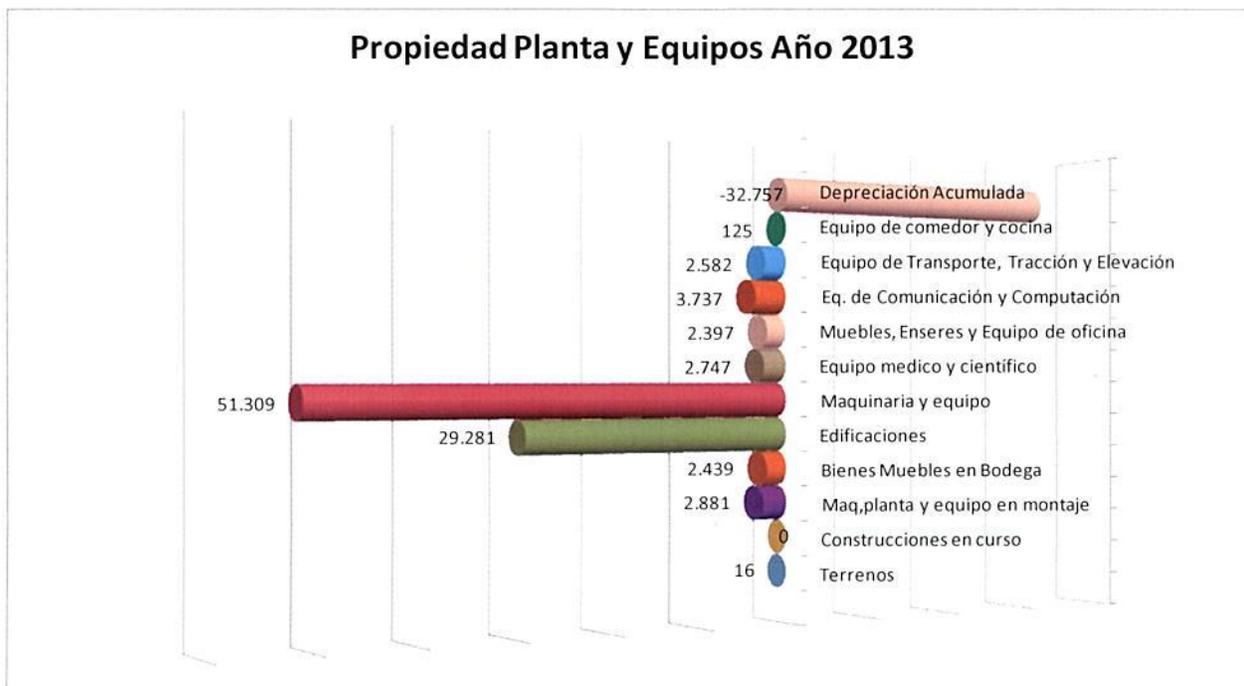
Cifras en Millones de Pesos

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.

Cifras Millones de Pesos

ACTIVOS	Año 2013	Margen	Años 2012	Margen	VARIACION	
					Pesos	%
Terrenos	16	0%	16	0%	0	0%
Construcciones en curso	0	0%	18.644	34%	-18.644	-100%
Maq.planta y equipo en montaje	2.881	4%	3.042	6%	-161	-5%
Bienes Muebles en Bodega	2.439	4%	2.030	4%	-409	-20%
Edificaciones	29.281	45%	9.709	18%	19.572	0%
Maquinaria y equipo	51.309	79%	40.815	74%	10.494	26%
Equipo medico y científico	2.747	4%	2.362	4%	385	16%
Muebles, Enseres y Equipo de oficina	2.397	4%	2.364	4%	33	1%
Eq. de Comunicación y Computación	3.737	6%	3.073	6%	664	22%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	2.582	4%	2.471	4%	111	4%
Equipo de comedor y cocina	125	0%	125	0%	0	0%
Depreciación Acumulada	-32.757	-51%	-29.465	-53%	-3.292	11%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	64.757	100%	55.186	100%	9.571	17%

Propiedad Planta y Equipos Año 2013





El grupo de Propiedad Planta y Equipo alcanzó una cifra de \$64.757, con un incremento de \$9.571, correspondiente a el 17%, ya que en la vigencia 2012 alcanzo la cifra de \$55.186, la cuanta mayor del grupo está representada por Maquinaria y Equipo con \$51.308, con un incremento de \$10.493, el 25% como consecuencia de adquisición de las dos maquinas envasadoras de Tetra Prisma adquiridas en la vigencia 2013 por valor de N°1 \$4.162 y N°2 \$5.154 respectivamente, con el fin de mejorar el proceso productivo y atacar la producción ilegal de aguardiente en Antioquia, así mismo se adquirió filtros desarenadores y declorinadores por \$341, para la torre de destilación y un desaireador para mejorar los proceso de producción.

En su Orden sigue Edificaciones que presenta un incremento del 201%, al pasar de \$9.708 en 2012 a \$29.281, como consecuencia de la reclasificación de la cuenta de Construcciones en Curso a Edificios que para la vigencia 2012, tenía un valor de \$18.664, ya que las Bodegas de Añejamiento 3 y 4 y el montaje del equipo contraincendios ya estaban terminados completamente para la vigencia 2013.

El Equipo de Comunicación y Computación quien presenta un crecimiento del 21% al pasar de \$3.073 en el 2012 a \$3.737, en la vigencia 2013, como consecuencia de la adquisición y montaje del centro de manejo de información y plataforma tecnológica (Data Center) por \$435 y el mejoramiento del sistema de vigilancia por medio de cámaras por valor de \$155 y adquisición de 11 portátiles por \$27.830.

Por último en la cuanta de Equipo de Transporte Tracción y Elevación alcanzó una cifra de \$2.582, con incremento de 4.5%, equivalente a \$111, el cual es consecuencia de la adquisición de un vehículo nuevo (Toyota Fourtene 2014) por valor de \$108.

	Cifras en Millones de Pesos
Terrenos valor histórico	16
Valorizaciones	20.202
Total Terrenos	20.218
Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	2.881
Bienes Muebles en Bodega	2.438
Edificios:	
Costo histórico	4.583
Bodegas y Hangares	24.696
Depreciación Acumulada	(2.057)
Valorizaciones	9.845
Total Edificios	37.067



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

Maquinaria y Equipo:

Costo Histórico	51.308
Depreciación acumulada	(22.326)
Valorizaciones	(0)

Total 28.982

Muebles y Enseres Equipo de Oficina

Costo Histórico	2.397
Depreciación Acumulada	(2.115)
Valorizaciones	0

Total 282

Equipo de Computación y Comunicación

Costo histórico	3.737
Depreciación Acumulada	(2.672)
Valorizaciones	(0)

Total 1.065

Equipo de Transporte

Costo histórico	2.581
Depreciación Acumulada	(1.590)
Valorizaciones	(0)

Total 991

Equipo de comedor y cocina

Costo histórico	124.
Depreciación Acumulada	(81)

Total 43

NOTA 8 Otros Activos:

Cifras Millones de Pesos

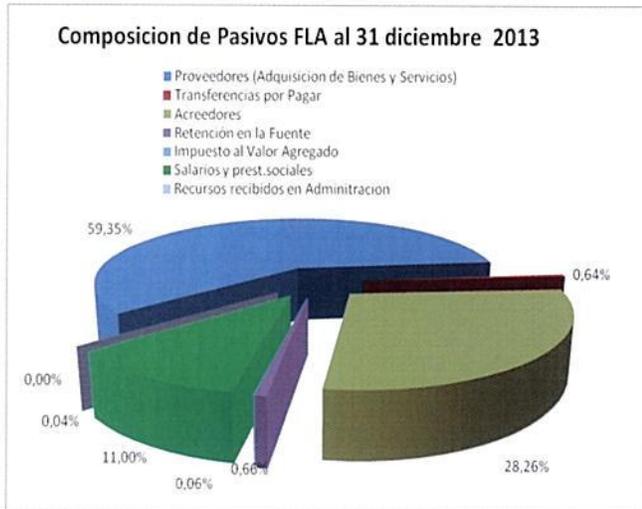
OTROS ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2013		AÑO 2012		VARIACION	
		Margen		Margen		Pesos	%
Bienes Pagados por Anticipado		1.765	5%	677	0%	1.088	161%
Cargos Diferidos		93	0%	55	0%	38	69%
Bienes de Arte y cultura		34	0%	17	0%	17	100%
Intangibles		845	3%	539	0%	306	57%
Amortizacion		-469	-1%	-412	0%	-57	14%
Valorizaciones		30.212	93%	30.212	10%	0	0%
TOTAL	8	32.480	100%	31.088	100%	1.392	4%

Las cuentas de Otros Activos alcanzó en la vigencia 2013 \$32.480, presenta un incremento del 4% equivalente a \$1.392, representada básicamente en la cuenta de Bienes Pagados Por Anticipado (seguros generales) por \$1,765, con un incremento del 161%, Intangibles \$845, incremento del 57% este se debe al montaje e instalación del Data Center, con el fin de mejorar todos el sistema de respaldo de información se adquirieron dos servidores. Del total de otros activos la cifra más representativa corresponde a las valorizaciones de la propiedad planta y equipo cuyo valor es \$30.212.

PASIVOS

Cifras en Millones de Pesos

PASIVOS	Año 213		Años 2012		VARIACION	
	Margen		Margen		Pesos	%
Proveedores (Adquisicion de Bienes y Servicios)	58.561	59,3%	67.021	75,3%	-8.460	-13%
Transferencias por Pagar	628	0,6%	136	0,2%	491	361%
Acreedores	27.886	28,3%	11.097	12,5%	16.789	151%
Retención en la Fuente	648	0,7%	1.575	1,8%	-927	-59%
Impuesto Contribuciones y Tasas	0	0,0%	0	0,0%	0	0%
Impuesto al Valor Agregado	55	0,1%	4	0,0%	51	1275%
Recursos recibidos en Adminitracion	38	0,0%	0	0,0%	38	0%
Sentencias y Conciliaciones	0	0,0%	0	0,0%	0	0%
Acciones de salud Pública	0	0,0%	0	0,0%	0	0%
Salarios y prest.sociales	10.855	11,0%	7.455	8,4%	3.400	46%
Pensiones y Prestaciones Economicas	0	0,0%	1.660	1,9%	-1.660	-100%
PASIVOS	98.671	100%	88.948	100%	9.723	11%



Los pasivos se incrementaron en el 11% al pasar de \$88.948 en 2012 a \$98.671, en el 2013; la cuenta más representativa es la Adquisición de Bienes y Servicios con \$ 58.561, que representa el 59.3%, esta cuenta la componen todos los proveedores de materias primas, Acreedores con \$ 27.886, el 28% y las obligaciones de Pensiones y de Prestaciones Sociales que alcanzaron al 31 diciembre de 2013 un valor de \$10.855, con una participacio 11% del grupo.

NOTA 9. Cuentas Por Pagar

Cifras en Millones de Pesos

Proveedores de Bienes

Estas presentan una disminución del 13% equivalente a \$8.460, al pasar de \$67.021 en el 2012 a \$58.561, esta disminución es consecuencia de la racionalización de los inventarios de materias primas y de dejar lo mínimo en reservas de caja en la Tesorería y de las Vigencias Futuras, este grupo está representado por el valor de las principales obligaciones contraídas en compra de bienes y servicios que sirven al proceso de producción y comercialización, entre los cuales tenemos los siguientes



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

Cifras Millones de Pesos

NOMBRE PROVEEDOR	VALOR
GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	-8.994
TETRA PAK LTDA.	-8.707
UNION TEMPORAL GUABIRA TRENACO 2012	-7.387
INTERNACIONAL DE ABASTOS Y LICORES	-7.100
CRISTALERIA PELDAR S.A	-6.973
SUPPLA SA	-3.954
EMPACOR S.A	-3.916
FIGURAZIONE LIMITADA	-3.044
DICSA S.A	-2.214
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	-1.638
SOC. DE DESTILACION DE ALCOHOLES S.	-1.167
DISTRIBUIDORA DE VINOS Y LICORES S.	-947
CARVAJAL EMPAQUES S.A	-513
CADENA S.A.	-217
LUCTA GRANCOLOMBIANA S.A	-157
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	-155
EMPRESA PARA SEGURIDAD URBANA .ESU	-147
LICOSINU S.A.	-146
MAPER S.A	-144
EXPRECARD'S C.I. S.A.S	-112
PLASTICOS TRUHER S.A	-107
PLASTICOS TRUHER S.A	-107
FILTRACION Y ANALISIS S.A.S.	-98
CONSORCIO ANTIOQUEÑO DEL ORIENTE	-98
BRINSA S.A.	-92
SOLUCIONES INDUSTRIALES S.A.S.	-80
PROD. QUIMICOS PANAMERICANOS SA.	-70
PLASTICOS HITO S.A	-58



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

Proveedores de Servicios

Cifras Millones de Pesos

NOMBRE PROVEEDOR	VALOR
SELECCIONEMOS DE COLOMBIA LTDA	-425
UNION TEMPORAL ANTIOQUIA 2	-360
MUSEO DE ANTIOQUIA	-357
SOCIEDAD TELEV. DE ANTIOQUIA LTDA.	-300
AC NIELSEN DE COLOMBIA LTDA.	-278
ORGANIZACION RADIAL OLIMPICA S.A.	-273
LICORRUMBA S.A	-268
HAVAS WORLDWIDE MEDELLIN S.A	-236
SEGURIDAD RECORD DE COLOMBIA LTDA	-189
AGUDELO ARIAS MAURICIO ANDRES	-186
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	-141
ARTE SONIDO LIMITADA	-111
SANITAS LTDA	-107
SEVICOL LIMITADA	-63
FERRETERIA RAMIREZ E HIJOS LTDA	-48
COMFENALCO	-39
BLAMIS DOTACIONES LABORATORIO LTDA.	-39
JAIME OCHOA R SAS	-36
CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A.	-34
CESAR TABARES L Y CIA LTDA	-31
DOTACION INTEGRAL S.A.S.	-31
OCAMPO BETANCUR JAIRO ALONSO	-30
NORDSON ANDINA LIMITADA	-28
POLITECNICO COLOMBIANO JIC	-23
AVANTIKA COLOMBIA S.A.S.	-23
INTERNACIONAL DE ELECTRICOS LTDA	-22
SIMAC S.A.S	-21
TUVACOL S.A	-20
E.S.E CARISMA	-19
COOPERATIVA RECUPERAR	-17



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

Estas obligaciones alcanzaron un valor de \$27.886, en el 2013, con un incremento de \$16.789, que representan un 151%, dentro del grupo se destaca los Otros Acreedores con \$11.887, con un incremento de \$1.2198, el 12%, producto de la obligaciones que tiene la Fabrica de Licores con sus Comercializadores de Productos por las bonificaciones que corresponden a valores entregados por el cumplimiento de metas en la compra de licor durante el periodo 2013.

Valor de las principales obligaciones contraídas en compra de Servicios

Bonificaciones

NOMBRE COMERCIALIZADOR	VALOR
DISPRESCO S.A.S	6.340
DISTANCO S A/CESAR	318
DISTRIBUCIONES CHOCÓ S.A.S	570
DISTRILICORES/AMAZONAS	44
EMPRESAR S A/MAGDALENA	277
GRUPO LITORAL S A /SAN ANDRES	43
INVER. CONSUMAR/ QUINDIO	559
CONSORCIO DE LA SABANA	99
DISCURRAMBA	416
SU LICOR BOGOTA	713
LICOLLANOS S.A.S/vichada	221
LICORRUMBA /RISARALDA	443
LICOSINÚ S A/CORDOBA	410
MAKRO SUPERMAYORISTA S.A.	575
SERVIMOS DE MEDELLIN S.A.S	1.188
ALIANZA MAYORISTA	11.696
CONSORCIO ANTIOQUEÑO DEL ORIENTE	575
MAKRO SUPERMAYORISTA S.A.	114
VALOR	24.601

Cifras Millones de Pesos

NOTA 10. Obligaciones Laborales.

Cifras en Millones de Pesos

Salarios y Prestaciones Sociales por Pagar

\$10.8557

Los salarios y las prestaciones alcanzaron \$10855, en 2013 con un incremento del 46% ya que en 2012 esta cifra fue de \$7.455 a \$10, representada principalmente por Cesantías que alcanzo \$5.618, superior en el 43% en comparación con el 2012 y participa en el grupo con el 52%, le siguen en su orden las Vacaciones participación en el grupo con el 20% y Prima de Vacaciones con el 29% respectivamente

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	NOTAS	AÑO 2013	Margen	AÑO 2012	Margen	VARIACION	
						Pesos	%
Cesantias		5.618	52%	3.926	53%	1.692	43%
Vacaciones		2.127	20%	1.276	17%	851	67%
Prima de Vacaciones		3.110	29%	2.253	30%	857	38%
Obligaciones laborales	10	10.855	100%	7.455	100%	3.455	46%

NOTA 11- Patrimonio Institucional

Cifras en Millones de Pesos

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	NOTAS	AÑO 2013	Margen	AÑO 2012	Margen	VARIACION	
						Pesos	%
Capital Fiscal	11	86.947	44%	90.552	44%	-3.605	-4%
Resultado del Ejercicio		258.901	131%	267.541	131%	-8.640	-3%
Superavit por Valorizacion		30.212	15%	30.212	15%	0	0%
Patrimonio Público Incorporado		2.215	1%	2.165	1%	50	-2%
Provisiones, Agostamiento y Depreciaciones		6.331	3%	5.179	3%	1.152	22%
TOTAL	11	198.050	100%	204.187	100%	-6.137	-3%

El Patrimonio en la vigencia 2013 alcanzó la cifra de \$198.050, inferior en el 3% con respecto al año 2012 que alcanzo \$204.187, la mayor representación en el grupo la tiene el Resultado del Ejercicio con \$258.901, inferior en el 3%, representando \$8.640. A pesar de que la economía en el 2013 presentó una baja en el dinamismo de la categoría de aguardientes y rones la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia presento un comportamiento de ventas adecuado, alcanzado una cifra de Ingresos Operacionales del \$1'040.148, millones de pesos.



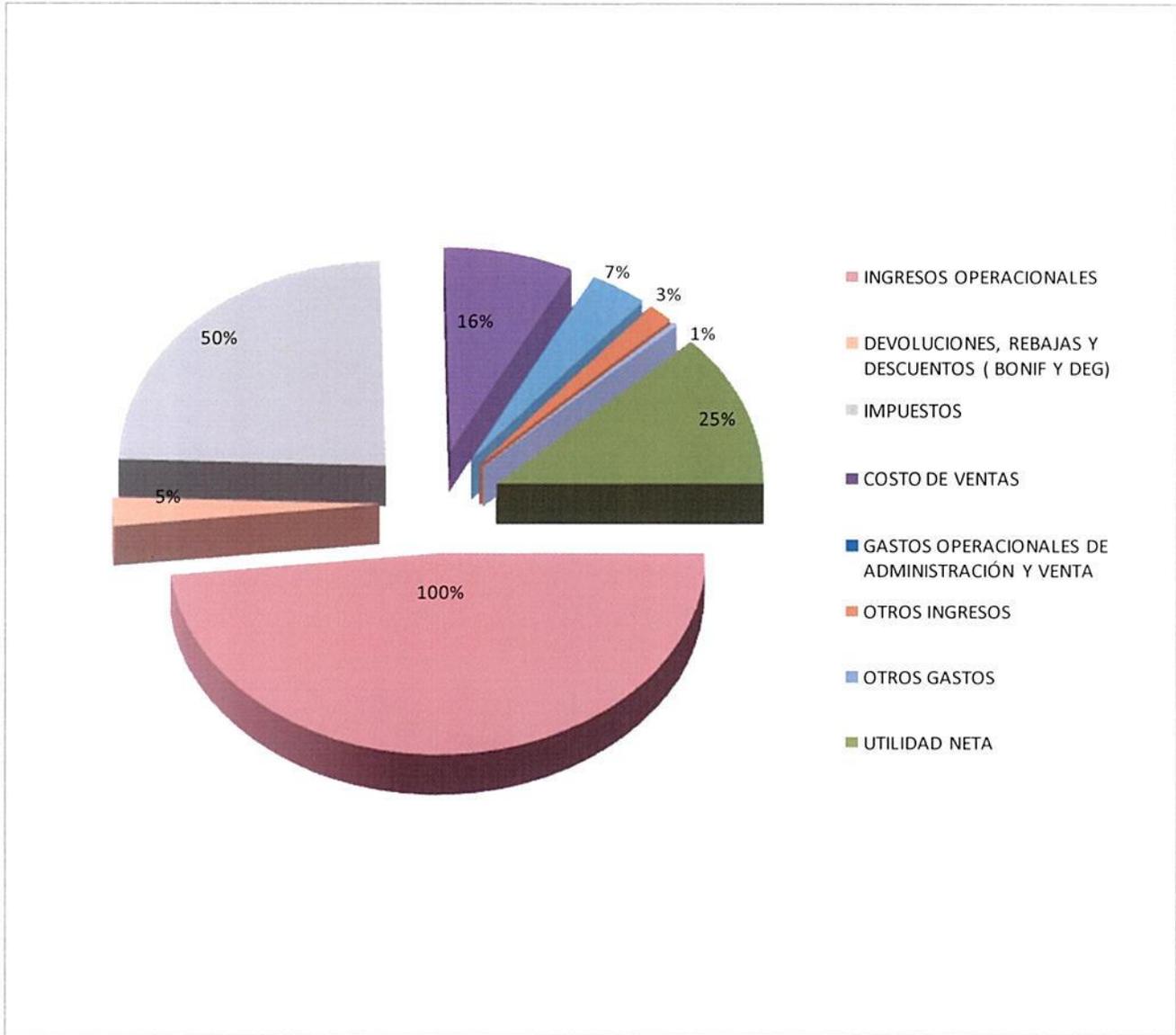
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2013.

Cifras en millones de Pesos.

FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA							
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO							
A DICIEMBRE 31 DE 2013							
Cifras Millones de Pesos							
CONCEPTO	AÑO 2013	Margen	AÑO 2012	Margen	VARIACION 2013-2012		
					\$	%	PARTICI EN EL GRUPO
INGRESOS OPERACIONALES	1.040.148	100%	1.031.949	100%	8.199	1%	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (BONIF Y DEG)	(47.978)	5%	(52.940)	5%	4.962	-9%	9,4%
IMPUESTOS	(519.877)	50%	(511.830)	50%	8.047	2%	1,6%
VENTAS NETAS	472.293	45%	467.179	45%	5.114	1%	100%
COSTO DE VENTAS	(170.931)	16%	(173.613)	17%	(2.683)	-2%	36%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	301.362	29%	293.566	28%	7.797	3%	64%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	(25.660)	3%	(17.320)	2%	8.340	44%	5%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	(43.714)	4%	(34.492)	3%	9.222	27%	9%
UTILIDAD OPERACIONAL	231.988	22%	241.754	23%	-9.112	-4%	49%
OTROS INGRESOS	34.046	3%	31.573	3%	2.473	27%	9%
OTROS GASTOS	(7.132)	1%	(5.682)	1%	1.450	27%	9%
UTILIDAD NETA	258.902	25%	267.645	26%	-8.743	-3%	55%



La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, registró Ingresos Operacionales en el año 2013 por \$1.040.148 y en el 2012 \$1.031.949 lo cual varía positivamente en \$8.199, lo que equivale al 1%, las bonificaciones pasaron de \$52.940 en 2012 a \$47.978 en 2013, o sea disminuyeron en un 9% equivalente a \$4.962, los impuestos representados por el Impuesto al consumo e IVA se incrementaron en \$8.047 o sea en un 2%. Los Costos de Venta pasaron de \$173.614 en el 2012 a \$170.931 en el 2013 lo que equivale a una disminución de \$2.683 lo que repercute en la Utilidad Bruta en Ventas incrementándola en \$7.797 o sea en un 3% al registrarse \$301.362 en el año 2013 con respecto al 2012 que registró \$293.566.



Los Gastos de Administración y Venta del año 2013 fueron de \$69.374 y en el año 2012 fueron \$51.812 por lo cual la Utilidad operacional en el 2013 fue de \$231.988 y la del 2012 fue de \$241.754 presentándose una disminución de \$9.766 o sea un decremento del 4%. A la Utilidad Operacional se adiciona la utilidad obtenida de las actividades no operacionales de la empresa.

En el 2013 los Ingresos Operacionales (100%) presentan una distribución así: Bonificaciones 5%, Impuestos 50%, costo de ventas 16%, Gastos operacionales de Administración y Ventas 7% y Utilidad Operacional del 22%. En el año 2012 la distribución porcentual es similar pero los Gastos de Administración y Venta fueron del 5% por lo cual rebajó la Utilidad Operacional para el año 2013.

NOTA 12- INGRESOS OPERACIONALES

Cifras en Millones de Pesos

Cifras en Millones de Pesos.

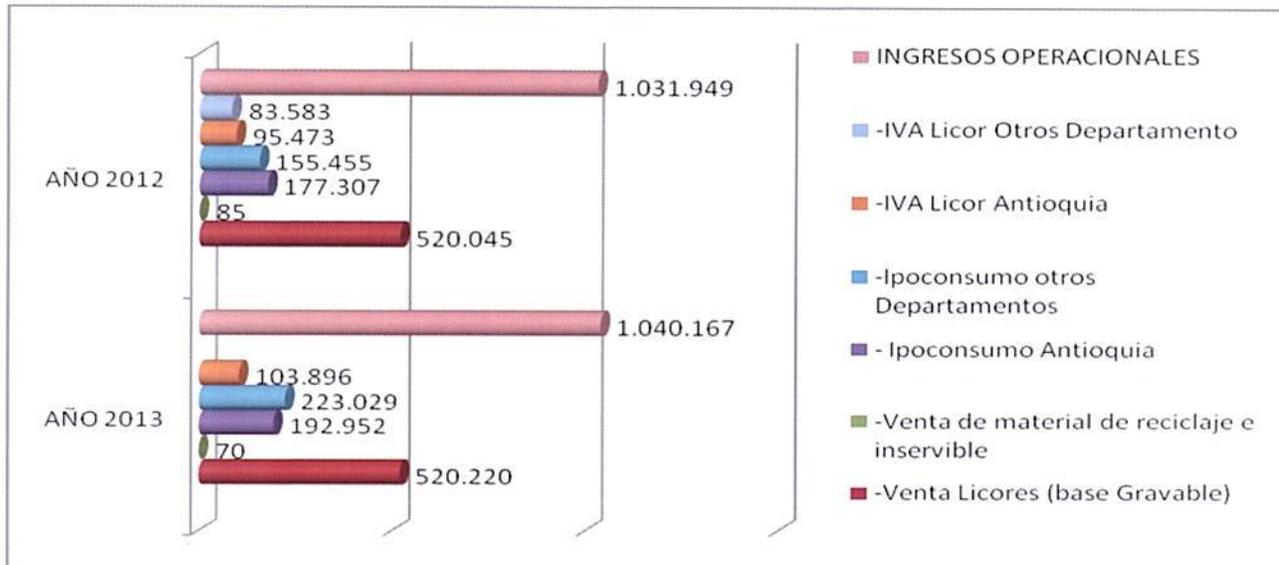
DESCRIPCION	AÑO 2013	Margen	AÑO 2012	Margen	VARIACION 2013-2012	
					\$	%
-Venta Licores (base Gravable)	520.220	50%	520.045	50%	175	0,03%
- Impoconsumo Antioquia	192.952	19%	177.307	17%	15.645	9%
-Impoconsumo Otros Dptos	145.026	14%	155.455	15%	-10.429	-7%
-IVA Licor Antioquia	103.896	10%	95.473	9%	8.423	9%
-IVA Licor Otros Departamentos	77.996	7%	83.583	8%	-5.587	-7
-Venta de alcohol	8	0%	0	0%	8	0%
-Venta de Servicios	2	0%	12	0%	-10	-83%
-Venta de material de reciclaje e inservibles	48	0%	73	0%	-25	-34%
INGRESOS OPERACIONALES	1.040.148	100%	1.031.949	100%	8.199	1%

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia generó Ingresos Operacionales en el año 2013 por \$1.040.148 discriminados así:

Cifras en Millones de Pesos

Licores (Ingresos Gravados más Impuestos)	1.040.090
Alcoholes	8
Servicios	2
Material Reciclaje e Inservible	48

INGRESOS OPERACIONALES



Cifras en Millones de Pesos

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia presenta un incremento en sus Ventas de Licores (Base Gravable) por valor de \$175 equivalente al 0.03%, ya que las Ventas Gravadas de Licores en el año 2013 fueron \$520.220 y en el 2012 fueron \$520.045, le siguen la venta de Alcohol que fue de \$8, Servicios \$2 y material reciclaje e inservible \$48.

En los Ingresos Operacionales del 2013 la participación fue así: Venta de Licor 50%, Las Ventas de Alcohol, Servicios y el Material reciclaje tuvo una participación con tendencia a cero, mientras que los Impuestos representaron el 50% de los cuales en el Departamento Antioquia se utilizó el 29% y en los otros Departamentos el 21%. En el Departamento de Antioquia el Impuesto al Consumo y/o Participación Licor se incrementó en el 2013 con respecto al 2012 en \$15.645 equivalente al 9% y el IVA Licor aumentó en \$8.423 que equivale al 9%. Los Impuestos recaudados para otros departamentos decrecieron en un 7%. Los Ingresos operacionales se incrementaron en 1% (\$8.199) al pasar de \$1.031.949 del 2012 a \$1.040.148 en el 2013.

Para el periodo contable del año 2013 las ventas brutas de Licores, por mercado en cifras de Millones de pesos y unidades de 750 c. c en millones se registran de la siguiente manera:

Cifras en Millones de Pesos.

MERCADO	VALOR VENTAS	UNIDADES DE 750 cc
Antioquia	663.092	34
Departamentos	363.440	26
Exportaciones	13.558	3
TOTAL	1.040.090	63

**NOTA 13 – VENTAS NETAS**

Cifras en Millones de Pesos

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2013	Margen de Part	AÑO 2012	Margen de Part	VARIACION 2013-2012	
					\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	1.040.148	100%	1.031.949	100%	8.199	1%
BONIFICACIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	47.978	5%	52.940	5%	-4.962	-9%
TOTAL IMPUESTOS	519.877	50%	511.830	50%	8.047	2%
IMPUESTO AL CONSUMO ANTIOQUIA	192.952	19%	177.307	35%	15.645	9%
IVA ANTIOQUIA	103.896	10%	95.473	9%	8.423	9%
IMPUESTO AL CONSUMO E IVA DEPTOS. Y O	223.029	21%	239.049	23%	-16.020	-7%
VENTAS NETAS	472.293	45%	467.179	45%	5.114	1%

Las ventas netas son el resultado de restar al monto de ventas brutas el valor por Bonificaciones, Rebajas y Descuentos e Impuestos.

Las Bonificaciones, rebajas y descuentos corresponden a valores entregados a los comercializadores por el cumplimiento de metas en la compra de licor durante el periodo 2013, amparados en actos administrativos vigentes, como consecuencia que las bonificaciones del mes de diciembre del 2013 y al plan de incentivos del último trimestre del mismo año, fueron contabilizadas en su totalidad en la vigencia 2013, con el fin de darle cumplimiento a los principios de causación, como consecuencia se evidencian \$47.978 de bonificaciones en 2013, presentándose un decremento del 9% con respecto al año anterior que alcanzo la cifra de \$52.940.

Las Ventas Netas participan en un 45% de los Ingresos Operacionales tanto en el año 2013 como en el año 2012, la variación es positiva por valor de \$5.114 equivalente a un incremento del 1%.

NOTA 14 – COSTO DE VENTAS:

Cifras en Millones de Pesos

Los Costos de Fabricación se disminuyen comparativamente en el año 2013 con respecto al año 2012 en 2.683, equivalente al 1.6%, lo cual es el resultado de las buenas prácticas de adquisición de materias primas e insumos del proceso productivo como el alcohol extra neutro, cajas de cartón, envase de vidrio, etc., los cuales se negociaron a un precio mucho más competitivo que en otras vigencias, así mismo por la revisión de las fórmulas de preparación, la revisión de todos los procesos productivos y los elementos del costo, se evaluó el manejo de los inventarios de producto terminado y el almacenamiento de mercancía que realiza la empresa de Suppla estos gastos se imputaban como costos de producción y se reclasificaron como gasto operacional de administración a partir de Junio de 2013, por lo que

no hacen parte del proceso productivo sino que hacen parte del proceso de comercialización de los licores, Discriminados así:

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION	
			\$	%
COSTOS DE VENTAS	170.931	173.613	-2.682	-1.6%
-Licores, bebidas y alcoholes	157.983	178.309	-20.326	-11.4%
-Variación procesos productivos	1.308	-532	1.840	346%
-Variación por cambio de estándar	11.640	-4.164	15.804	379.6%

NOTA 15 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Cifras en Millones de Pesos

GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración está conformado por los siguientes rubros:

Cifras en Miles de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2012	Variacion	
			\$	%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	25.660	17.320	8.340	48%
GASTOS DE NOMINA	8.707	6.657	2.050	31%
-Sueldos del personal	3.481	2.963	518	17%
-Horas extras y festivos	298	231	67	29%
-Remuneración servicios técnicos	122	0	122	0%
-Honorarios	700	216	484	225%
-Capacitación, Bnstar social y estímulos	464	294	170	58%
Capacitacion en Idiomas	5	0	5	0%
Capacitacion no Formal	16	0	16	0%
-Viáticos	128	108	20	19%
-Gastos de viaje	141	120	21	18%

Los gastos de administración en la vigencia 2013, aumentaron en \$8.340 equivalente al 48% donde el grupo más importante es Gastos de Nomina el cual se incremento en el 31% debido a que se contrataron cinco (5) directores de Ventas para reforzar el proceso de comercialización y posicionamiento de marca.



Los Honorarios pasaron de \$216 en el 2012 a \$700 en el 2013 con un incremento de \$484 lo que equivale al 225% debido a la interventoría en las reformas locativas y efectuadas en la parte administrativa y en la planta de Producción de la Fábrica.

En la capacitación, bienestar social y estímulos que pasó de \$294 en el 2012 a \$464 en el 2013 se presentó un incremento de \$ 170, lo que equivale al 58% con el fin de mejorar la calidad de vida del trabajador mediante cursos de capacitación, gimnasia, caminatas ecológicas y pesca y bono Escolar para la compra de los útiles para sus hijos y otras actividades que impactaron positivamente el clima laboral.

GASTOS ADMINISTRACION

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2012	Variación 2013-2012	
			\$	%
-Estudios y proyectos	1.998	1.522	476	31%
-Vigilancia y seguridad	105	1.349	-1.244	-92%
-Materiales y suministros	138	78	60	77%
-Mantenimiento	113	194	-81	-42%
FLA Mantenimiento edificios y jardines	1.273	133	1.140	857%
Servicio publico acueducto	74	120	-46	-38%
Servicio público teléfono	61	79	-18	-23%
Servicio público alcantarillado	103	168	-65	-39%
Servicio público tasa de aseo	33	27	6	22%
Arrendamiento	4.138	14	4.124	29457%
Imp. Publicaciones, suscripciones y afiliaciones	169	204	-35	-17%
-Comunicaciones y transporte	689	492	197	40%
Gastos de operación aduanera	207	237	-30	-13%
-Serv de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	864	653	211	32%
-Servicio restaurante FLA	570	353	217	61%

En los Gastos Operacionales de Administración Generales se presenta un aumento del 83%, equivalente a \$5.002, al pasar de \$6.050 en 2012 a \$11.052 en 2013. En este grupo podemos encontrar las principales cuentas como son:

Los Estudios y Proyectos en el 2013 fueron de \$1.998 mientras que en el 2012 fueron de \$1.522 presentando un incremento de \$476 que equivale al 31 % lo cual proviene de:

Contrato con Neilsen por \$1.389 cuyo objeto es Estudio y Evaluación de los Mercados de los licores con el fin de posicionar los productos de la Fábrica de Licores en Colombia. Contrato con la Universidad de Antioquia por \$610 cuyo objeto es investigación sobre viabilidad de biorefinería para obtener alcohol carburante.

El Mantenimiento de Edificios y Jardines que se incrementó en \$1.140 equivalente al 857% al pasar de \$133 en el 2012 a \$1.273 en el 2013 lo cual se debió a la remodelación de las oficinas administrativas, al mantenimiento Preventivo y correctivo que se le hizo a las losas, techos (impermeabilización), fachadas de las edificaciones y el mantenimiento de los jardines de la empresa.

El rubro con mayor peso fue los Arrendamientos con un incremento del 29.457% al pasar de \$14 del 2012 a \$4.138 del 2013 debido a que el manejo de los inventarios de producto terminado y el almacenamiento de mercancía que realiza la empresa Suppla se imputaban como costos de producción y se reclasificaron como Gasto operacional de administración a partir de Junio de 2013, por no hacer parte del proceso productivo sino que hacen parte del proceso de comercialización de los licores.

La cuenta de comunicación y el transporte se incrementó en un 40% al pasar de \$492 en el 2012 a \$689 en el 2013 por motivo del incremento de las exportaciones al pagar a Almaviva por el envío de mercancía vía FOB.

NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES DE VENTA

Cifras en Millones de Pesos

GASTOS DE PUBLICIDAD

Cifras en Millones de Pesos.

DESCRIPCION	AÑO 2013	Margen	AÑO 2012	Margen	VARIACION	
					\$	%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	43.714	100%	34.492	100%	9.222	27%
GASTOS DE PUBLICIDAD	37.359	85%	30.066	87%	7.292	24%
-Publicidad y propaganda	35.690	82%	24.856	83%	10.834	44%
-Publicidad en prensa	0	0%	463	2%	-463	-100%
-Publicidad en Radio	138	0%	2.445	528%	-2.307	-94%
-Publicidad Televisión	0	0%	824	34%	-824	-100%
-Publicidad Revistas	101	0%	389	47%	-288	-74%
-Publicidad en Vallas	0	0%	149	38%	-149	-100%
-Eventos	0	0%	0	0%	0	0%
-Material publicitario	1.430	3%	941	0%	489	52%

Los gastos operacionales de Venta, alcanzaron \$43.714 para el año 2013 y \$34.492 para la vigencia 2012, es decir, para el año 2013 incrementó \$9.222 que equivale al 27% siendo los más representativos los gastos de Publicidad y Propaganda que asciende a \$35.690 en el 2013 contra \$24.856 en el 2012 ósea un incremento de \$10.834 que equivale al 44%, lo mismo sucedió con el Material Publicitario que en el 2013 fue de \$1.430 con respecto al 2012 que fue de \$941, con un incremento de \$489 que equivale al 52%.

Los gastos de publicidad y propaganda lo constituyen los contratos que firma la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia para apoyar las fiestas en los 125 municipios de Antioquia, incluyendo la fiesta de las flores en el Municipio de Medellín; Adicionalmente se busca el posicionamiento de marcas a través de los comercializadores del país con eventos como el



Carnaval de Barranquilla, Fiestas del Mar en Santa Marta, Festival del Vallenato en Valledupar, además, se tiene un contrato con TELEANTIOQUIA por \$8.500 para el manejo de medios, a través de Televisión, prensa y radio.

En cuanto el material publicitario se apoya la comercialización con camisetas, ponchos, muleras, lonas, carpas, copas, agendas, etc.

DEGUSTACIONES

Cifras en Millones de Pesos.

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION	
			\$	%
Degustaciones	4.801	4.426	375	8%
-Degustación Gerencia	152	125	27	22%
-Degustación Subgerencia de Mercadeo	2.321	1.670	651	39%
-Degustación Dirección de ventas	2.328	2.630	-302	-11%

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 un incremento del 8%, equivalente a \$375, con respecto a vigencia 2012, el incremento más significativo lo presenta la Degustación Subgerencia de Mercadeo, con un aumento de \$651 al pasar de \$1.670 en el 2012 a \$2.321 lo que representa un incremento porcentual del 39% para la vigencia de 2013.

El incremento de la degustación brindada por la subgerencia de mercadeo se debió al posicionamiento de marca a nivel nacional e internacional.

NOTA 17 – OTROS GASTOS

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

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION	
			\$	%
GASTOS FINANCIEROS (K)	479	381	99	26%
-Comisiones y otros gastos bancarios	4	8	-4	-50%
-Efectivo	443	331	112	34%
-Deudores Diferencia en cambio	32	42	-9	-22%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES (M)	6.653	5.301	1.352	26%
-Participación Antioquia (Impuestos Asumido)	2.806	2.125	681	32%
-Otros Departamentos (Impuesto Asumido)	798	320	478	149%
-IVA Licores FLA (Impuestos Asumido)	1.511	1.144	367	32%
-IVA Otros departamentos (Impuesto Asumido)	429	173	256	149%
-Sentencias	731	1.500	-769	-51%

Los Gastos Financieros (comisiones y otros gastos bancarios, efectivo y deudores Diferencia en cambio) se incrementan en un 26% y los no operacionales presentan un aumento del 26% con respecto a la vigencia anterior, aquí se registran los impuestos asumidos, de Impuesto al consumo y/ o Participación Licor e IVA Licor, de las promociones y degustaciones a nivel local y Nacional, así mismo en este grupo tenemos los recursos desembolsados por concepto de sentencias judiciales que dan como consecuencia el reintegro de trabajadores en la Entidad la cual alcanzó una cifra de \$731, inferior en \$769, con relación a la vigencia 2012, que fue de un valor de \$1.500.

**NOTA 18- OTROS INGRESOS:**

Los ingresos financieros y no operacionales se discriminan así:

DESCRIPCION	VLR. ACUM-2013	VLR. ACUM-2012	Cifras en Millones de Pesos	
			VARIACION	
			\$	%
INGRESOS FINANCIEROS	264	412	-148	-36%
-Intereses sobre depositos	174	307	-133	-43%
Utilidad Carteras colectivas	23	89	-66	0%
-Efectivo	67	16	51	319%
INGRESOS NO OPERACIONALES	33.782	31.161	2.621	8%
-Aporte publicitario antioquia	6.085	6.194	-109	-2%
-Aporte publicitario otros Dptos	7.689	8.395	-706	-8%
-Aporte institucional	12.931	14.021	-1.090	-8%

Los Ingresos Financieros (intereses sobre depósitos, utilidad Carteras colectivas, efectivo) variaron negativamente del 2012 al 2013 en un 36% mientras que los ingresos no operacionales se incrementaron en un 8%, lo Ingresos Financieros Bajan el 133% consecuencia de la falta de flujo de efectivos en la Tesorería para colocar los recursos en entidades financiera, como las bajas tasas de intereses pagados por los bancos en la vigencia 2013.

Los Ingresos no Operacionales están compuestos principalmente por Aporte publicitario Antioquia \$6.085, Aporte publicitario otros Departamentos por \$7.689, Aporte institucional \$12.931 y Aprovechamientos y otros ingresos \$1.051, correspondiente a notas crédito que le fueron otorgadas a la FLA por el proveedor de Tetra Pak, por el volumen de compras, en los envases de Tetra Prisma.

INDICES FINANCIEROS

FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA								
INDICES COMPARATIVOS								
A DICIEMBRE 31 DE 2013								
INDICADOR	¿QUE MIDEN?	FORMULA DEL INDICADOR	AÑO 2008	AÑO 2009	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS POR VENTAS	Rentabilidad neta que genero la compañía antes de impuestos	Utilidad Antes Impuestos / Ingresos Operacionales	65%	64%	61%	51%	56%	54%
UTILIDAD OPERACIONAL	Rentabilidad operacional que genero la compañía	Utilidad Operacional / Ingresos Operacionales	56%	57%	55%	42%	52%	49%
UTILIDAD BRUTA	Rentabilidad Bruta que genero la compañía	Utilidad Bruta / Ingresos Operacionales	65%	57%	66%	58%	62%	63%
UTILIDAD POR COSTOS DE VENTAS	% de participacion de los costos totales sobre los ingresos operacionales	Costos de Ventas /Ingresos Operacionales	45%	42%	33%	41%	37%	36%

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

El resultado obtenido en el ejercicio del año 2013 se emplea:

IVA Venta Antioquia

Para la Secretaria Seccional de Salud y Protección social de Antioquia.

IVA Venta Departamentos

Se transfiere a los Secretaria Seccional de Salud y Protección social de Antioquia donde se venden los productos de la Fabrica de Licores de Antioquia .

IVA Productos diferentes a Licores
Impoconsumo Antioquia
Impoconsumo otros Departamentos

Para la DIAN.
Para funcionamiento del Departamentos de Antioquia.
Para funcionamiento de los Departamentos donde Se comercializa nuestros productos

Utilidad Operacional
Utilidad no Operacional:
Costos de Licor:

Para el Departamento de Antioquia.
Para el Departamento de Antioquia.
Para la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

Ingresos para terceros

Con los recaudos para terceros la Licorera ha contribuido con \$240.201, los cuales se distribuyen de la siguiente manera:

INGRESOS PARA TERCEROS FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA COMPARATIVO A DICIEMBRE				
Cifras en Millones de Pesos				
CONCEPTO	AÑO 2013	AÑO 2012	VARIACION S	VARIACION %
Impuesto al Consumo Otros Dptos	145.026	155.455	-10.429	-6,7%
Iva Licor Otros Departamentos	77.996	83.583	-5.587	-6,7%
Estampilla Univerdad de Antioquia	11.436	11.409	27	0,2%
Tarifa Prodesarrollo	1.028	1.092	-64	-5,9%
Estampillas Pro CBA	747	728	19	2,6%
Estampillas Pro Prohospitales	1.869	1.819	50	2,7%
Estampillas Politecnico	747	728	19	2,6%
Contribución Indeportes Antioquia	892	438	454	103,7%
Cont Instituto de Cultura de Antioquia	460	255	205	80,4%
TOTAL INGRESOS	240.201	255.507	-15.306	-6,0%

En los Ingresos para terceros los rubros que más se incrementaron fueron la Contribución Indeportes de Antioquia el cual se paga sobre el 20% de lo ordenado por la Fábrica de Licores de Antioquia en publicidad y propaganda y la Contribución Instituto de Cultura de Antioquia el cual se liquida sobre el 10% presupuesto de publicidad y propaganda.

La Contribución Indeportes Antioquia pasó de \$438 en el 2012 a \$892 en el Año 2013 presentando un incremento de \$454 que representa un 103%. La Contribución Instituto de Cultura de Antioquia pasó de \$255 en el 2012 a \$460 en el 2013 obteniendo un incremento de \$205 que equivale al 80%.

Al funcionamiento de los departamentos consumidores de nuestros productos (Impuesto al consumo y/ Participación Licor) con \$145.026, que son recursos de libre destinación y a la salud de esos Departamentos con el giro del IVA Licor por valor de \$77.996

Los recaudos de las diferentes estampillas se destinan a:

- ✓ Estampilla Centro de Bienestar del Anciano 0.4% de los pagos realizados por la tesorería a los proveedores de bienes o servicios, alcanzo un valor de \$747, superior el 2.6% con relación al año 2012, esta fue creada mediante ordenanza 86 de 1989 y se destinan para la construcción, dotación y funcionamiento de los centros de bienestar de los ancianos.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

- ✓ Estampilla Pro-Hospitales 1% de los pagos realizados por la tesorería a los proveedores de bienes o servicios, alcanzo un valor de \$1.869, superior el 2.7% con relación al año 2012, creada bajo ordenanza 25 de 2001, son destinados por la dirección Seccional de Salud para los hospitales públicos del departamento.
- ✓ Estampilla Politécnico Jaime Isaza Cadavid 0.4% de los pagos realizados por la tesorería a los proveedores de bienes o servicios, alcanzo un valor de \$747, superior el 2.6% con relación al año 2012, creada bajo ordenanza 16 de 2009, se constituyo con el objetivo de realizar proyectos de inversión y mantenimiento en planta física, escenarios deportivos. Instrumentos musicales, dotación, compra y mantenimiento de equipos.
- ✓ Estampilla Pro-Desarrollo Departamental 0.6% de los pagos realizados por la tesorería a los proveedores de bienes o servicios, alcanzo un valor de \$1.028, inferior el 5.09% con relación al año 2012 creada mediante ordenanza 16 de 1996, cuya destinación es la construcción de infraestructura educativa en un 20%, sanitaria en un 70% y deportiva en un 10%.

Atentamente,



JORGE ARMANDO HINCAPIE C
Profesional Especializado Contabilidad
TP- 42975 T



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

República de Colombia

Medellín, Febrero 24 de 2014

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2013.

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 2013, 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 C
Profesional Especializado Contabilidad
TP- 42975 T