



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DICIEMBRE 2014

Cifras en Millones de Pesos.

1- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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 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.



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



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



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itaguí - Colombia



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.



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www fla com co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN 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. 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.



SC-CER204162



CO-SC CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN 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.



SC-CER204162



CO SC CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



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 Ronés.



SC-CER204162



CO-50 CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itaguí - Colombia



- **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.



SC-CER204162



CO-SC CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



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



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



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



SC-CE:R204162



CO-SC-CE:R204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



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.



SC-CLR204162



CO-SC CLR204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



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.

NOTA 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.



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www fla com co Itaguí - Colombia

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.



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www fla.com.co Itagüí - Colombia

- 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



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



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 más 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.



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

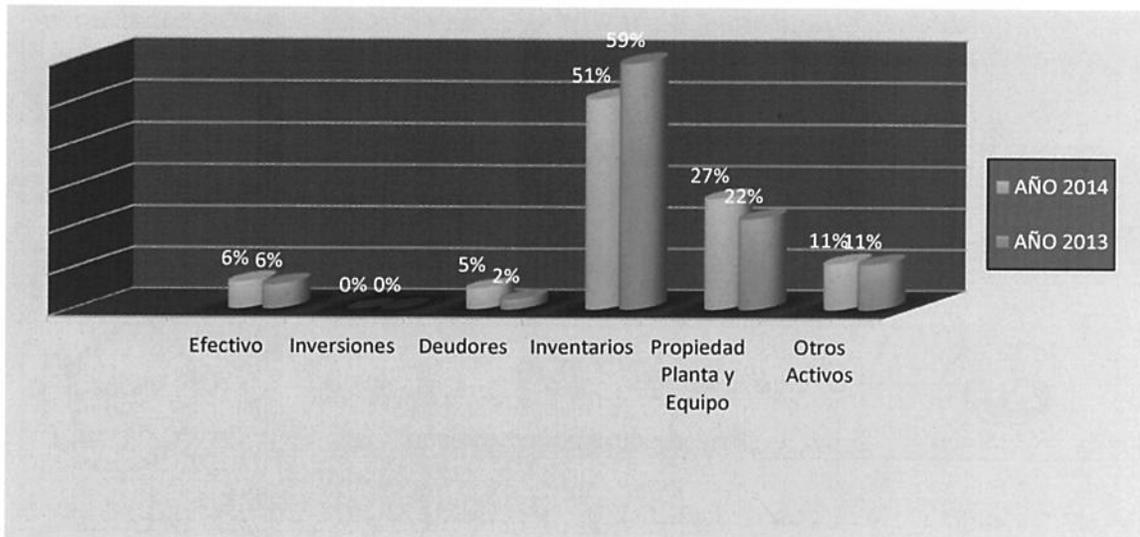
Cifras en Millones de Pesos

ACTIVOS

El Activo alcanzó \$284.671, inferior el 4% con relación a la vigencia 2013, la mayor representación la tiene los Inventarios con el 51% equivalente a \$144.181, le siguen en su orden la Propiedad Planta y Equipo con el 27%, correspondiente a \$76.287, los Otros Activos que alcanzaron \$31.601, con el 11% en el grupo y por último los Deudores \$14.193, que representa el 5% del total de los Activos.

Cifras Millones de Pesos

ACTIVOS	NOTAS	2014	Margen	2013	Margen	VARIACION	
						Pesos	%
Efectivo	3	18.409	6%	17.452	6%	957	5%
Inversiones	4	0	0%	99	0%	-99	-100%
Deudores	5	14.193	5%	6.901	2%	7.292	106%
		144.18		175.03			
Inventarios	6	1	51%	2	59%	-30.851	-18%
Propiedad							
Planta y Equipo	7	76.287	27%	64.756	22%	11.531	18%
Otros Activos	8	31.601	11%	32.480	11%	-879	-3%
TOTAL		284.67		296.72			
ACTIVO		1	100%	0	100%	-12.049	-4%



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 de Colombia Caimán y Banco de Bogotá en Miami.

NOTA 3- EL EFECTIVO:

Cifras en Millones de Pesos

Los Depósitos en Instituciones Financieras presentan un incremento del 5%, con respecto a la vigencia 2013 al pasar de \$17.452, millones de pesos a \$18.409, esto como consecuencia del buen manejo en la vigencia 2014 de los procesos de compra de insumos para el proceso productivo, así mismo la Fábrica de Licores al cierre, presentó un superávit presupuestal.

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	2014	2013	VARIACION	
			\$	%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18.40	17.45		
	9	2	957	5%
Cuentas Corrientes	817	494	323	65%
		11.20	-	-
Cuentas de Ahorros	9.727	5	1.478	13%
Depósitos en el Exterior	7.864	5.752	2.112	37%
Cuentas Especiales - IDEA	1	1	0	0%
Otros depósitos en instituciones financieras	0	0	0	0%

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 la vigencia 2014 la FLA cerró sin inversiones en las cuentas de fiducias como consecuencia

del poco flujo de efectivo y las bajas tasas de interés en este periodo hubo periodos que presentaron rendimientos negativos

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIO N	
			\$	%
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0	98	- 98	- 100%
Cart.Col Fid Bogotá	0	8	-8	- 100%
Fiducia Banco 7001-05	0	4	-4	- 100%
Fiducia Occid 110-1401	0	86	- 86	- 100%

NOTA 5- CUENTAS DEUDORAS

Cifras en Millones de Pesos

Las Cuentas Deudoras cerraron con un saldo a diciembre 31 de 2014 de \$14.193, comparadas con el año 2013 que alcanzaron una cifra de \$6.901 presentan un incremento equivalente al 106%, el grupo que mayor participa es la Venta de Bienes con \$11.335, incremento del 76%, le siguen en su orden Otros Deudores con \$2.399, con un incremento del 526%, la mayor representatividad de esta cuanta está compuesta por el **Aporte Publicitario Antioquia** que se registra en la cuenta 1470900004, otros deudores que alcanzo \$2.397, Estos registros están soportados en concepto de la Contaduría General de la Nación del 11 de diciembre de 2007, con radicado número 00011412.



Aporte publicitario: Recursos para apoyar campañas de mercadeo de posicionamiento de las marcas de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, todos los comercializadores de Antioquia y de los Departamentos de Colombia, aportaran un 10% adicional sobre las compras reales.

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

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACION	
DEUDORES	14.193	6.901	7.292	106%
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)	11.335	6.450	4.885	76%
Anticipos y saldos a favor impuestos	391	0	391	100%
Avances y Pagos anticipados	67	67	0	0%
Otros Deudores	2.399	383	2.016	526%
Deudores de Difícil Cobro	118	118	0	0%
Provisión para Deudores	-118	-118	0	0%

NOTA: Se detalla el grupo de mayor relevancia de cuentas deudoras así:



30-CER204162



00-50-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia

A. Venta de Bienes

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)	11.335
ALMACENES EXITO S A	10.043
DISPRESCO S.A.S	28
HARD BUSINESS. SRL	168
INDEPORTES	52
INDEPORTES	274
INVER. CONSUMAR/ QUINDIO	416
MARKETING GLOBAL BRANDS CORP./EEUU	353

La Fábrica de Licores en la cuenta venta de bienes dio cumplimiento al principio contable de causación ya que se contabilizaron en la vigencia 2014 todas las Devoluciones, Rebajas y Descuentos (bonificaciones y degustaciones) entregadas por la Fábrica de Licores a los comercializadores que alcanzaron las metas de ventas, las cuales alcanzaron una cifra \$ 42.070

B Avances y Anticipos Entregados: Representa los valores entregados por la Fábrica de Licores, en forma de pago anticipado a contratistas. El Otro Lado la Casa de las Piedritas mediante contrato N° **2008-SS-33-281** para la obtención de bienes y servicios contemplados por \$68. La última actuación se profirió del juzgado 11 Administrativo oral de Medellín el 11 de agosto de 2014, donde se niega el mandamiento de pago solicitado por el Departamento de Antioquia – Fábrica de Licores, para lo cual la Parte demandante realizará la búsqueda de



SC-CI-R204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www fla.com.co Itagüí - Colombia



notificación a la Compañía Liberty Seguros S.A, para nuevamente presentar demanda ejecutiva. El saldo a diciembre 31 se compone de la siguiente manera:

Cifras Millones de Pesos

NOMBRE	VALOR
El Otro Lado la Casa de las Piedritas	68
TOTAL	68

C. Otros Deudores:

Este grupo está compuesto por deudas que tienen la Gobernación de Antioquia con la FLA correspondientes al aporte publicitario recaudando de los comercializadores en los planes Flantástico que se realiza a través de Factoring con el Instituto para el Desarrollo de Antioquia IDEA, el cual alcanzo \$2.349, el 97% de la cuenta, le siguen en su orden Unión Temporal Antioquia y Serconal, de conformidad al concepto con radicado N° 00011412 de 2007, de la Contaduría General de la Nación.

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014
Otros Deudores	2.399
GOBERNACION DE ANTIOQUIA	2.349
UNION TEMPORAL ANTIOQUIA 2	34
EMPRESA COOP DE SERVICIOS DE COLOMB	9
BANCOLOMBIA S.A.	7



SC-CLR204162



CD-SC-CLR204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.flacom.co Itaguí - Colombia



D. Deudas de difícil cobro:

Venta de Bienes Total deudas de difícil cobro 118

Son recursos que la Empresa Seresa S.A. debe a la Fábrica 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

E. 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 alcanzó una cifra de \$144.181, en 2014, con una disminución del 18%, con respecto a la vigencia 2013, que fue \$175.032, el grupo de mayor participación es Productos en Proceso con el 79% del grupo y alcanzó una cifra de 113.449, En la Fábrica de Licores, se aplica el método de Inventario Permanente, este grupo está compuesto por las siguientes cuentas



SC-CE-R204162



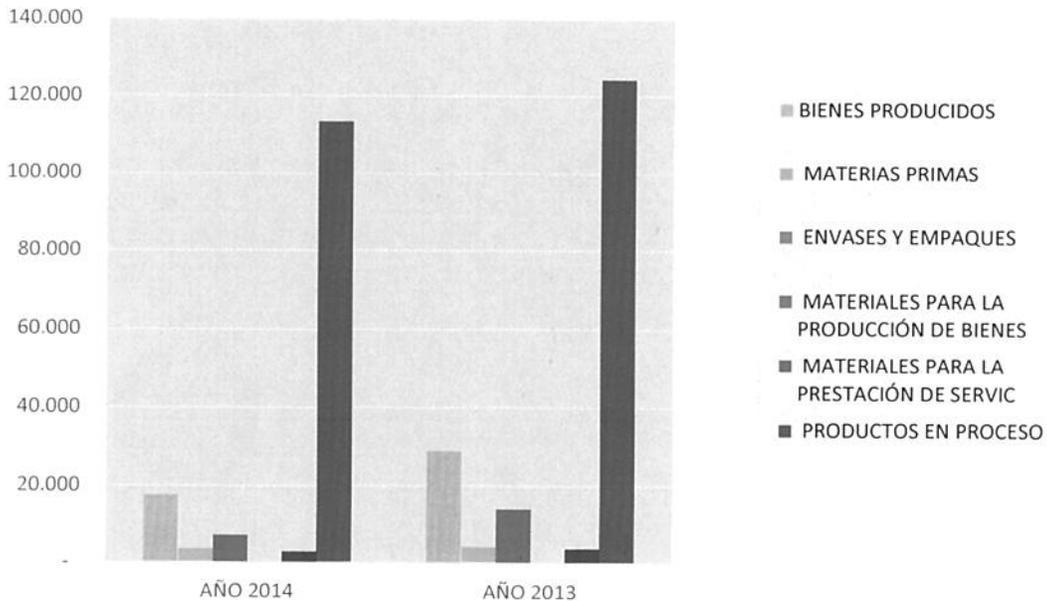
CO-SC-CE-R204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia

Cifras Millones de Pesos

CONCEPTOS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACION	
			\$	%
INVENTARIOS	144.181	175.032	-30.851	-18%
BIENES PRODUCIDOS	17.531	28.956	-11.426	-39%
MATERIAS PRIMAS	3.475	4.087	-612	-15%
ENVASES Y EMPAQUES	7.104	14.047	-6.943	-49%
MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	130	134	-4	-3%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	2.891	3.788	-897	-24%
PRODUCTOS EN PROCESO	113.449	124.419	-10.970	-9%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS	-399	-399	0	0%

INVENTARIOS





A. 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 \$17.531, con una disminución de \$11.426, el 39%, con respecto al año anterior, participa con el 12% de este grupo. Este se debe a una gestión de racionalización de los Inventarios de Productos Terminados y lograr aplanar los inventarios.

B. Materias Primas y Suministros: Los insumos para la producción de licores al cierre del ejercicio, tienen un valor de \$3.475 correspondientes a azúcar, mieles, alcohol de cereal, alcohol extra puro y tafias importadas 8 años, este grupo presenta una disminución del 15%, equivalente a \$612, con respecto a la vigencia 2013, que alcanzó \$4.087, así mismo participa con el 2% de este grupo en 2014

C. Material de Empaque: Comprende: envases, cajas, tapas, etiquetas, collarines, cápsulas, se registran por el método de inventario permanente promedio ponderado por valor de \$7.104, con una disminución del 49%, equivalente a \$6.943, y en 2013 alcanzo \$14.047, lo cual se presenta como consecuencia de que a 31 de diciembre de 2014, 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 2013, que se hizo manejo de productos en custodia a través de los proveedores porqué no se tenían las vigencias futuras (Peldar, cadena, guala y Empacor)



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itaguí - Colombia

D. Materiales para Producción de Bienes: Comprende materiales y repuestos para mantenimiento eléctrico, servicio automotriz y publicidad por valor de \$130, con una disminución del 4%. Con respecto a la vigencia 2013 que alcanzó un cifra de \$134.

E. Materiales para la prestación de Servicios: Alcanzó la cifra de \$2.891, con una disminución de \$897, correspondientes al 24% ya que en la vigencia 2013 representó \$3.788, esta cuenta está compuesta por Materiales de reactivos de Laboratorio con \$4 y Repuestos por valor \$2.333, con un incremento del 11% y por ultimo Otros Materiales que alcanzó la cifra de \$553 y una disminución del 67% correspondiente a \$1.123, en esta cuenta de Otros materiales se lleva todo el material de Publicidad y Propaganda (POP) entregados para la realización de todos los eventos de la Fabrica con Comercializadores del país (Bandejas, Hieleras, camisetas, Globos, Riñoneras, Camisetas todo el material publicitario FLA)

F. 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 \$113.449, presenta una disminución del 9%, equivalente a \$10.970, este es la cuenta contable más representativa en el grupo de inventarios ya que participa con el 79% del total y está compuesto por:

- La cuenta de Licores, Bebidas y alcoholes presenta una variación de \$10.228, el 11% al pasar de \$92.465, en la vigencia de 2013 a \$82.237 en 2014.

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

Semielaborado	\$30.304
Total existencias en proceso (licores, bebidas y alcoholes)	\$82.237
Valorización Ron de Añejamiento	907

NOTA 7- Propiedades Planta y Equipo:

Cifras en Millones de Pesos

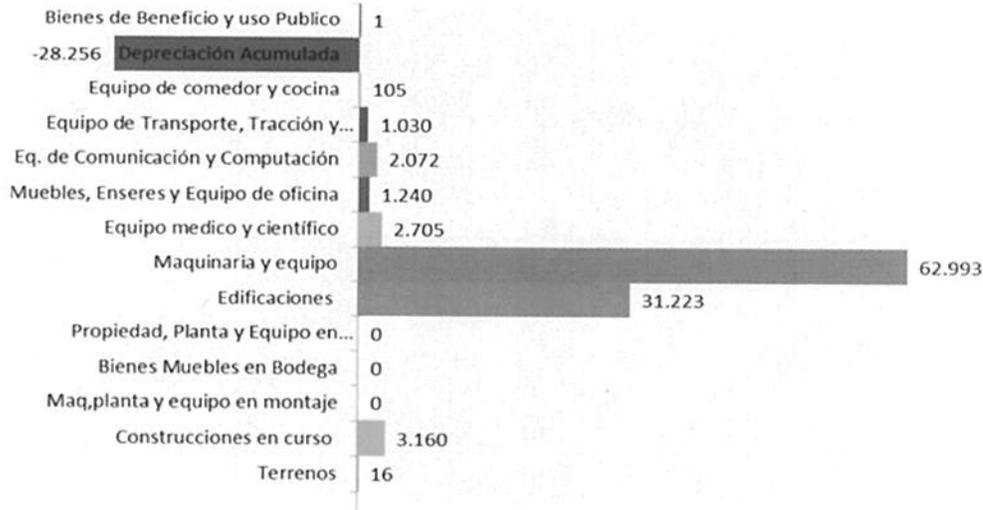
Corresponden a Terrenos, Construcciones en Curso, Edificaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipos de: Montaje, Oficina, Médico, Científico, Computación y comunicación, Transporte, Elevación y Tracción, Comedor y Cocina, situados en la carrera 50 12 sur 149.

El grupo de Propiedad Planta y Equipo alcanzó una cifra de \$76.288, con un incremento de \$11.531, correspondiente al 18%, ya que en la vigencia 2013 alcanzó la cifra de \$64.757, la cuenta mayor del grupo está representada por Maquinaria y Equipo con \$62.993, con un incremento de \$11.684, el 22.8% como consecuencia de adquisición de las dos líneas de envasado adquiridas a la empresa Kronen por valor de \$10.000, aproximadamente con el fin de mejorar el proceso productivo y mejorar en tecnología y eficiencia las líneas de envasado, así como también todo el proceso de mejoramiento físico de La parte administrativa y todas la zonas de producción, torre de destilación, compra e instalación de tanque de almacenamiento de un millón de litros de alcohol extra neutro por valor de \$4.800 millones.

Cifras Millones de Pesos

ACTIVOS	2014 \$	%	2013 \$	%	VARIACION	
					Pesos	%
Terrenos	16	0%	16	0%	0	0,0%
Construcciones en curso	3.160	4%	0	0%	3.160	0,0%
Maq.planta y equipo en montaje	0	0%	2.881	4%	-2.881	-100,0%
Bienes Muebles en Bodega	0	0%	2.439	3%	-2.439	-100,0%
Propiedad, Planta y Equipo en Mantenimiento	0	0%	0	0%	0	0,0%
Edificaciones	31.223	41%	29.281	38%	1.942	6,6%
Maquinaria y equipo	62.993	83%	51.308	67%	11.684	22,8%
Equipo médico y científico	2.705	4%	2.747	4%	-42	-1,5%
Muebles, Enseres y Equipo de oficina	1.240	2%	2.397	3%	-1.157	-48,3%
Eq. de Comunicación y Computación	2.072	3%	3.737	5%	-1.665	-44,6%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1.030	1%	2.582	3%	-1.552	-60,1%
Equipo de comedor y cocina	105	0%	125	0%	-20	-16,0%
Depreciación Acumulada	-28.256	-37%	-32.757	43%	4.501	-13,7%
Bienes de Beneficio y uso Publico	1	0%	1	0%	0	0,0%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	76.288	100%	64.757	100%	11.531	18%

Propiedad Planta y Equipos Año 2014



En su Orden sigue Edificaciones que presenta un incremento del 6.6%, al pasar de \$29.281 en 2013 a \$31.223 en 2014, como consecuencia de las mejoras que se han venido desarrollando en las Instalaciones de la Fábrica de Licores tanto en su parte Productiva como administrativa.

El Equipo de Comunicación y Computación disminuyó en un 44.6% al pasar de \$3.737 en el 2013 a \$2.072, en la vigencia 2014, como resultado del proceso de sostenibilidad contable la cuenta 16 realizado durante la vigencia 2014, con el fin de presentar unas cifras contables más depuradas y razonables.

Por último en la cuenta de Equipo de Transporte, Tracción y Elevación alcanzó un cifra de \$1.030, con una disminución del 60.1%, equivalente a \$1.552, como consecuencia del proceso de depuración del equipo de transporte compuesto por camiones, montacargas y elevadores.



NOTA 8 Otros Activos:

Las cuentas de Otros Activos alcanzó en la vigencia 2014 \$31.600, presenta una disminución del 3% equivalente a \$880, representada básicamente en la cuenta de Bienes Pagados Por Anticipado (seguros generales) por \$242, con una disminución del 86%, Intangibles \$724, disminuyó el 14%, en la cuenta de Bienes de Arte y Cultura pasó de \$34 en 2013 a \$666 en 2014 como consecuencia de proceso de saneamiento de los bienes y se identificaron y se valorizaron las obras de arte que posee la Fábrica de Licores de Antioquia

Cifras Millones de Pesos

OTROS ACTIVOS	NOTAS 8	AÑO 2014	Marge n	AÑO 2013	Margen	VARIACION	
						Peso s	%
Bienes Pagados por						-	
Anticipado		242	1%	1.765	5%	23	-86%
Cargos Diferidos		0	0%	93	0%	-93	-100%
Bienes de Arte y Cultura		666	2%	34	0%	632	1859%
Intangibles		724	2%	845	3%	121	-14%
Amortización		-244	-1%	-469	-1%	225	-48%
Valorización		30.212	96%	30.212	93%	0	0%
TOTAL OTROS ACTIVO		31.600	100%	32.480	100%	880	-3%



SC-CI R204162



CO-SC CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itaguí - Colombia

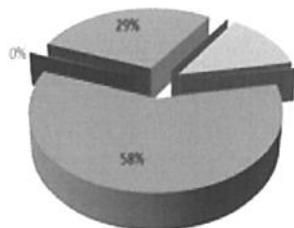
PASIVOS

Los pasivos disminuyeron en un 1.5% al pasar de \$98.672 en 2013 a \$97.224, en el 2014; la cuenta más representativa es la Adquisición de Bienes y Servicios con \$56.732, que representa el 58% del grupo, esta cuenta la componen todos los proveedores de materias primas. Le siguen los Acreedores con \$ 27.620, el 28% del grupo y las obligaciones de Pensiones y de Prestaciones Sociales que alcanzaron al 31 diciembre de 2014 un valor de \$12.540, con una participación 13% del grupo.

PASIVOS	Año 21014	Margen	Años 2013	Margen	VARIACION	
					Pesos	%
Proveedores (Adquisicion de Bienes y Servicios)	56.732	58%	58.561	59%	-1.829	-3%
Transferencias por Pagar	333	0%	627	1%	-294	-47%
Acreedores	27.620	28%	27.886	28%	-266	-1%
Retención en la Fuente	0	0%	648	1%	-648	-100%
Impuesto Contribuciones y Tasas	0	0%	0	0%	0	0%
Impuesto al Valor Agregado	0	0%	55	0%	-55	-100%
Recursos recibidos en Administracion	0	0%	38	0%	-38	-100%
Sentencias y Conciliaciones	0	0%	0	0%	0	0%
Acciones de salud Pública	0	0%	0	0%	0	0%
Salarios y prest.sociales	12.540	13%	10.856	11%	1.684	16%
Pensiones y Prestaciones Economicas	0	0%	0	0%	0	0%
Recaudo a Favor de Terceros (Estampillas)		0%	0	0%	0	100%
PASIVOS	97.225	100%	98.671	100%	-1.446	-1,5%

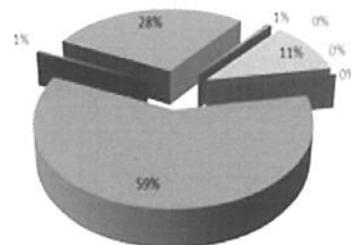
Composicion de Pasivos FLA al 31 diciembre 2014

- Proveedores (Adquisicion de Bienes y Servicios)
- Acreedores
- Impuesto al Valor Agregado
- Salarios y prest.sociales
- Transferencias por Pagar
- Retención en la Fuente
- Recursos recibidos en Administracion
- Recaudo a Favor de Terceros (Estampillas)



Composicion de Pasivos FLA al 31 diciembre 2013

- Proveedores (Adquisicion de Bienes y Servicios)
- Acreedores
- Impuesto al Valor Agregado
- Salarios y prest.sociales
- Transferencias por Pagar
- Retención en la Fuente
- Recursos recibidos en Administracion
- Pensiones y Prestaciones Economicas



NOTA 9. Cuentas Por Pagar

Cifras en Millones de Pesos

A. Proveedores de Bienes

Estas presentan una disminución del 3.1% equivalente a \$1.829, al pasar de \$58.561 en el 2013 a \$56.732 en 2014, 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:

Cifras Millones de Pesos

NOMBRE PROVEEDOR	VALOR
TOTAL	-49.380
UNION TEMPORAL GUABIRA TRENACO 2014	-8.667
DISTRIBUIDORA DE VINOS Y LICORES S.	-7.562
GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	-5.807
CRISTALERIA PELDAR S.A.	-5.782
RIVERCOL S.A	-3.429
SUPPLA SA	-2.803
KRONES ANDINA LTDA	-1.794
EMPACOR S.A	-1.582
TETRA PAK LTDA.	-1.213
RESTREPO CHEBAIR CONS. ACIADOS S.A	-1.040
SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LT	-900
SULICOR S.A	-799
ARCELEC S.A	-691



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



NOMBRE PROVEEDOR	VALOR
SELECCIONEMOS DE COLOMBIA LTDA	-576
CADENA S.A.	-485
INVERSIONES CONSUMAR S.A.S.	-473
UNIVERSAL BEVERAGE	-392
UNION TEMPORAL TRANSMALCO	-375
UNION TEMPORAL ANTIOQUIA 2	-267
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	-248
JORGE TAUSSIG S.A.S.	-242
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SER	-223
MGB (MARKETING GLOBAL BRANDS)	-198
SONY MUSIC ENTERTAINMENT COLOMBIA S	-188
TIPALMA S.A.S	-187
A&E ACEROS Y ESTRUCTURAS S.A.S	-182
EMPRESAR S.A.	-172
CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A.	-162
C.A.S MOBILIARIO S.A	-158
REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA	-149
DISCURRAMBA S.A.	-143
EUCOL S.A	-119
CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	-106
AXEDE S.A	-100
LINA BEVERAGES.A	-99
UNION TEMPORAL CGA SEGURIDAD 2014	-96
CONSORCIO LICORES DE LA SABANA LTDA	-96
HARD BUSINESS. SRL	-95
R.C.N. TELEVISION	-94
EMPRESA PARA SEGURIDAD URBANA .ESU	-89



SC-CL/R204162



CO-SC CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



NOMBRE PROVEEDOR	VALOR
ORGANIZACION RADIAL OLIMPICA S.A.	-89
BRINSA S.A.	-88
UNION TEMPORAL BTL BY STAGE S.A	-83
DISTANCO S.A.	-75
RADIO CADENA NACIONAL S.A. RCN	-74
SEGURIDAD RECORD DE COLOMBIA LTDA	-73
LICOSINU S.A.	-67
DARIO MURILLO E HIJOS Y CIA. LIMITA	-60
PRODUCTOS QUIMICOS PANAMERICANOS S.	-52

B. Proveedores de Servicios

Estas obligaciones alcanzaron un valor de \$27.886, en el 2013, con una disminución de \$266, que representan 1%, dentro del grupo se destaca los saldos a favor de beneficiarios con \$26.109 el 94.5%, producto de la obligaciones que tiene la Fábrica de Licores con sus Comercializadores por las bonificaciones que corresponden a valores entregados por el cumplimiento de metas en la compra de licor durante el periodo 2014.

Valor de las principales obligaciones contraídas en compra de Servicios

Cifras Millones de Pesos

NOMBRE PROVEEDOR	VALOR
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBI	509
INDEPORTES ANTIOQUIA	332
CARACOL TELEVISION S.A.	160



SC-CE-R204162



CO-SC-CE-R204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia

C. Bonificaciones

Cifras en Millones de pesos.

VALOR DISTRIBUIDORES	26.110
ALIANZA MAYORISTA S.A.S	8.212
INTERNACIONAL DE ABASTOS Y LICORES	5.023
DISPRESCO	2.987
LICORERA JUANITO	2.835
DISTRIBUIDORA DE VINOS Y LICORES S.	1.004
ALMACENES ÉXITO S.A.	893
CONSORCIO ANTIOQUEÑO DEL ORIENTE	825
EMPRESAR S.A.	710
DISCURRAMBA S.A.	646
MAKRO SUPERMAYORÍSTA S.A.	563
LICOSINU S.A.	473
SULICOR S.A	454
LICORRUMBA S.A	338
CONSORCIO LICORES DE LA SABANA LTDA	283
INVERSIONES CONSUMAR S.A.S.	275
DISTANCO S.A.	262
DISTRIBUCIONES CHOCO LTDA.	115
LICOLLANO S.A.S.	90
GRUPO LITORAL S.A.	76
DISTRIBUCIONES CHOCO LTDA.	31
DISTRILICORES DEL AMAZONAS S.A.S	15

NOTA 10. Obligaciones Laborales.

Cifras en Millones de Pesos

Los salarios y las prestaciones alcanzaron \$10.856, en 2013 con un incremento del 15% ya que en 2014 esta cifra fué de \$12.470, representada principalmente por Cesantías que alcanzó \$6.322, superior en el 13% en comparación con el 2013 y participa en el grupo con el 51%, le siguen en su orden las Vacaciones

con una participación en el grupo con el 20% y Prima de Vacaciones con el 29% respectivamente:

cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACION	
			\$	%
Obligaciones Laborales y Seguridad Social				
Nómina por Pagar	43	0	43	0%
Cesantías	6.322	5.618	704	13%
Vacaciones	2.550	2.137	413	19%
Prima de Vacaciones	3.554	3.110	444	14%
TOTAL	12.469	10.865	1.604	15%

NOTA 11- Patrimonio Institucional

Cifras en Millones de Pesos

El Patrimonio en la vigencia 2014 alcanzó la cifra de \$187.446, inferior en el 5% con respecto al año 2013 que alcanzó \$198.049, la mayor representación en el grupo la tiene el Resultado del Ejercicio con \$272.747, superior en el 5%, representando \$13.846. A pesar de que la economía en el 2014 presentó una baja en el dinamismo de la categoría de aguardientes y rones la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia presentó un comportamiento de ventas adecuado, alcanzado una cifra de Ingresos Operacionales del \$1'060.559 millones de pesos.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Cifras Millones de Pesos

PATRIMONIO	NOTAS 11	AÑO 2014		AÑO 2013		VARIACION	
		Margen	Margen	Margen	Margen	Pesos	%
Capital Fiscal		-111.276	-59%	-86.948	-44%	-198.224	-228%
Resultados del Ejercicio		272.747	146%	258.901	131%	13.846	5%
Superávit por Valorización		30.212	16%	30.212	15%	0	0%
Patrimonio Público Incorporado		3.082	2%	2.215	1%	866	39%
Provisión, Agotamiento y Depreciaciones		-7.319	-4%	-6.331	-3%	-988	16%
TOTAL PATRIMONIO		187.446	100%	198.049	100%	-10.604	-5%



SC-CR R204162



CO-SC CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014.

Cifras en millones de Pesos.

CONCEPTO	NOTAS	Año 2014		Año 2013		Variación 2014-2013	
		Año 2014	Margen 2014 %	Año 2013	Margen 2013 %	\$	%
							Participación
INGRESOS OPERACIONALES	12	1.060.559	100	1.040.165	100	20.394	2
DEVOL REB Y DESCUENTOS(BONIF Y DEG)		-42.070	-4	-47.979	-5	5.909	-12
IMPUESTOS		-532.876	-50	-519.895	-50	-12.981	2
VENTAS NETAS	13	485.613	46	472.293	45	13.322	3
COSTO DE VENTAS	14	-166.656	-16	-170.932	-16	4.276	-3
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		318.958	30	301.360	29	17.598	6
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	15	-20.211	-2	-25.662	-0.02	5.451	-21
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	16	-51.293	-5	-43.715	-4	-7.577	17
UTILIDAD OPERACIONAL		247.454	23	231.982	22	15.472	7
INGRESOS FINANCIEROS	17	614	0.06	264	0.03	349	132
GASTOS FINANCIEROS	17	-289	-0.03	-479	-0.05	190	-40
INGRESOS NO OPERACIONALES	18	37.395	3.53	32.479	3	4.916	15
GASTOS NO OPERACIONALES	18	-11.071	-1.04	-5.345	-1	-5.727	107
UTILIDAD NETA		-1.355					
		272.747	26	258.902	25	13.845	5
							56

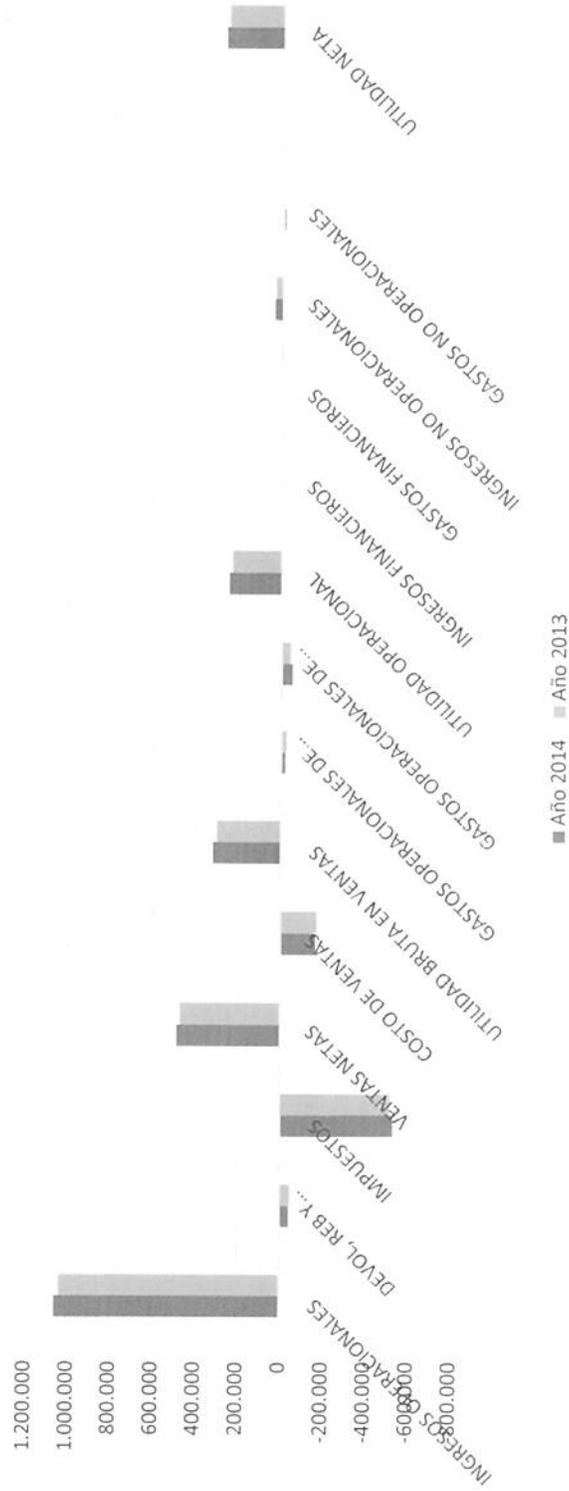


SC-014204192

CO-SC-CLER-01192

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia

Estado de Resultados 2014 - 2013



Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



La Fábrica de Licores de Antioquia, registró Ingresos Operacionales en el año 2014 por \$1.060.559 y en el 2013 por \$1.040.165 lo cual varía positivamente en \$20.394, lo que equivale al 2%, las bonificaciones pasaron de \$47.979 en el 2013 a \$42.070 en el 2014, o sea disminuyeron en un 12% equivalente a \$5.909, los impuestos representados por el Impuesto al Consumo e IVA se incrementaron en \$12.981 o sea en un 2%. Los Costos de Venta pasaron de \$170.932 en el 2013 a \$166.656 en el 2014 lo que equivale a una disminución de \$4.276 lo que repercute en la Utilidad Bruta en Ventas incrementándola en \$17.598 o sea en un 6% al registrarse \$318.958 en el año 2014 con respecto al 2013 que registró \$301.360.

Los Gastos Operacionales de Administración y Venta del año 2014 fueron de \$71.504 y en el año 2013 fueron \$69.377 por lo cual la Utilidad operacional en el 2014 fue de \$247.454 y la del 2013 fue de \$231.982 presentándose un incremento de \$15.471 o sea un incremento del 7%. A la Utilidad Operacional se adiciona la utilidad obtenida de las actividades no operacionales de la empresa.

En el 2014 los Ingresos Operacionales (100%) presentan una distribución así: Bonificaciones 4%, Impuestos 50%, costo de ventas 16%, Gastos operacionales de Administración y Ventas 7% y Utilidad Operacional del 23% del grupo. En el año 2013 la distribución porcentual es Bonificaciones 5% Impuestos 50%, costo de ventas 16%, los Gastos operacionales de Administración el 2% y gastos operacionales de Venta el 5%, la Utilidad Operacional del 23 % del grupo.



SC-CI-R204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itaguí - Colombia

**NOTA 12- INGRESOS OPERACIONALES**

Cifras en Millones de Pesos

La Fábrica de Licores y Alkoholes de Antioquia generó Ingresos Operacionales en el año 2014 por \$1.060.559 discriminados así:

Licores (Ingresos Gravados más Impuestos)	1.060.488
Alkoholes	26
Servicios	1
Material Reciclaje e Inservible	44

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014 Margen		AÑO 2013 Margen		Variación 2014 & 2013	
	\$	%	\$	%	\$	%
Venta Licores (Base Gravable)	527.638	50	520.220	50	7.418	1,42
Ipoconsumo Antioquia	190.468	18	192.951	19	-2.484	-1,29
Ipoconsumo Otros Departamentos	155.942	15	145.019	14	10.916	7,53
IVA Licor Antioquia	102.560	10	103.925	10	-1.336	1,29
IVA Licor Otros Departamentos	83.880	7	77.992	7	5.884	7,54
Venta Alcohol	26	0	2	0	18	225
Venta de servicios	1	0	8	0	-1	-50
Venta de material de reciclaje e inservible	44	0	48	0	-4	-8,33
INGRESOS OPERACIONALES	1.060.559	100	1.040.165	100	20.411	1,96



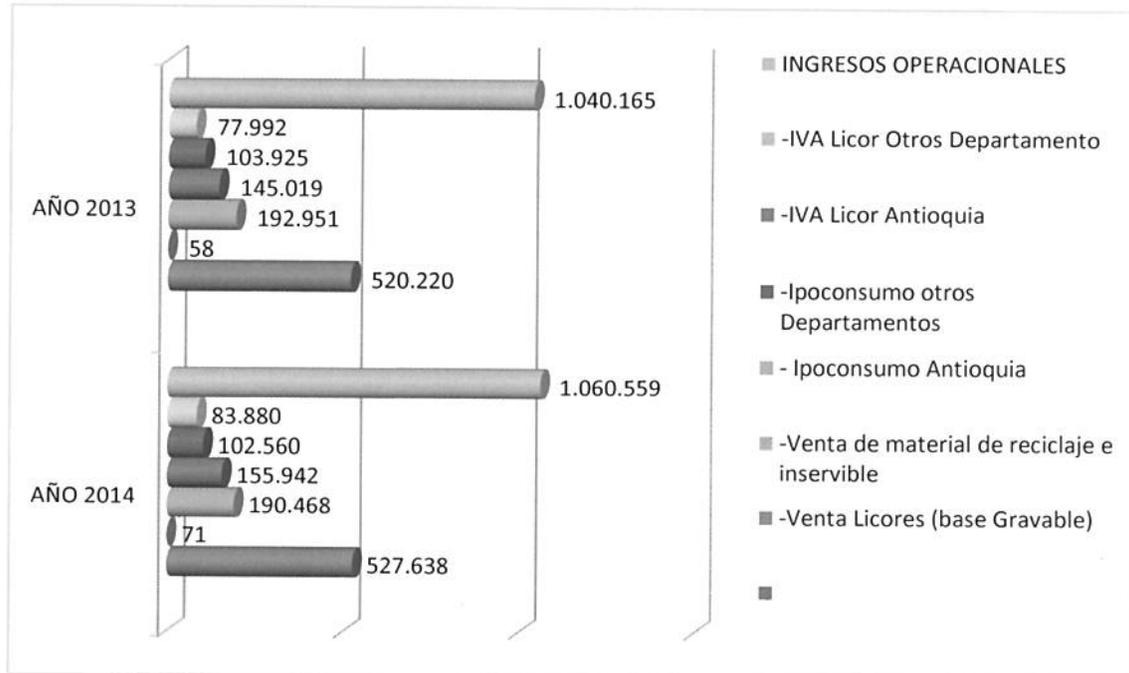
SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia

COMPARATIVO INGRESOS 2014 & 2013



La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia presenta un incremento en sus Ventas de Licores (Base Gravable) por valor de \$7.418 equivalente al 1.42%, ya que las Ventas Gravadas de Licores en el año 2014 fueron \$527.638 y en el 2013 fueron \$520.220, le siguen la venta de Alcohol que fue de \$26, Servicios \$1 y material reciclaje e inservible \$44.

En los Ingresos Operacionales del 2014 la participación en el grupo 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 28% y en los otros Departamentos el 22%. En el Departamento de Antioquia el

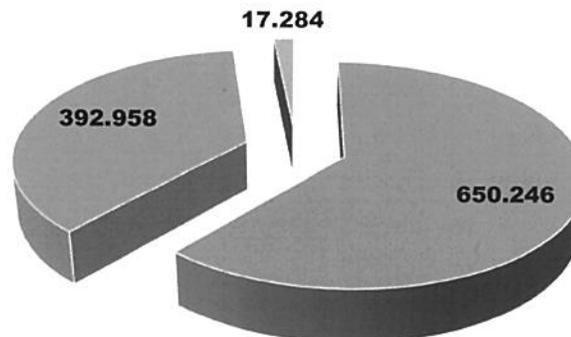
Impuesto al Consumo y/o Participación Licor se disminuyó en el 2014 con respecto al 2013 en \$2.484 equivalente al 1.29 % y el IVA Licor disminuyó en \$1.336 que equivale al 1.29%. Los Impuestos recaudados para otros departamentos crecieron en un 7.53%. Los Ingresos operacionales se incrementaron en 1.96% (\$20.411) al pasar de \$1.040.165 en el 2013 a \$1.060.559 en el 2014.

Para el periodo contable del año 2014 las ventas brutas de Licores, por mercado en cifras de Millones de pesos y unidades de 750 c.c, se registran de la siguiente manera:

Cifras en Millones de Pesos.

MERCADO	VALOR VENTAS	PORCENTAJE	UNIDADES DE 750 cc
Antioquia	650.246	61%	33
Departamentos	392.958	37%	27
Exportaciones	17.284	2%	3
TOTAL	1.060.488	100%	63

Ventas de Licor por Mercado



■ Antioquia ■ Departamentos ■ Exportaciones

NOTA 13 – VENTAS NETAS

Las Ventas Netas (\$485.613) participan en un 46% de los Ingresos Operacionales en el año 2014 (\$1.060.559) y en el año 2013 las ventas netas (\$472.292) participaron en un 45% de los Ingresos operacionales (\$1.040.165) presentando una variación positiva por valor de \$13.320 equivalente a un incremento del 2.82%.

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014	Margen 2014 %	AÑO 2013	Margen 2013 %	Variación 2014-2013	
					\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	1.060.559	100%	1.040.165	100%	20.394	1,96%
Bonificaciones, rebajas y Descuentos	42.070	4%	47.978	5%	-5.908	-12,31%
TOTAL IMPUESTOS	532.876	50%	519.895	50%	12.981	2,50%
Ipoconsumo Antioquia	190.468	18%	192.951	19%	-2.483	-1,29%
Ipoconsumo Otros Departamentos	155.942	15%	145.019	14%	10.923	7,53%
IVA Licor Antioquia	102.560	10%	103.925	10%	-1.365	-1,31%
IVA Licor Otros Departamentos	83.880	8%	77.992	7%	5.888	7,55%
Venta servicios	26	0%	8	0%	18	225%
VENTAS NETAS	485.613	46%	472.292	45%	13.321	2,82%

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

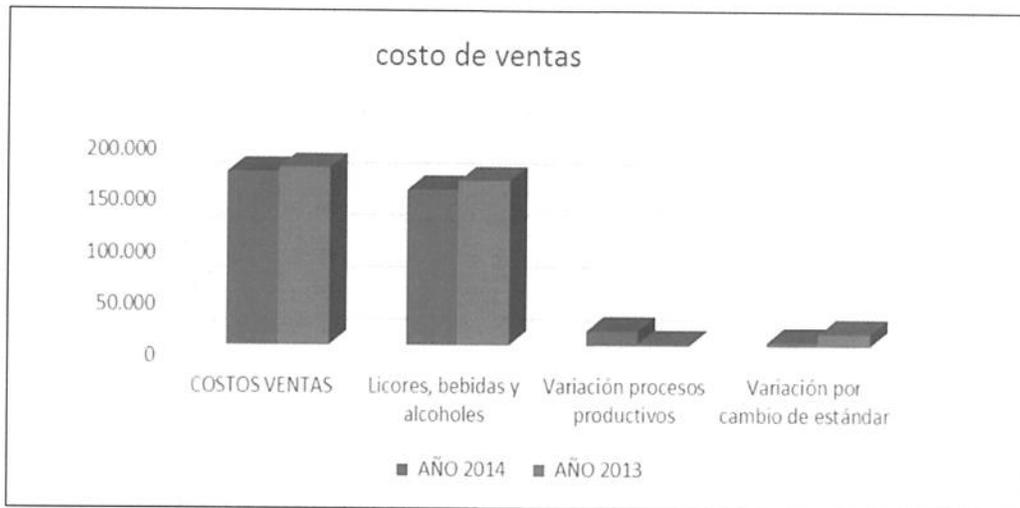
Las Bonificaciones, rebajas y descuentos corresponden a valores entregados a los comercializadores por el cumplimiento de metas en la compra de licor durante el periodo 2014, amparados en actos administrativos vigentes, como consecuencia de que las bonificaciones del mes de diciembre del 2014 y al plan de incentivos del último trimestre del mismo año, fueron contabilizadas en su totalidad en la vigencia 2014, con el fin de darle cumplimiento a los principios de causación, se evidencian \$42.070 de bonificaciones en 2014, presentándose un disminución del 12.31% con respecto al año anterior que alcanzó la cifra de \$47.978.

NOTA 14 – COSTO DE VENTAS:

Los Costos de Fabricación se disminuyen comparativamente en el año 2014 con respecto al año 2013 en \$4.276, equivalente al 3%, 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 Suppla estos gastos se imputaban como costos de producción y se reclasificaron como gasto operacional de administración a partir de Junio de 2013 y durante la vigencia 2014, por lo que no hacen parte del proceso productivo sino que hacen parte del proceso de comercialización de los licores a cargo de dirección de Mercadeo y Ventas de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.

Cifras en Millones de pesos.

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	Variación en \$	Variación en %
COSTOS VENTAS	166.656	170.932	-4.276	-3
Licores, bebidas y alcoholes	149.220	157.984	-8.764	-6
Variación procesos productivos	14.006	1.308	12.698	971
Variación por cambio de estándar	3.429	11.640	-8.211	-71



NOTA 15 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Cifras en Millones de Pesos

A. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración están conformados principalmente por los siguientes rubros:

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	Variación 2014-2013	
			\$	%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	20.211	25.662	-5.451	-21
GASTOS DE NOMINA	9.113	8.706	407	5
Sueldos del personal	3.644	3.481	163	5
-Horas extras y festivos	320	298	22	7
-Remuneración servicios técnicos	641	122	519	425
-Honorarios	401	700	-299	-43
-Prima de vacaciones	361	334	27	8
-Prima de navidad	319	322	-3	-1

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	Variación 2014-2013	
			\$	%
-Vacaciones	427	384	43	11
-Bonificación especial de recreación	0	0	0	0
-Auxilio de transporte	1	1	0	0
-Cesantías	441	520	-79	-15
-Intereses a las cesantías	23	11	12	109
-Capacitación, Bienestar social y estímulos	442	464	-22	-5
Capacitación en Idiomas	5	5	0	0
Capacitación no Formal	13	16	-3	-19
-Dotación y suministro a trabajadores	16	39	-23	-59
-Contratos de personal temporal	0	32	-32	-100
-Viáticos	121	128	-7	-5
-Gastos de viaje	159	141	18	13

Los gastos de administración en la vigencia 2014, disminuyeron en \$5.451 equivalente al 21% donde el grupo más importante es Gastos de Nomina el cual se incrementó en el 5%

Los Honorarios pasaron de \$700 en el 2013 a \$401 en el 2014 con una disminución de \$299 lo que Equivale al 43%. La Remuneración de Servicios Técnicos se incrementó en \$519 el 425% al pasar \$122, de 2013 a \$641, en 2014, como consecuencia que allí se cargaron el valor de las impulsadoras de Mercadeo de la Dirección de Ventas que se contrataron con la empresa Seleccionemos por valor de \$541, con el fin de fortalecer y promocionar las marca en los puntos de venta y en las grandes superficies, la Dotación y suministro a trabajadores pasó de \$39 en el 2013 a \$16 en el 2014 presentando una disminución de \$23 ò sea un 59%



Los Gastos de Nómina se incrementaron en \$407, al pasar de \$8.706 en 2013 a \$9.113 en el 2014, que equivale al 5% de incremento anual de salarios a los empleados de la Fábrica de Licores de Antioquia.

B. GASTOS ADMINISTRACION-GENERALES

En los Gastos Generales se presenta una disminución del 51%, equivalente a \$5.684, al pasar de \$11.055 en 2013 a \$5.371 en 2014. En este grupo podemos encontrar las principales cuentas como son:

Cifras en Millones de pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	Variación 2014-2013	
			\$	%
-Estudios y proyectos	122	1.998	-1.876	-94
-Vigilancia y seguridad	1.023	105	918	874
-Materiales y suministros	345	138	207	150
-Bienes poco valor Materiales y suministros	143	45	98	218
-FLA Materiales y suministros	11	5	6	120
-Mantenimiento	253	113	140	124
FLA Mantenimiento Mecánico	0	3	-3	-100
-FLA Mantenimiento edificios y jardines	77	1.273	-1.196	-94
-Servicios públicos energía	175	295	-120	-41
-Servicios públicos acueducto	70	74	-4	-5
-Servicios públicos teléfono	54	61	-7	-11
-Servicios públicos alcantarillado	98	103	-5	-5
-Servicios públicos tasa aseo	19	33	-14	-42
-Servicios públicos Internet	0	4	-4	-100
-Arrendamiento	0	4.138	-4.138	-100



SC-CE-R204162



CO-SC-CE-R204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www fla com co Itagú - Colombia

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	Variación 2014-2013	
			\$	%
-Imp, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	165	169	-4	-2
Fotocopias	0	1	-1	-100
Comunicaciones y transportes	760	689	71	10
-Seguros generales	496	85	411	483
-Seguridad industrial	4	0	4	100
-Gastos de operación aduanera	215	207	8	4
-Serv de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	728	864	-136	-16
-Servicio restaurante FLA	542	570	-28	-5

Los Estudios y Proyectos en el 2014 fueron de \$122 mientras que en el 2013 fueron de \$1.998 presentando un disminución de \$1.876 que equivale al 94%, lo cual proviene de la no realización en la vigencia 2014, del contrato con Neilsen de medición de retail index de licores aguardientes, rones, cremas, aperitivos, la información para administración de espacios y análisis de merchandising a través de la herramienta Spaceman en supermercados el cual presentó un costo de \$1.388 y el contrato con la Universidad de Antioquia por \$610 que en la vigencia 2013 se realizó la investigación de conceptualización y presentación de diferentes escenarios sobre la viabilidad de la operación de una biorefinería usando caña de azúcar .

El servicio de Vigilancia presentó un incremento muy representativo al pasar en 2013 con \$105 a \$1.023, en 2014 con un incremento del 874%, como consecuencia que en la vigencia 2013, la Fábrica de Licores trasladó los recursos al Departamento de Antioquia quien elaboró la contratación y la



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.flacom.co Itagüí - Colombia



ejecución de contrato y para el 2014 el Departamento elaboró el contrato y la ejecución se realizó en la Fábrica de Licores de Antioquia por medio de la causación facturas y realización de los pagos, igual situación se presentó con los seguros generales que presentó un incremento del 483% al pasar de \$85 en la vigencia 2013 a \$496 en la vigencia 2014.

El Mantenimiento de Edificios y Jardines que se disminuyó en \$1.196 equivalente al 94% al pasar de \$1.273 en el 2013 a \$77 en el 2014 lo cual se debió a que en la vigencia 2013 se realizaron la remodelación de las oficinas administrativas, el mantenimiento Preventivo y correctivo que se le hizo a las losas de la zona producción, techos (impermeabilización), fachadas de las edificaciones.

El rubro de Arrendamientos no presenta ejecución en el año 2014 debido a que el manejo de los inventarios de producto terminado y el almacenamiento de mercancía que realiza la empresa Suppla se reclasificaron como Gasto de Mantenimiento de Operación el cual se ejecutó en la cuenta Comisiones Honorarios y Servicios por valor de \$12.875 ya que este es un proceso de comercialización de los licores, asignado la Dirección de Mercadeo y Ventas.

En el grupo de Impuestos, el predial presenta una disminución de \$411 correspondientes al 69% al pasar de \$595 en el 2013 a \$185 en 2014, debido a que se le cargaron al área de costos los valores correspondientes al predial del área de producción.

NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES DE VENTA

Los gastos operacionales de Venta, alcanzaron \$51.293 para el año 2014 y \$43.715 para la vigencia 2013, es decir, para el año 2014 incrementó \$7.578 que equivale al 17%, esto como consecuencia que a este grupo se le sumó los



SC-CR204162



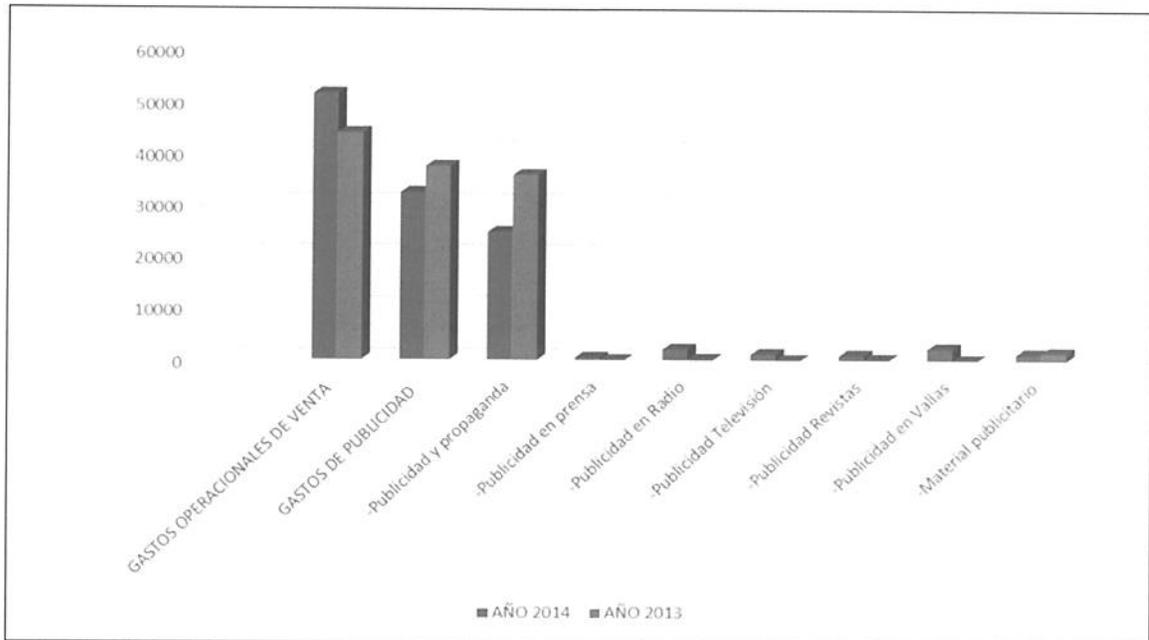
CO-SC-CR204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia

Gasto de Mantenimiento de Operación el cual se ejecutó en la cuenta Comisiones Honorarios y Servicios por valor de \$12.875 ya que este es un proceso de comercialización de los licores asignado como un gastos de operación de venta.

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	Variación 2014-2013	
			\$	%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	51.293	43.715	7.578	17
GASTOS DE PUBLICIDAD	32.185	37.359	-5.174	-14
-Publicidad y propaganda	24.503	35.690	-11.187	-31
-Publicidad en prensa	449	0	449	100
-Publicidad en Radio	2.015	138	1.877	1.365
-Publicidad Televisión	1.113	0	1.113	100
-Publicidad Revistas	838	101	737	730
-Publicidad en Vallas	2.144	0	2.144	100
-Material publicitario	1.124	1.430	-306	-21



A. GASTOS DE PUBLICIDAD

El grupo de Publicidad presenta una disminución del 14% correspondiente a \$5.174, pasando de \$37.359 en la vigencia 2013 a \$32.185 en 2014, como consecuencia de que en el año 2014 el contrato de Tele Antioquia se firmó por un menor valor de 2013; siendo el más representativo los gastos de Publicidad y Propaganda con una disminución del \$11.187, equivalente al 31% al pasar de \$35.690 en 2013 a \$24.503 en el 2014.

La Publicidad por Radio que en el 2013 fue de \$138 y en el 2014 fue de \$2.015 presentando un incremento de \$1.877 equivalente a 1.365%, esto debido a que no se realizó el contrato para medios con Tele Antioquia que en año 2013 ascendió \$13.000



La publicidad en revistas pasó de \$101 en el 2013 a \$838 en el 2014 o sea un incremento de \$737 equivalente al 730%.

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.

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

B. DEGUSTACIONES

Las degustaciones son otorgadas y reglamentadas mediante Decreto 0931 de abril 30 de 2012, y Resolución 4075 del 16 abril del 2012 "Promociones y Degustaciones: Autorizar hasta el 1.1% (Gerencia y Subgerencia de Mercadeo y Ventas) del proyecto anual de despachos de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia para atender promociones y degustaciones a nivel local, nacional e internacional; Este grupo presenta un incremento del 30%, equivalente a \$1.430, al pasar de \$4.802 en 2013 a \$ \$6.232 en 2014, el incremento más significativo lo presenta la Degustación Subgerencia de Mercadeo, con un aumento de \$2.162 al pasar de \$2.321 en el 2013 a \$4.483 en el 2014 lo que representa un incremento porcentual del 93%.



SC-CE-204162



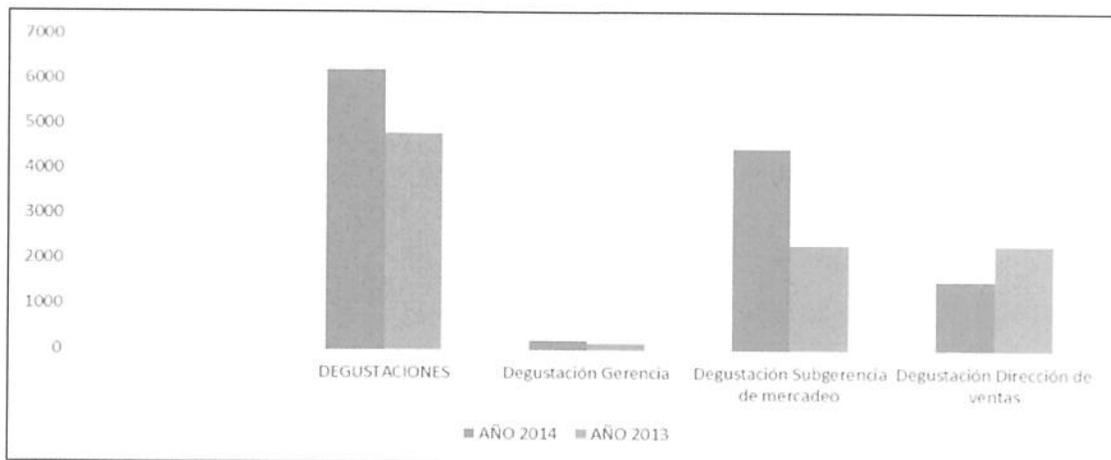
CO-SC-CE-204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www fla.com.co Itagüí - Colombia

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	Variación 2014-2013	
			\$	%
DEGUSTACIONES	6.232	4.802	1.430	30
Degustación Gerencia	217	152	65	43
Degustación Subgerencia de mercadeo	4.483	2.321	2.162	93
Degustación Dirección de ventas	1531	2.328	-797	-34

DEGUSTACIONES 2014 & 2013



El incremento de la degustación brindada por la subgerencia de mercadeo se debió al posicionamiento de marca a nivel nacional e internacional en los diferentes eventos realizados por la fábrica de licores de Antioquia en todo el país y en el Exterior, incluyendo los principales eventos nacionales como carnaval de Barranquilla, Festival Vallenato, Fiesta del Mar, feria de la Flores y los eventos de los 125 municipios de Antioquia, más los municipios del nivel Nacional y apoyos Internacionales en los partidos de la Selección Colombia en el Exterior donde la FLA hizo presencias publicitaria

NOTA 17 – OTROS GASTOS

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

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	Variación 2014- 2013	
			\$	%
GASTOS FINANCIEROS	289	479	-190	-40
-Comisiones y otros gastos bancarios	2	4	-2	-50
-Efectivo	278	443	-165	-37
-Deudores Diferencia en cambio	1	32	-31	-97
GASTOS NO OPERACIONALES	11.071	6.653	4.418	66
Participación Antioquia (Participación asumida)	5.173	2.806	2.367	84
Otros Departamentos (Participación asumida)	1.473	798	675	85
IVA Licor FLA (IVA Licor asumido)	2.785	1.511	1.274	84
IVA Licor Otros Deptos.(IVA Licor Asumido)	793	429	364	85
Sentencias	459	731	-272	-37

Los Gastos Financieros (comisiones y otros gastos bancarios, efectivo y deudores Diferencia en cambio) se disminuyeron en un 40% que representa \$190, al pasar de \$479 en 2013 a \$289 en 2014, y los Gastos no Operacionales presentan un aumento del 66% correspondiente a \$4.418, al pasar de \$6.653 en 2013 a \$11.071 en 2014, aquí se registran los impuestos asumidos por: Impuesto al consumo y/ o Participación Licor e IVA Licor, de 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 \$459 en el año 2014 contra \$731 del año 2013 ò sea disminuyó en \$272 que equivale al 37%.

NOTA 18- OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros y no operacionales se discriminan así:

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013	Variación 2014-2013	
			\$	%
Ingresos Financieros	614	264	350	133
-Intereses sobre depósitos	3	174	-171	-98
Interese Res propios	63	0	63	100
Utilidad Carteras colectivas	2	23	-21	-91
-Efectivo	548	67	481	718
Ingresos no operacionales	37.395	32.479	4.916	15
-Aporte publicitario Antioquia	6.249	6.085	164	3
-Aporte publicitario otros Dptos.	8.273	7.689	584	8
Aporte Institucional	14.149	12.931	1.218	9

Los Ingresos Financieros, (intereses sobre depósitos, utilidad Carteras colectivas, efectivo) variaron positivamente del 2013 al 2014 en un 133% correspondientes a \$350, mientras que los Ingresos no Operacionales se incrementaron en un 15%, lo Ingresos Financieros más representativos fue el efectivo que alcanzó un incremento del 718%.



Los Ingresos no Operacionales están compuestos principalmente por Aporte publicitario Antioquia \$6.249, Aporte publicitario otros Departamentos por \$8.273, Aporte institucional \$14.149, estos son los recursos aportados por los comercializadores tanto Locales como nacionales lo cuales se definen como:

Aporte Institucional, para apoyar la publicidad institucional y nacional de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, todos los comercializadores autorizados de departamentos de Colombia, con excepción de Antioquia, pagarán un 10% adicional sobre compras reales antes de impuestos, pagaderos al momento de la compra.

Aporte publicitario: Para apoyar campañas de mercadeo de posicionamiento de las marcas de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, todos los comercializadores autorizados de Antioquia y de los Departamentos de Colombia, aportaran un 10% adicional sobre las compras reales antes de impuesto, pagadero al momento de la compra.

INDICES FINANCIEROS 2011 a 2014

INDICES COMPARATIVOS 2010 a 2014 A DICIEMBRE DE 2014						
INDICADOR	¿QUE MIDEN?	FORMULA DEL INDICADOR	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS POR VENTAS	Rentabilidad neta que genero la compañía antes de impuestos	Utilidad Antes Impuestos / Ventas Netas	51%	56%	53%	56%
UTILIDAD OPERACIONAL	Rentabilidad operacional que genero la compañía	Utilidad Operacional / Ventas Netas	42%	52%	49%	51%
UTILIDAD BRUTA	Rentabilidad Bruta que genero la compañía	Utilidad Bruta / I Ventas Netas	58%	62%	63%	65%
UTILIDAD POR COSTOS DE VENTAS	% de participacion de los costos totales sobre los ingresos operacionales	Costos de Ventas / Ventas Netas	41%	37%	36%	34%



SC-CER254162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.flacom.co Itagüí - Colombia



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

El resultado obtenido en el ejercicio del año 2014 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 Fábrica de Licores de Antioquia.
IVA Productos diferentes a Licores	Para la DIAN.
Impoconsumo Antioquia	Para funcionamiento del Departamentos de Antioquia.
Impoconsumo otros Departamentos	Para funcionamiento de los Departamentos donde Se comercializa nuestros productos
Utilidad Operacional	Para el Departamento de Antioquia.
Utilidad no Operacional:	Para el Departamento de Antioquia.
Costos de Licor:	Para la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.

Ingresos para terceros

Con los recaudos para terceros la Licorera ha contribuido con \$220.236 en la vigencia 2014, los cuales se distribuyen de la siguiente manera:



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Cifras en Millones de Pesos

TRASFERENCIAS A ENTIDADES DEPARTAMENTALES	AÑO 2014	AÑO 2013	Variación 2014-2013	
			\$	%
Impuesto al Consumo Otros Departamentos	115.942	145.019	-29.077	-20%
IVA Licores Otros Departamentos	83.880	77.992	5.888	8%
Estampilla Univerdad de Antioquia	13.946	11.436	2.510	22%
Tarifa Prodesarrollo	1.002	1.028	-26	-3%
Estampilla Pro CBA	1.188	747	441	59%
Estampilla Pro Prohospitales	1.890	1.869	21	1%
Estampilla Politecnico	776	747	29	4%
Estampilla Universidad Envigado	113	0	113	100%
Contribución Instituto de Cultura de Antioquia	595	461	134	29%
Contribución Instituto de Deportes de Antioquia	904	892	12	1%
TOTAL RECURSOS TRANSFERIDOS	220.236	240.191	-19.955	-8%

En los Ingresos para terceros los rubros que más se incrementaron fueron la Estampilla Envigado con el 100%, ya que es una nueva tasa parafiscal que empezó a regir a partir de mayo de 2014, le siguen la Estampilla del Adulto Mayor con un incremento del 59%, la Contribución del Instituto de Cultura que se incrementó en un 29%, la cual se liquida sobre el 10% presupuesto de publicidad y propaganda de la FLA, la Estampilla de la Universidad de Antioquia con un incremento del 22%, la Contribución Indeportes de Antioquia la cual se paga sobre el 20% de lo ordenado por la Fábrica de Licores de Antioquia en publicidad y propaganda la cual se incrementó en un 1%.

La Contribución Indeportes Antioquia pasó de \$892 en el 2013 a \$904 en el Año 2014 presentando un incremento de \$12 que representa un 1%. La Contribución Instituto de Cultura de Antioquia pasó de \$461 en el 2013 a \$595 en el 2014 obteniendo un incremento de \$134 que equivale al 29%.

Así mismo al funcionamiento de los Departamentos de Colombia consumidores de nuestros productos se les giró por el Impuesto al consumo y/ Participación Licor



SC-CER204162



CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www fla.com.co Itagüí - Colombia



por \$115.942, que son recursos de libre destinación y a la salud de esos Departamentos con un giro del IVA Licor por valor de \$83.880

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 \$1.188, superior el 59% con relación al año 2013, 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.
- ✓ Estampilla Pro-Hospitales 1% de los pagos realizados por la tesorería a los proveedores de bienes o servicios, alcanzo un valor de \$1.890, superior el 1% 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 \$776, superior el 4% con relación al año 2012, creada bajo ordenanza 16 de 2009, se constituyó 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 \$1.002, inferior el 3% con relación al año 2013 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%.



SC-CI-K204162



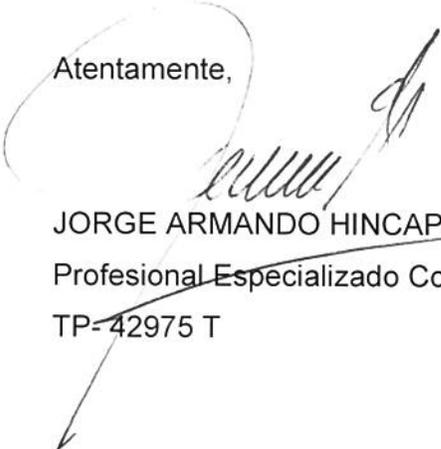
CO-SC-CER204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itaguí - Colombia



- ✓ Estampilla Pro desarrollo Institución Universitaria de Envigado (I.U.E): El Departamento de Antioquia aplacará la retención del punto cuatro por ciento (2%), por concepto de la estampilla "INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO", al momento de la elaboración del contrato y adiciones suscritas, de conformidad con la ordenanza 12 de 2014, esta alcanza \$113.

Atentamente,


JORGE ARMANDO HINCAPIÉ C
Profesional Especializado Contabilidad
TP- 42975 T



SC-CE#204162



CO-SC-CE#204162

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 2837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia