



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras en Millones de Pesos.

A DICIEMBRE 31 de 2015

1- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad y Objeto Social

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

El presupuesto y la información contable, se registran en el Sistema de Información Integrado SAP para el Departamento de Antioquia, bajo 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.

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

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





área construida de 10.000 M2, 490 M2 para material publicitario y 426 M2 para reciclaje, en construcción.

Procesos Productivos Principales:

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

En la actualidad está liderando un proyecto para incrementar la capacidad de almacenamiento de alcohol, cumpliendo con las exigencias de los organismos de control ambiental para la producción de alcohol extra neutro y alcohol.

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

Forma y Destinación de los Recursos:

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

• **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 27 de Diciembre de 2002 en el capítulo V – Impuestos Territoriales, artículo 50, fijó las tarifas del Impuesto al Consumo por cada unidad de 750 c.c. 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.

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.





Generalidades de la Empresa

Misión

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

Mega Misión

En 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 seis (6) 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 tres (3) líneas para envasado en vidrio y en pet y cuenta también con dos (2) máquinas para envasado en presentación Tetra Prisma.

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





Sistema de Distribución, Mercado Local

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

La forma de pago se realiza así:

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

Los almacenes en cadena (Almacenes Éxito) con plazo de 30 días fecha factura, con la respectiva garantía bancaria.

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.

Conantioqueño/Norte Santander

Conantioqueño/Santander del Sur

Conantioqueño/Maquila Huila

Cons. Licores de la Sabana/Sucre

Discurramba S A /Atlantico

Dislicores S A /Bolívar





Empresar S.A./Cesar
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/ Arauca
Licollanos S.A.S/ Guaviare
Licollanos S.A.S/ Vichada
Licollanos S.A.S/ Guainía
Licorrumba /Risaralda
Su Licor S A /Cundinamarca
Licosinu/ Cordoba
Distribuciones Choco / Choco.
Distrilicores del Amazonas/ Amazonas





Mercados Exportación Internacional:

Se exporta en forma directa a países como:

Estados Unidos y Canadá: Marketing Global Brand

Europa: Grupo Universal Beverage SL

Bolivia: Nexus EFR Importaciones

Panamá, México, Dutty Free: Lina Beverage S A

México: Mileniun Brands SA

Perú: GW Yichang y Cia SA

Chile: Importadora Altamira Ltda

Ecuador: Cesa SA.

Argentina: Hard Business SLR

Japón: Caferitmo Japan Co Ltda.

Colombia: Duty Free Aeropuerto el Dorado

Colombia: Bernardo Álvarez y Cía. Ltda.

Australia: DPL Internacional PTY





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	5, 8, 12 y 30 años.
Ginebra Ginig	750 ML.
Vodka Monteskaya	750, 375 ML.
Café Colombia	750 ML.
Menta Colombia	750 ML.
Crema de Ron Medellín 8 Años	750 ML.
Ron Maestro Gabo Edición Especial	750 ML.
Antioqueño ICE	Alcopops 275 ML





Aspectos de Tipo Financiero:

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

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

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

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

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

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

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

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

Quincenalmente se elabora las declaraciones de Impuesto al Consumo y/o Participación licor, vinos, aperitivos y similares, por las ventas a cada departamento en cada período gravable, cuya presentación y pago lo hace la Secretaria de Hacienda del Departamento de Antioquia a los departamentos consumidores de





nuestro Licor, de igual manera dicha información debe ser reportada a la Superintendencia de Salud en forma detallada mensualmente en medio magnético.

2. Resumen de las principales políticas contables:

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.
- Ron 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., Pro desarrollo, Hospitales.
- Recaudos de Retención en la Fuente a título de Renta y RETEIVA.
- IVA generado y Descontable.
- Retención en la fuente del Impuesto de Industria y Comercio.

H. Obligaciones Financieras:

Corresponden a cartas de crédito y aceptaciones bancarias del interior y del exterior, utilizadas en la adquisición de bienes como: alcohol, maquinaria y equipo y repuestos.

I. Proveedores y Acreedores:

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





J. Obligaciones Laborales:

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

Se tienen pasivos por prestaciones sociales por pagar con cargo al presupuesto de cada año y un consolidado por obligaciones de vacaciones y prima de vacaciones.

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

K. Patrimonio Institucional:

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

L. Ingresos:

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

Ventas totales

Menos bonificaciones

Menos Impuesto a las Ventas

Menos Impuesto al Consumo

Igual a las Ventas Brutas

Menos Costo de la Mercancía

Igual a Utilidad Industrial.





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

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





GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

**FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL ADMINISTRATIVO COMPARATIVO**

A DICIEMBRE 31 DE 2015

Cifras en Millones de pesos.

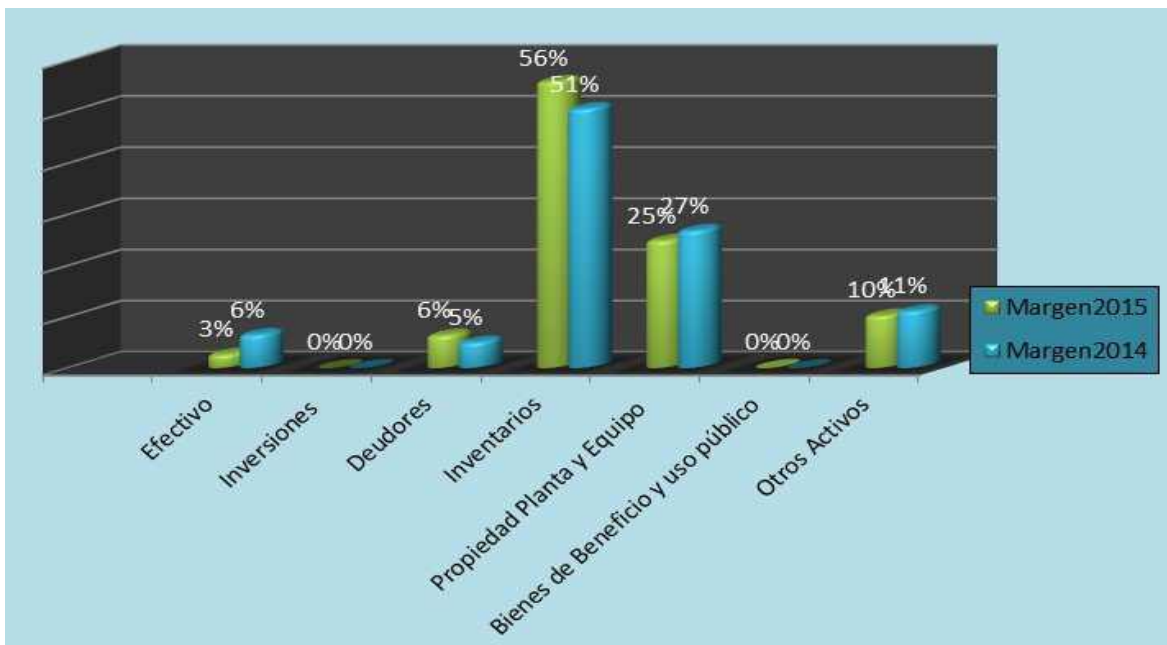
ACTIVOS

ACTIVOS	NOTAS	Acumulado a Diciembre 31/2015	Margen 2015	Acumulado a Diciembre 31/2014	Margen 2014	VARIACION	
						Millones	%
Efectivo	3	8.061	3%	18.409	6%	-10.348	-56%
Inversiones	4	0	0%	0	0%	0	0%
Deudores	5	19.553	6%	14.192	5%	5.361	38%
Inventarios	6	172.878	56%	144.181	51%	28.697	20%
Propiedad Planta y Equipo	7	76.852	25%	76.287	27%	565	1%
Bienes de Beneficio y uso público		241	0%	1	0%	240	24000%
Otros Activos	8	31.642	10%	31.601	11%	41	0%
TOTAL ACTIVO		309.227	100%	284.671	100%	24.556	9%

Cifras Millones de Pesos



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 Activo a Diciembre 31 de 2015 por \$309.227 es superior el 9% comparado con Diciembre 31 de 2014 que fue \$ 284.671.

A Diciembre 31 de 2015, en el grupo de los activos, la mayor representación la tiene los Inventarios con el 56% equivalente a \$172.878, le siguen en su orden Propiedad planta y equipo con el 25% representado en \$76.852, Otros activos con el 10% ó sea \$31.642, los Deudores con el 6% o sea \$19.553 y por último el efectivo con el 3% que equivale a \$8.061; los bienes de beneficio y uso público por \$241 el margen es 0%.

A Diciembre 31 de 2014, en el grupo de los activos, la mayor representación la tiene los Inventarios con el 51% equivalente a \$144.181, le siguen en su orden Propiedad planta y equipo con el 27% representado en \$76.287, Otros activos con el 11% ó sea \$31.601, el efectivo con el 6% ó sea \$18.409 y por último los Deudores con el 5% que equivale a \$14.192.



**NOTA 3-Efectivo.**

Cifras en Millones de Pesos

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

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

Depósitos en Instituciones Financieras

DESCRIPCION	Acumulado a Diciembre 31/2015	Acumulado a Diciembre 31/2014	VARIACION	
			\$	%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.061	18.409	-10.348	-56%
Cuentas Corrientes	178	817	-639	-78%
Cuentas de Ahorros	6.051	9.727	-3.676	-38%
Depósitos en el Exterior	1.831	7.864	-6.033	-77%
Cuentas Especiales - IDEA	1	1	0	0%
Otros depósitos en instituciones financieras	0	0	0	0%

Cifras Millones de Pesos





Los Depósitos en Instituciones Financieras del 2015 presentan un decremento del 56% (\$10.348) con respecto a 2014, al obtener \$8.061 a Diciembre 31 de 2015 comparado con \$18.409 a Diciembre 31 de 2014, disminuyó las cuentas corrientes el 78% y disminuyó las cuentas de ahorros 38% ; estos depósitos son dineros recibidos de la tesorería general del departamento los cuales están disminuidos a Diciembre 31 de 2015 y el saldo de Depósitos en el exterior disminuyó en un 77% por tener un saldo de \$1.831 a Diciembre 31 de 2015 comparado con \$7.864 a Diciembre 31 de 2014 como consecuencia de una mayor monetización de los recursos en moneda extranjera durante el año 2015 porque la gobernación no contaba con la liquidez necesaria para cumplir con los compromisos en pesos de la FLA.

NOTA 4- INVERSIONES:

Cifras en Millones de Pesos

A diciembre 31 de 2015 y a diciembre 31 de 2014 no había Inversiones en Administración de Liquidez por derechos en fondos de valores y fiducias.

NOTA 5- CUENTAS DEUDORAS.

Cifras en Millones de Pesos

Las Cuentas Deudoras presentan un saldo a Diciembre 31 de 2015 de \$19.553, comparadas con el mismo periodo de 2014 que alcanzaron una cifra de \$14.192 o sea un incremento equivalente al 38% (\$5.361), el grupo que mayor participa es el de Venta de Bienes con \$18.530, incremento del 63% (\$7.195) con respecto a Diciembre 31 de 2014 que fue de \$11.335, le siguen en su orden Otros Deudores con \$594 que tuvo una disminución del 75% (\$1.804) con respecto a \$2.398 de Diciembre 31 de 2014.





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

DESCRIPCION	Acumulado a Diciembre 31/2015	Acumulado a Diciembre 31/2014	VARIACION	
			\$	%
DEUDORES	19.553	14.192	5.361	38%
Ingresos No tributarios	0	0	0	0%
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)	18.530	11.335	7.195	63%
Avances y anticipos entregados	68	68	0	0%
Anticipos y avances a favor de impuestos	407	391	16	4%
Otros Deudores	594	2.398	-1.804	-75%
Deudores de Difícil Cobro	0	118	-118	-100%
Provisión para Deudores	-46	-118	72	-61%

Cifras Millones de Pesos

A. Venta de Bienes y Servicios.

La Fábrica de Licores en la cuenta Deudores por venta de bienes (productos bebidas y alcoholes), a Diciembre 31 de 2015, presenta un valor de \$18.530 lo cual es superior en el 63% al saldo de Diciembre 31 de 2014 de \$11.335.

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

DEUDOR	Valor en Millones
ALMACENES EXITO S A	7.367
MARKETING GLOBAL BRANDS CORP./EEUU	4.049
GRUPO UNIVERSAL BEVERAGE S.A	3.604
ALIANZA MAYORISTA S.A.S	988
INTERNACIONAL DE ABASTOS Y LICORES	690
DISPRESCO S.A.S	638
SERVIMOS DE MEDELLIN S.A.S	274
INDEPORTES	267





DEUDOR	Valor en Millones
AVIANCA/BOGOTA	228
INDEPORTES	161
JUAN CARLOS BERRIO Y/O LICORERA JUA	107
Cesa	79
AVIANCA/ANT.	22
AVIANCA/CGENA	16
SUPPLA S.A	14
AVIANCA/BQLLA	13
AVIANCA/BNGA	5
AVIANCA/SANTA MARTA	3

Cifras Millones de Pesos

La fábrica de Licores le concede a Almacenes ÉXITO un plazo de 30 días (un mes) y a INDEPORTES un plazo de 45 días.

A los distribuidores MARQUETING GLOBAL BRANDS CORP/EEUU, GRUPO UNIVERSAL BEVERAGE S.A (Europa) Y CESA (Ecuador) les facturaron el licor y no lo han pagado por lo cual esta mercancía está en bodega pendiente de despacho a diciembre 31 de 2015.

A los distribuidores ALIANZA MAYORISTA S.A.S, INTERNACIONAL DE ABASTOS Y LICORES, DISPESCO S.A.S. Y SERVIMOS DE MEDELLIN S.A.S. les facturaron por incumplimiento de las metas en el Plan Flantástico 2015.

AVIANCA debe las facturas de ventas por licores destinados para posicionar las marcas de la FLA en las salas de espera VIP de la empresa y en los vuelos nacionales e internacionales, dichos recursos deben ser canjeados por tiquetes aéreos.

SUPPLA S.A debe a la FLA por concepto de faltantes y roturas.



**B .Otros Deudores:**

Este grupo está compuesto por Deudores a Diciembre 31 de 2015 por valor de \$ 594, el mayor deudor es la Gobernación de Antioquia con \$565 por concepto del aporte publicitario e institucional depositado por los comercializadores de licor en una cuenta de la Tesorería General del Departamento.

La FEDERACION NACIONAL DE DPTOS debe a la FLA por concepto de servicio de laboratorio (evaluación de licor adulterado).

EMPRESA COOP MDE SERVICIOS DE COLOMBIA debe a la FLA por concepto de servicios públicos (Restaurante).

OTROS DEUDORES	MILLONES
GOBERNACION DE ANTIOQUIA	565
FEDERACIÓN NACIONAL DE DPTOS	18
EMPRESA COOP DE SERVICIOS DE COLOMBIA	11

Cifras Millones de Pesos

Deudas de difícil cobro: Venta de Bienes

La Fábrica de licores de Antioquia a Diciembre 31 de 2015 no registra deudas de difícil cobro.

Provisión para Deudores

La Provisión para deudores de la Fábrica de licores de Antioquia a Diciembre 31 de 2015 es de \$46, debido a que en Indeportes Antioquia quien por Ordenanza Departamental es uno de los comercializadores de la Fábrica de Licores por medio de los establecimientos de Comercio en los Aeropuertos de Medellín y Rionegro en la adquisición de las factura N° 89750 por \$17 y la factura N° 89751 por valor de \$29, de febrero de 2014, en el área de presupuesto de esta entidad no se le elaboró el certificado de disponibilidad presupuestal para cubrir dicha obligación con la FLA por lo cual esta obligación se encuentra en el área de cobro Coactivo para proceder a recuperar dichos recursos.



**NOTA 6- Inventarios**

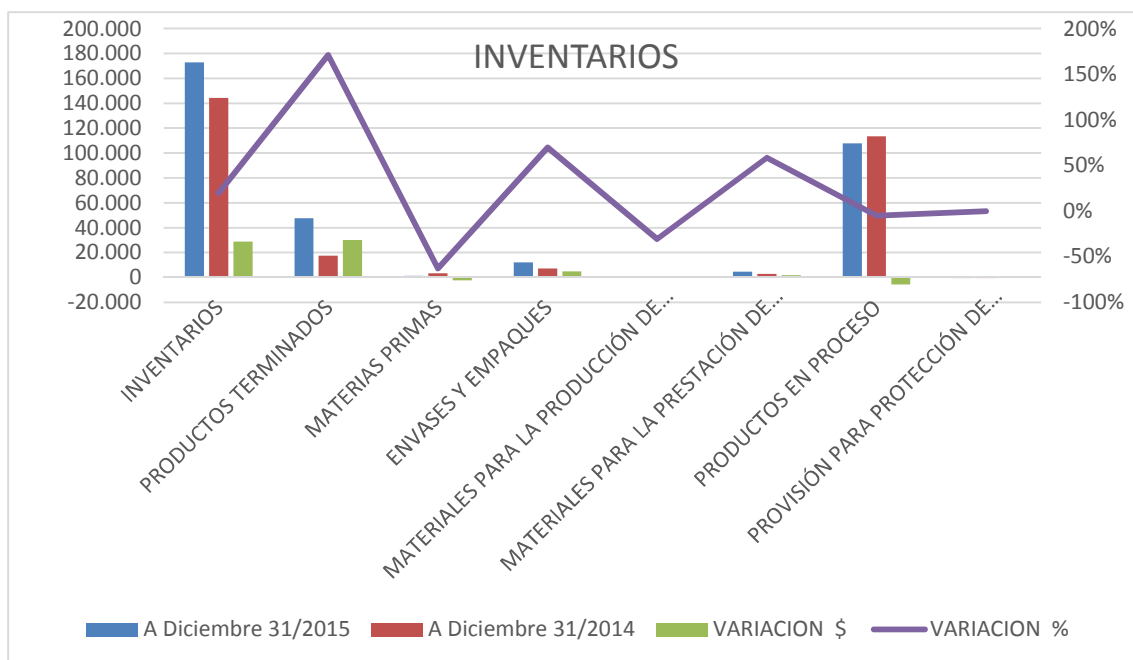
Cifras en Millones de Pesos

El grupo de Inventarios alcanzó una cifra de \$172.878 en Diciembre 31 de 2015, con un incremento del 20%, con respecto a Diciembre 31 de 2014 que fue \$144.181, el grupo de mayor participación es Productos en Proceso que alcanzó una cifra de \$107.741 disminuyendo el 5% con respecto al 2014 que fue de \$113.449. En la Fábrica de Licores, se aplica el método de Inventario Permanente, este grupo está compuesto por las siguientes cuentas.

CONCEPTOS	A Diciembre 31/2015	A Diciembre 31/2014	VARIACION	
			\$	%
INVENTARIOS	172.878	144.181	28.697	20%
PRODUCTOS TERMINADOS	47.524	17.531	29.993	171%
MATERIAS PRIMAS	1.285	3.476	-2.191	-63%
ENVASES Y EMPAQUES	12.054	7.104	4.950	70%
MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	90	130	-40	-31%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVIC	4.584	2.891	1.693	59%
PRODUCTOS EN PROCESO	107.741	113.449	-5.708	-5%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS	-400	-400	0	0%

Cifras Millones de Pesos





Producto Terminado: Se registra el costo directo, incluyendo los Costos Indirectos de Fabricación, se clasifican de acuerdo al mercado donde se comercializan, a Diciembre 31 de 2015 presentan un saldo de \$47.524, con un aumento de \$29.993, el 171%, con respecto al año anterior que registró \$17.531. Este aumento se debe a que el área de ventas dejó de vender licor en el mes de Diciembre de 2015.

La principal causa del incremento en la valoración del inventario fue su aumento en las unidades almacenadas al final del periodo 2015 en comparación con el año 2014, donde en el año 2014 se finalizó con inventario de producto terminado en 8.423.418 Unidades reales, para el final del periodo en el años 2015 el inventario fue 24.617.834 Unidades reales, presentando una variación del 192%. Las referencias que más presentaron variación en cantidades son las siguientes:





PRODUCTO	ENVASE	CC	DIC 31 2014	DIC 31 2015	VARIACIÓN	VAR %
AGUARDIENTE SIN AZUCAR	VIDRIO	375	294.101	4.474.116	(4.180.015)	-1421%
AGUARDIENTE TRADICIONAL	TETRA	1000-1050-1060	735.163	2.038.234	(1.303.071)	-177%
AGUARDIENTE TRADICIONAL	VIDRIO	375	1.273.777	2.994.605	(1.720.828)	-135%
AGUARDIENTE TRADICIONAL	TETRA	250-260-265	483.798	2.044.480	(1.560.682)	-323%
AGUARDIENTE SIN AZUCAR	TETRA	1000-1050-1060	267.232	1.589.564	(1.322.332)	-495%
AGUARDIENTE SIN AZUCAR	VIDRIO	750	737.344	1.852.009	(1.114.665)	-151%

Materias Primas: Los insumos para la producción de licores al cierre del ejercicio, tienen un valor de \$1.285 correspondientes a azúcar, mieles, alcohol de cereal, alcohol extra neutro, este grupo presenta una disminución del 63%, equivalente a \$2.191, con respecto a la vigencia 2014 que alcanzó \$3.476 lo cual se debe a que:

Por directrices gerenciales, la premisa era ajustar los inventarios de materias primas a su cantidad mínima.

Los porcentajes de disminución se ven representados en la base láctea, ya que durante el año 2015 no se adquirió esta materia prima por políticas del área de Mercadeo y Ventas.

En cuanto a las esencias del Huila al final del año 2015 se presentó un incremento en la producción de esta referencia por necesidades del mercado; por consiguiente el inventario disminuyó con respecto al año 2014.

La miel residual presenta una disminución en el año 2015, previendo mantenimiento en el vertimiento de aguas residuales.

Material de Empaque: Comprende: envases, cajas, tapas, etiquetas, collarines, cápsulas, se registran por el método de inventario permanente promedio ponderado por valor de \$12.054, a 31 de Diciembre de 2015, con un aumento del 70%, equivalente a \$4.950, comparado con \$7.104 a 31 de Diciembre de 2014, debido a que para finalizar el año que es la temporada mayor para la producción del licor se debe incrementar el material de empaque.





Materiales para la Producción de Bienes: Comprende materiales y repuestos para mantenimiento eléctrico, servicio automotriz y publicidad material POP por valor de \$90, decremento del 31% con respecto a Diciembre 31 de 2014 que registró \$130, como consecuencia de que se gastó más materiales (materiales eléctricos, tuberías y accesorios, filtros, aceites en aerosol, consumibles como Piezas mecánicas) ocasionando una disminución del inventario.

Se hicieron mantenimientos preventivos en la línea de envasado de acuerdo a los programas lanzados por el Programa SAP y se efectuó mantenimiento locativo correctivo al sistema eléctrico de la FLA aprovechando los servicios de dos (2) electricistas temporales que se tenía contratados esta unidad administrativa en el año 2015.

Materiales para la prestación de servicios: Comprende material reactivo y de laboratorio, repuestos, otros materiales y papelería por valor de \$4.584 a Diciembre 31 de 2015 y a Diciembre 31 de 2014 registró \$ 2.891 presentando \$1.693 de incremento que equivale a 59%.

En esta cuenta los repuestos se incrementaron de \$2.333 a diciembre 31 de 2014 a \$3.848 a diciembre 31 de 2015 debido a que se ingresó al almacén repuestos sin orden de compra (cadenas, rodillos, contactores, sensores, partes mecánicas, etc.) los cuales sobraron del montaje de la línea 4 de envasado.

Productos en Proceso: son existencias de bienes que quedan sin estar totalmente transformados a Diciembre 31 de 2015, comprenden: destilación de alcoholes, preparación de licores, preparación de alcoholes, éstos alcanzaron una cifra de \$107.741, presenta una disminución del 5%, equivalente a \$5.708, respecto a 31 de Diciembre de 2014 que fue de \$113.449, es la cuenta contable más representativa en el grupo de inventarios ya que participa con el 62% del grupo. La disminución de inventarios de productos en proceso se debe a políticas internas que quieren que haya menos inventarios y a políticas de envasado que se produce dependiendo del proyecto de ventas.



**Provisión para Protección de Inventarios.**

FABRICA DE LICORES DE Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA PROVISIONES DE INVENTARIO A DICIEMBRE 31 DE 2015			
CUENTA	Valor	Provisión	%
1516 ENVASES Y EMPAQUES	12.054	377	3%
1517 MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	90	-3	-3%
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVIC	4.584	-59	-1%

Cifras Millones de Pesos

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia ha venido elaborando las provisiones con el fin de cubrir eventuales pérdidas de sus inventarios, por obsolescencia, faltantes, deterioro o pérdida de los mismos, a 31 de Diciembre la Fabrica se ha movido en unos criterios porcentuales entre el 2% y el 5%, como consecuencia alta rotación que presentan los mismo, por esta razón dichos porcentajes se ha conservado en los últimos periodos.

Cuentas de Orden.

Así mismo La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia registra en el grupo 93 Acreedores de Control, cuenta 9306 Bienes Recibidos en Custodia por valor de \$152.043, como consecuencia que el Departamento de Antioquia-La Fábrica de Licores de Antioquia tiene como una de sus políticas de ventas establecida durante el año el diseño de planes de comercialización, que consiste en que este expide Factura de venta Licor a los Comercializadores y con previa aceptación de éstos, endosa las facturas al Instituto para el desarrollo de Antioquia IDEA o a la Fiduciaria Central mediante operaciones de Factoring. El IDEA, Establecimiento público del orden Departamental que pertenece al Departamento de Antioquia no cobra coste financiero o tasa de descuento y le desembolsa el valor total de las facturas al Departamento de Antioquia.





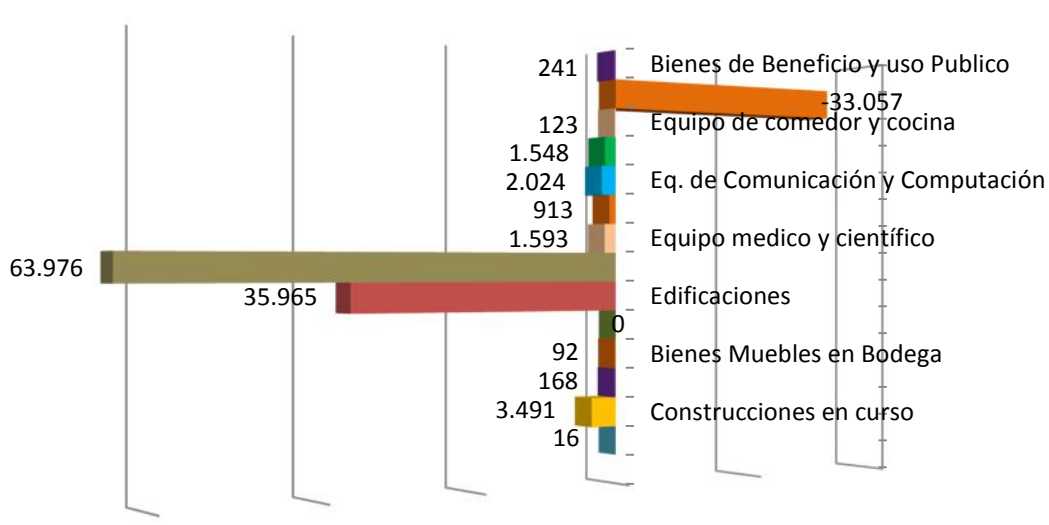
El IDEA o la Fiduciaria Central le solicita al Departamento de Antioquia- Fábrica de Licores de Antioquia como garantía que reciba la Mercancía (Licor) en custodia hasta que el distribuidor (Deudor) le cancele las facturas de la Mercancía, momento en el cual autorizará la entrega de esta mercancía al Distribuidor, para lo cual La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia no elabora provisión ya que esta mercancía es una garantía exigida por el IDEA para realizar la Operación de Factoring y se registran en Cuentas de Orden

NOTA 7- Propiedades Planta y Equipo:

Cifras en Millones de Pesos.

Corresponden a Terrenos, Construcciones en Curso, Maquinaria planta y equipo en montaje, Bienes muebles en bodega, Propiedad planta y equipo en Mantenimiento, Edificaciones, Maquinaria y Equipo, equipo médico y científico, Muebles y Enseres, equipo de comunicación y computación, equipo de transporte tracción y Elevación, equipo de comedor y cocina, ubicados en la Fábrica de Licores de Antioquia en la carrera 50 No. 12 sur 149 Municipio de Itagüí.

Propiedad Planta y Equipos Año 2015





ACTIVOS	A		A		VARIACION	
	Diciembre 31/2015	Margen	Diciembre 31/2014	Margen	MILLONES	%
Terrenos	16	0%	16	0%	0	0%
Construcciones en curso	3.491	5%	3.160	4%	331	10%
Maq.planta y equipo en montaje	168	0%	0	0%	168	100%
Bienes Muebles en Bodega	92	0%	0	0%	92	100%
Propiedad, Planta y Equipo en Mantenimiento	0	0%	0	0%	0	0%
Edificaciones	35.965	47%	31.223	41%	4.742	15%
Maquinaria y equipo	63.976	83%	62.993	83%	983	2%
Equipo médico y científico	1.593	2%	2.705	4%	-1.112	-41%
Muebles, Enseres y Equipo de oficina	913	1%	1.240	2%	-327	-26%
Eq. de Comunicación y Computación	2.024	3%	2.072	3%	-48	-2%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1.548	2%	1.030	1%	518	50%
Equipo de comedor y cocina	123	0%	105	0%	18	17%
Depreciación Acumulada	-33.057	-43%	-28.256	-37%	-4.801	17%
Bienes de Beneficio y uso Publico	241	0%	1	0%	240	24000%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	77.093	100%	76.289	100%	804	1%

Cifras Millones de Pesos

El grupo de Propiedad Planta y Equipo alcanzó, a 31 de Diciembre de 2015, una cifra de \$77.093, con un incremento de \$ 804, correspondiente al 1%, ya que en la vigencia 2014 alcanzó la cifra de \$76.289.

La cuenta más representativa del grupo es Maquinaria y Equipo con \$63.976, con un incremento de \$983 que equivale al el 2%, con respecto a 31 de Diciembre de 2014 que fue de 62.993, en su orden sigue Edificaciones que presenta un incremento del 15% (\$4.742) al pasar de \$ 31.223 a Diciembre 31 de 2014 a \$35.965 a Diciembre 31 del 2015, como consecuencia de la construcción, mantenimiento y obras complementarias en la infraestructura física en la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.





La cuenta construcciones en curso en Diciembre de 2014 era de \$3.160 y para el 2015 en el mismo periodo registra \$3.491 con un incremento del 10%, que equivale a \$331 debido a que se ha implementado la modernización de la infraestructura física de la Fábrica de Licores y alcoholes de Antioquia

El Equipo de Comunicación y Computación que presenta un decrecimiento del 2% (\$48) al rebajar de \$ 2.072 en 2014 a \$2.024 a Diciembre 31 de 2015, como consecuencia de que se reclasificaron los activos trasladándolos a su correspondiente clase y depreciación.

Por último en la cuenta de Equipo de Transporte Tracción y Elevación alcanzó una cifra de \$1.548 a Diciembre 31 de 2015 y de \$1.030 en el 2014, con incremento del 50%, lo cual se debe a que durante el segundo semestre se realizó la reclasificación en las correspondientes cuentas contables y de depreciación de la cuenta 16 del balance, lo cual llevó a la reclasificación de 6 montacargas a la correspondiente cuenta, pues se encontraban contabilizadas en la cuenta Maquinaria y equipo.

NOTA 8. Otros Activos:

DESCRIPCION	Acumulado a Diciembre 31/2015	Acumulado a Diciembre 31/2014	VARIACION	
			\$	%
OTROS ACTIVOS	31.642	31.601	41	0,1%
Bs y Servicios Pagados por Anticipado (Seguros)	408	243	165	68%
Cargos diferidos	0	0	0	0%
Bs deArte y Cultura (Libros y Publ)	666	666	0	0%
Intangibles (Software)	756	724	32	4%
Amortización Acumulada intangibles	-400	-244	-156	64%
Valorizaciones (Propiedad, planta y Equipo)	30.212	30.212	0	0%

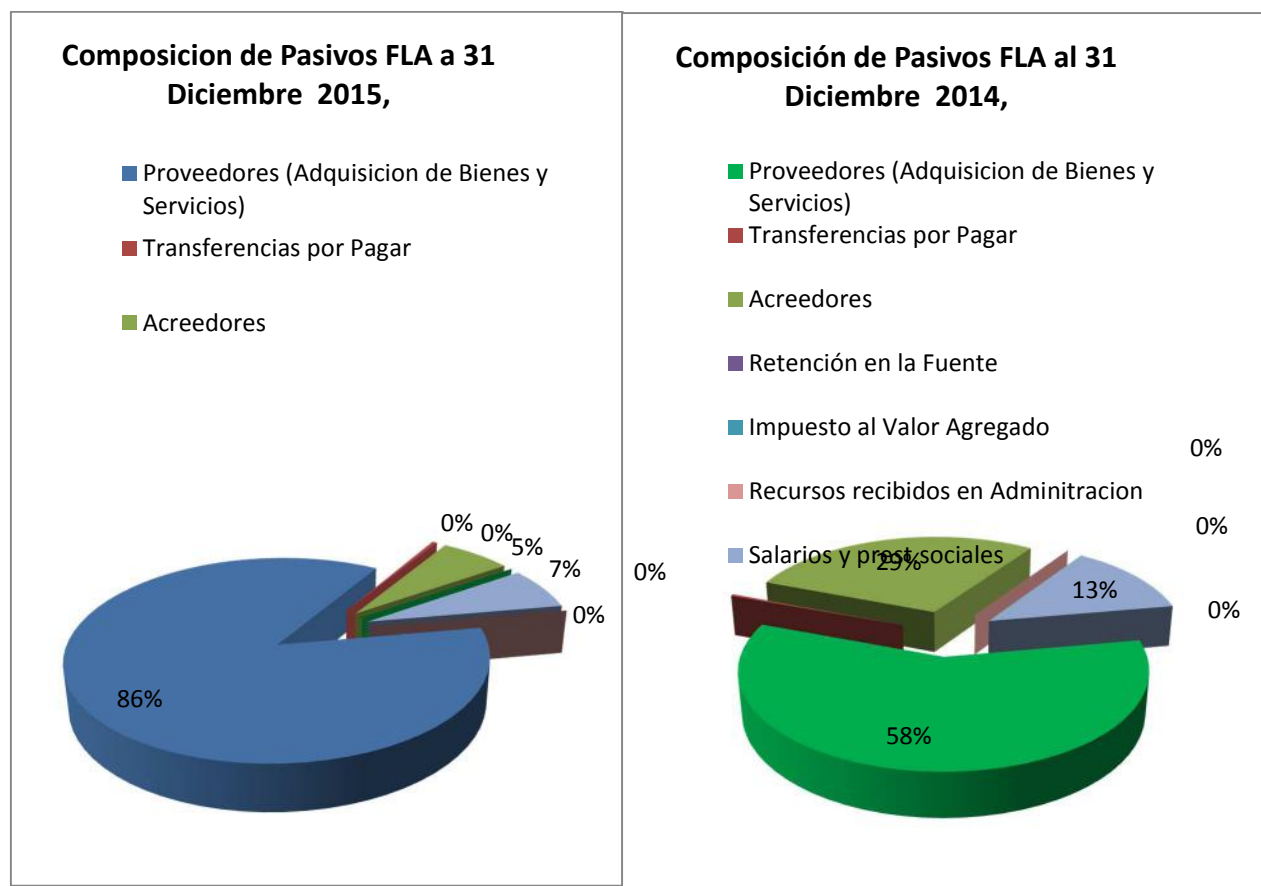
Cifras Millones de Pesos





Las cuentas de Otros Activos alcanzó a 31 de Diciembre de 2015 la suma de \$31.642, presenta un incremento del 0,1% equivalente a \$41 comparado con Diciembre 31 de 2014 cuyo saldo era \$31.601, la cuenta más representativa es Valorización (Propiedades, planta y equipo) con una participación del 95% (\$30.212), no presenta variación del 2015 comparado con el 2014, le sigue la cuenta intangible \$756 participa con el 2% y aumentó el 4% (\$32) con respecto del 2014 que fue de \$724, bienes de arte y cultura \$666 ó sea el participa con el 2% y no tuvo variación de un año a otro, los bienes y servicios Pagados Por Anticipado (seguros generales) por \$408 presenta un incremento del 68% que equivale a \$165 pues en el año 2014 registra \$243 debido al incremento de los seguros que los contrata la Gobernación de Antioquia.

PASIVOS





Descripción de Pasivos

Cifras Millones de Pesos

PASIVOS	A Diciembre 31 de 2015	MARGEN	A Diciembre 31 de 2014	MARGEN	VARIACION	
					Pesos	%
Proveedores (Adquisición de Bienes y Servicios)	37.269	86%	56.732	58%	-19.463	-34%
Transferencias por Pagar	193	0%	332	0%	-139	-42%
Acreedores	2.808	6%	27.621	28%	-24.813	-90%
Retención en la Fuente	0	0%	0	0%	0	0%
Impuesto al Valor Agregado	0	0%	0	0%	0	0%
Recursos recibidos en Administración	0	0%	0	0%	0	0%
Salarios y prest. Sociales	2.982	7%	12.470	13%	-9.488	-76%
Pensiones y prestaciones económicas	0	0%	0	0%	0	100%
Recaudo a favor de terceros	0	0%	70	0%	-70	-100%
TOTAL PASIVOS	43.252	100%	97.225	100%	-53.973	-56%

Los pasivos se disminuyeron en el 56% (\$53.973) al rebajar de \$97.225 a diciembre 31 de 2014 a \$43.252 a diciembre 31 de 2015.

A diciembre 31 de 2015, en el grupo de pasivos la cuenta más representativa es la Adquisición de Bienes y Servicios con \$37.269, que representa el 86%, esta cuenta la componen todos los proveedores de materias primas, le sigue las obligaciones por salarios y prestaciones sociales (Cesantías consolidadas) por \$2.982 ó sea el 7%, Acreedores con \$2.808, el 6%.

A diciembre 31 de 2014, en el grupo de pasivos la cuenta más representativa es la Adquisición de Bienes y Servicios con \$56.732, que representa el 58%, esta cuenta la componen todos los proveedores de materias primas le sigue los acreedores con \$27.621 ó sea el 28% del grupo y luego las obligaciones por salarios y prestaciones sociales (Cesantías consolidadas) por \$12.470 ó sea el 13%.

La variación más representativa fue las obligaciones por salarios y prestaciones sociales que pasaron de \$12.470 en el 2014 a \$14.086 en el 2015, un incremento de \$13% debido a los incrementos de salarios y prestaciones sociales de un año a otro. Las demás variaciones fueron negativas debido a la disminución de los pasivos.



**NOTA 9. Cuentas Por Pagar**

Las cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2015 son de \$43.252 y en el mismo período en el 2014 fueron \$97.225 presentándose un decremento de \$53.973 ósea el 56%, siendo más representativa la cuenta Proveedores (Adquisición de Bienes y Servicios)

Proveedores de Bienes y servicios

Estas presentan un decremento del 34% equivalente a \$19.525, al pasar de \$56.732 en el 2014 a \$37.207 en el 2015, este decremento es consecuencia de la buena planeación de las materias primas necesarias en la producción de licor.

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

Descripción Proveedores de Bienes y servicios

PROVEEDOR	MILLONES
GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	7.658
SUPPLA SA	3.907
UNION TEMPORAL ALCOHOLES DE AMERICA	3.699
RIVERCOL S.A	2.305
TETRA PAK LTDA.	2.269
CRISTALERIA PELDAR S.A.	1.621
EMPACOR S.A	1.506
CONSORCIO AA DE FLA	1.252
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1.214
INMCOR GROUP S A S	895
SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LT	841
UNIVERSAL BEVERAGE	699
MGB (MARKETING GLOBAL BRANDS)	466
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SER	410
KRONES ANDINA LTDA	383
PROMOS LTDA.	299
CADENA S.A.	288
UNION TEMPORAL TRANSMALCO	244
PUBLIDRUGS LIMITADA	202
UNION TEMPORAL CGA SEGURIDAD 2014	180





PROVEEDOR	MILLONES
CTP EXPRESS S.A.S.	163
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	151
UNION TEMPORAL BTL BY STAGE S.A	116
INGENIERIA Y SOFTWARE AMBIENTAL E.U	97
DUCON S.A.S	96
SULICOR S.A	95
REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA	91
COLTECH S.A.S	76
FERROSERVICE S.A.S	60
G.W.YICHANG&CIAS.A	59
PLASTICOS TRUHER S.A.	59
ASOCIACION COLOMBIANA DE IND.LICORE	55
ARTES GRAFICAS LITOEMPASTAR S.A.S	56

Cifras Millones de Pesos

Acreeedores

Estas obligaciones alcanzaron un valor de \$2.808 a Diciembre 31 de 2015, con un decremento de \$24.813 con respecto al 31 de Diciembre de 2014 que fue de \$27.621, que representan un 90%, producto de las obligaciones que tiene la Fábrica 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 a Diciembre de 2015.

Acreeedor	MILLONES
MAKRO SUPERMAYORÍSTA S.A.	1.078
SERVIMOS DE MEDELLIN S.A.S.	366
SULICOR S.A	146
DISTRIBUIDORA DE VINOS Y LICORES S.	95
INVERSIONES CONSUMAR S.A.S.	76
CONSORCIO LICORES DE LA SABANA LTDA	60

Cifras Millones de Pesos



**NOTA 10. Obligaciones Laborales.**

Salarios y prestaciones sociales	Adic 31/2015	MARGEN	Adic 31/2014	MARGEN	Variación	
					Millones	%
Nómina por pagar	0	0%	43	0%	-43	100%
Cesantías consolidadas	2.251	75%	6.322	51%	-4.071	-64%
Vacaciones	400	13%	2.550	20%	-2.150	-84%
Bonificación por recreación	34	1%	0	0%	34	0%
intereses a las cesantías	44	1%	0	0%	44	0%
Prima de servicios	137	5%	0	0%	137	0%
Prima de vacaciones	116	4%	3.555	29%	-3.439	-97%
Salarios y prestaciones sociales	2.982	100%	12.470	100%	-9.488	-76%

Cifras Millones de Pesos

Los salarios y las prestaciones alcanzaron \$2.982, a diciembre 31 de 2015 y \$12.470 a diciembre 31 de 2014, lo que representa un disminución de \$9.488 que Equivale al 76%.

A diciembre 31 de 2015 los salarios y prestaciones sociales están representadas en un 75% (\$2.251) por cesantías consolidadas, en un 13% (\$ 400) por vacaciones y en un 5% (137) por prima de servicios.

A diciembre 31 de 2014 los salarios y prestaciones sociales están representadas en un 51% (\$6.322) por cesantías consolidadas, en un 29% (\$ 3.555) por prima de vacaciones y en un 20%(\$ 2.550) por vacaciones

A diciembre 31 de 2015 con respecto al mismo periodo del 2014 se tienen disminución es así: Nómina por pagar 100%, Cesantías consolidadas 64%, vacaciones 84% y prima de vacaciones 97%

NOTA 11. Patrimonio Institucional

El Patrimonio institucional a Diciembre 31 de 2015 alcanzó la cifra de \$265.974, superior en el 42% (\$78.529) con respecto a Diciembre de 2014 que alcanzó \$187.445, la mayor representación en el grupo la tiene el Resultado del Ejercicio que a Diciembre 31 de 2015 al registrar \$182.285 contra \$272.747 del año 2014,

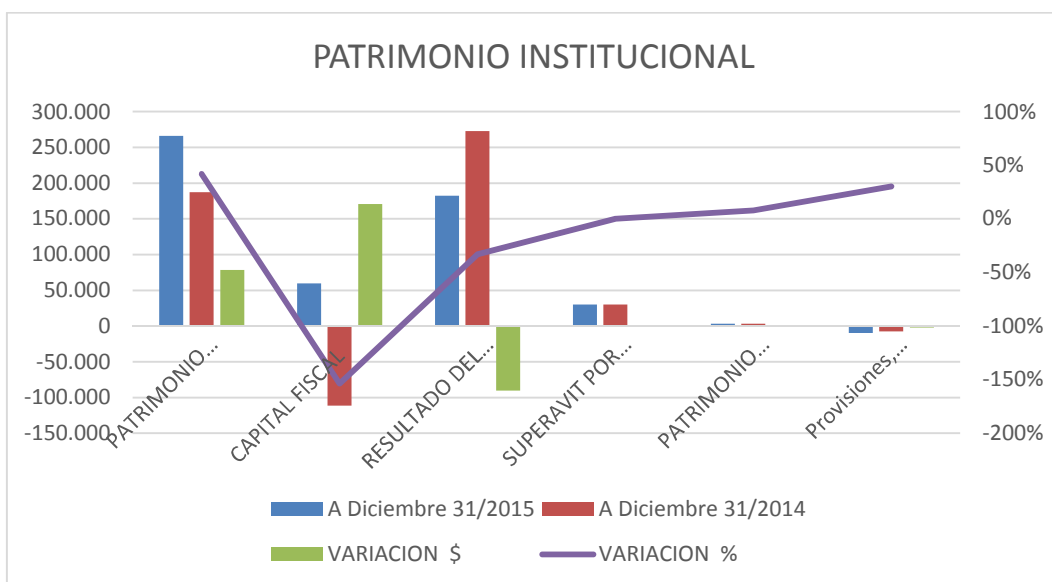




presentando una disminución del 33%(\$90.462), seguido del Capital Fiscal con \$59.690, con disminución del 154% con respecto a 2014 que fue \$272.747.

CONCEPTOS	A Diciembre 31/2015	A Diciembre 31/2014	VARIACION	
			\$	%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	265.974	187.445	78.529	42%
CAPITAL FISCAL	59.690	-111.276	170.966	-154%
RESULTADO DEL EJERCICIO	182.285	272.747	-90.462	-33%
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	30.212	30.212	0	0%
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	3.323	3.082	241	8%
Provisiones, agotamiento, depreciaciones	-9.536	-7.320	-2.216	30%

Cifras Millones de Pesos



**ESTADO DE RESULTADOS**

Cifras en Millones de Pesos

FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA						
ESTADO DE RESULTADOS ADMINISTRATIVO COMPARATIVO						
A DICIEMBRE 31 DE 2015						
Cifras en Millones de Pesos						
CONCEPTO	NOTAS	ACUM-DIC 2015	ACUM-DIC 2014	VARIACION 2015 - 2014		
				\$	%	PARTICI EN EL GRUPO
INGRESOS OPERACIONALES	12	738.565	1.060.559	-321.994	-30%	
Botellas en 750 cc		42	52	10	19%	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (BONIF Y DEG)		(19.134)	(42.070)	(22.936)	-55%	
Descuentos Vigencia Actual		(19.134)	(42.070)	(22.936)	-55%	
IMPUESTOS		(376.518)	(532.876)	(156.358)	-29%	
Impuesto al Consumo Antioquia		(105.405)	(190.468)	(85.063)	-45%	
IVA Antioquia		(56.757)	(102.560)	(45.803)	-45%	
Impoconsumo Dptos y otros		(214.356)	(239.848)	(25.492)	-11%	
VENTAS NETAS	13	342.913	485.613	-142.700	-29%	100%
COSTO DE VENTAS	14	(120.316)	(166.655)	(46.339)	-28%	-35%
COSTO DIRECTO		(107.926)	(149.220)	(41.294)	-28%	-31%
COSTO INDIRECTOS		(12.390)	(17.435)	5.045	-29%	-4%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		222.597	318.958	-96.361	-30%	65%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	15	(19.264)	(20.211)	(947)	-5%	-6%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	16	(50.625)	(51.293)	(668)	-1%	-15%
UTILIDAD OPERACIONAL		152.708	247.454	-94.746	-38%	45%
INGRESOS FINANCIEROS	18	1.464	613	851	139%	0%
GASTOS FINANCIEROS	17	(419)	(289)	130	45%	0%
INGRESOS NO OPERACIONALES	18	33.855	37.395	-3.540	-9%	10%
GASTOS NO OPERACIONALES	17	(16.648)	(11.071)	5.577	50%	-5%
RESULTADO AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES (N)	19	11.325	(1.355)	0	0%	3%
UTILIDAD NETA		182.285	272.747	-90.462	-33%	53%





La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, registró Ingresos Operacionales a Diciembre 31 de 2015 por \$738.565 y en Diciembre 31 del 2014 \$1.060.559, lo cual generó una variación negativa en \$321.994 lo que equivale al 30%, las bonificaciones pasaron de \$ 42.070 en Diciembre de 2014 a \$19.134 en Diciembre de 2015 o sea disminuyeron en \$22.936 , equivalente a 55%, los impuestos recaudados de Impuesto al consumo e IVA Antioquia Disminuyeron en el 45% equivalente a \$130.866 y el Impuesto al consumo e IVA Otros departamentos Disminuyeron el 11%, equivalente a \$25.492.

Los costos de Venta pasaron de \$166.655 en Diciembre de 2014 a \$120.316 a Diciembre de 2015, lo que equivale a una disminución de \$46.339, lo que equivale al 28%.

Los Gastos de Administración a Diciembre del año 2014 fueron de \$20.211 y a diciembre del año 2015 fueron \$19.264 con una disminución del 5%.

Los Gastos Operacionales de Venta, con una disminución del 1% pasando de \$51.293 en el 2014 a \$50.625 en el 2015, así mismo, la Utilidad operacional varía negativamente en un 38% pasando de \$247.454 a diciembre del 2014 a \$152.708 a diciembre de 2015.

La Utilidad de la Fábrica está compuesta por la Utilidad Operacional más la Utilidad obtenida de las actividades No operacionales.

A Diciembre de 2015 los Ingresos Operacionales (100%) presentan una distribución así: Bonificaciones 2.6%, Impuestos 51%, costo de ventas 16%, Gastos operacionales de Administración y Ventas 2.6% y 6.8% respectivamente y Utilidad Operacional del 21%.

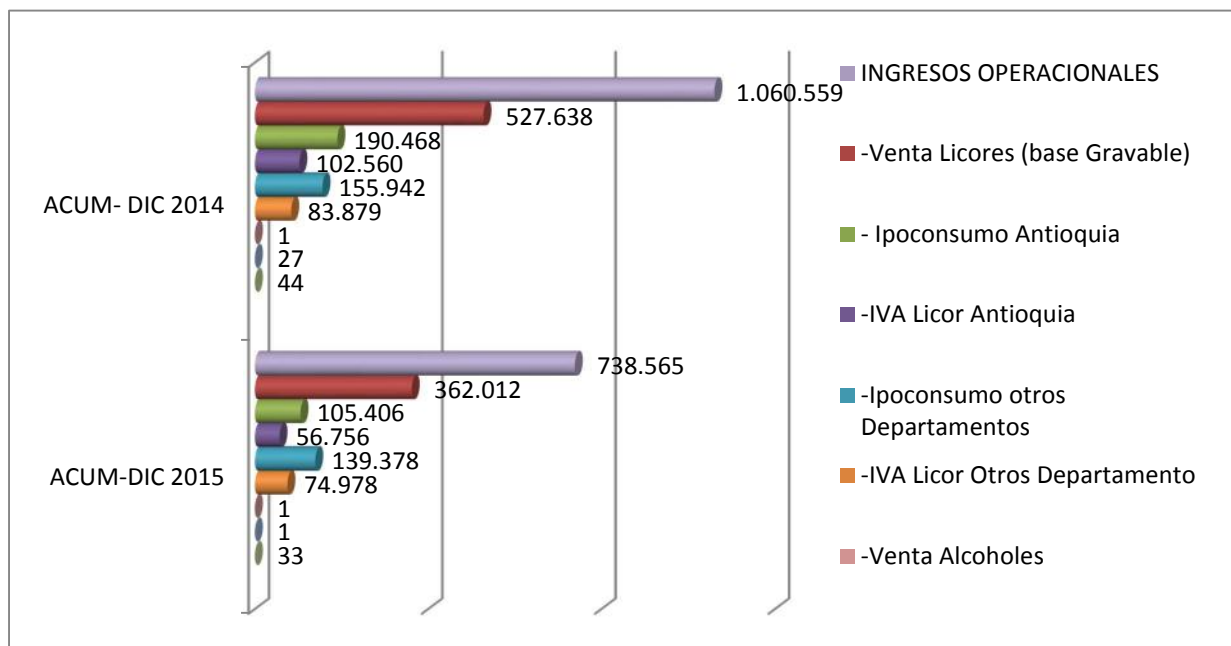




NOTA 12- INGRESOS OPERACIONALES

DESCRIPCION	ACUM-DIC 2015	ACUM- DIC 2014	VARIACION	
			\$	%
-Venta Licores (base Gravable)	362.012	527.638	-165.626	-31%
- Ipoconsumo Antioquia	105.406	190.468	-85.062	-45%
-IVA Licor Antioquia	56.756	102.560	-45.804	-45%
-Ipoconsumo otros Departamentos	139.378	155.942	-16.564	-11%
-IVA Licor Otros Departamento	74.978	83.879	-8.901	-11%
-Venta de servicios	1	27	-26	-96%
-Venta Alcoholes	1	1	0	0%
-Venta de material de reciclaje e inservible	33	44	-11	-25%
INGRESOS OPERACIONALES	738.565	1.060.559	-321.994	-30%

Cifras Millones de Pesos





La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia presenta una disminución en sus ingresos operacionales a Diciembre 31 de 2015 con respecto a Diciembre 31 del año 2014 por valor de \$321.994 equivalente al 30%, igualmente la base gravable presenta una disminución de \$165.626 (31%), al pasar de \$362.012 en 2015 a \$527.638 en 2014, la mayor disminución la presenta el mercado de Antioquia con una disminución del 45% (\$159.713) al pasar de \$357.218 en 2014 a \$197.515, en 2015, le sigue la venta de licor en otros Departamentos la cual disminuyo el 9% (\$13.336) al pasar de \$153.137 en 2014 a \$139.801 en 2015, por ultimo las exportaciones aumentaron en el 43% (\$7.423) al pasar de \$17.284 en 2014 a \$24.7047 en 2015.

Estas disminuciones en los ingresos se dan como consecuencia de las siguientes causas: incumplimiento de los comercializadores de Antioquia con los planes de compras para la vigencia 2015, cambio de los hábitos de consumo y preferencia de los productos en el mercado de licores de Colombia, lo que ha generado una pérdida de la licorera en la participación frente a licores importados como whisky, tequilas, vodka y ron , los vinos y aperitivos, presencia constante y en aumento del fenómeno de la adulteración y contrabando, principalmente en el territorio Antioqueño. Las restricciones con relación a los convenios de intercambio de licores entre departamentos y procesos de selección de comercializadores, así mismo en la zona de la Costa Atlántica se dio la enfermedad del Chikunkunya al finalizar el año 2015 lo que afecto de Enero a Diciembre el consumo de licor, y el contrabando en los departamentos de frontera, entre otros.

DESCRIPCION	ACUM-DIC 2015	Margen 2015 %	ACUM-DIC 2014	Margen 2014 %	Variación 2015-2014	
					\$	%
Venta Licores (Base Gravable)	362.012	49%	527.638	50%	-165.626	-31%
Ipoconsumo Antioquia	105.405	14%	190.468	18%	-85.062	-45%
Ipoconsumo Otros Departamentos	139.378	19%	155.942	15%	-16.564	-11%
IVA Licor Antioquia	56.756	8%	102.560	10%	-45.804	-45%
IVA Licor Otros Departamentos	74.978	10%	83.880	8%	-8.902	-11%





Venta Alcohol	2	0%	1	0%	1	100%
Venta de servicios	1	0%	26	0%	-25	-96%
Venta de material de reciclaje e inservible	33	0%	44	0%	-11	-25%
INGRESOS OPERACIONALES	738.565	100%	1.060.559	100%	-321.994	-30%

Cifras Millones de Pesos

En los Ingresos Operacionales (100%) a Diciembre de 2015 la participación fue así: Venta de Licor 49%, Las ventas de Alcohol, servicios y el material reciclaje tuvo una participación con tendencia a Cero, mientras que los Impuestos representaron el 33%, en Antioquia se utilizó el 14% y para los otros Departamentos el 19%. Los Impuestos con destino a Antioquia para el 2015 rebajaron con respecto al 2014 en \$130.866 ò sea el 45% por Impuesto al consumo y/o Participación Licor (\$85.062) y 45% por IVA Licor (\$45.804). Los Impuestos recaudados para otros departamentos decrecieron en un 11% (Impuesto al consumo y/o Participación Licor e IVA Licor, correspondientes a \$16.564 y \$8.902 respectivamente.

Los Ingresos operacionales rebajaron en un 30% (\$321.994) al pasar de \$1.060.559 a Diciembre 31 del 2014 a \$738.565 a Diciembre 31 del 2015.

A Diciembre 31 de 2015, las ventas de Licores por mercado, en cifras de Millones de pesos se registran de la siguiente manera:

DESCRIPCION	ACUM DIC 2015	Margen de Part	ACUM-DIC 2014	Margen de Part	VARIACION 2015-2014	
					\$	%
-Venta Licores (base Gravable)	362.012	100%	527.638	100%	-	-31%
Venta licor Antioquia	197.505	55%	357.218	68%	-	-45%
Venta licor Departamentos	139.800	39%	153.137	29%	-13.336	-9%
Venta licor Exportaciones	24.707	7%	17.284	3%	7.423	43%

Cifras Millones de Pesos



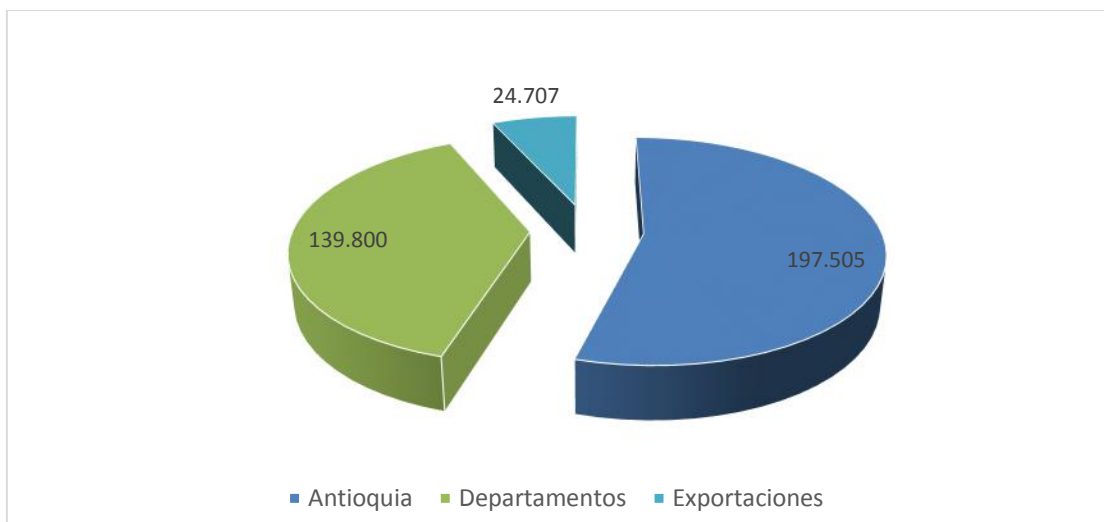


Se observa una disminución de las ventas de licor del 31% equivalentes a \$165.626. En Antioquia las ventas disminuyen \$159.713, el 45%, mientras que las ventas a otros departamentos se disminuye en el 9%, correspondiente a \$13.336 y las exportaciones se incrementaron en el 43%, al obtener una variación positiva de \$7.423, esta baja en ventas se deben a la razones expuestas en la Nota 12 Ingresos Operacionales.

Participación por Mercado

<i>ERCADO</i>	VALOR VENTAS DIC 2015	PORCENTAJE	UNIDADES DE 750 cc
Antioquia	197.505	55%	16
Departamentos	139.800	39%	23
Exportaciones	24.707	7%	3
TOTAL	362.012	100%	42

Cifras Millones de Pesos



**NOTA 13 – VENTAS NETAS**

DESCRIPCION	ACUM-DIC 2015	Margen 2015 %	ACUM-DIC 2014	Margen 2014 %	Variación 2015-2014	
					\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	738.565	100%	1.060.559	100%	-321.994	-30%
Bonificaciones, rebajas y Descuentos	-19.134	-3%	-42.070	-4%	22.936	-55%
TOTAL IMPUESTOS	-376.518	-51%	-532.876	-50%	156.358	-29%
Ipoconsumo Antioquia	-105.405	-14%	-190.468	-18%	85.063	-45%
Ipoconsumo Otros Departamentos	-214.356	-29%	-239.848	-23%	25.492	-11%
IVA Licor Antioquia	-56.757	-8%	-102.560	-10%	45.803	-45%
IVA Licor Otros Departamentos	-74.978	-10%	-83.880	-8%	8.902	-11%
Venta servicios	1	0%	26	0%	-25	-96%
VENTAS NETAS	342.913	46%	485.613	46%	-142.700	-29%

Cifras Millones de Pesos

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

Las Devoluciones, rebajas y descuentos (bonificaciones) corresponden a valores entregados a los comercializadores por el cumplimiento de metas en la compra de licor durante el periodo 2015, amparados en actos administrativos vigentes, como consecuencia se evidencian \$19.134 de bonificaciones a 31 de Diciembre de 2015 comparado con \$42.070 a 31 de Diciembre de 2014 presentándose una disminución del 55% correspondiente a \$22.936.

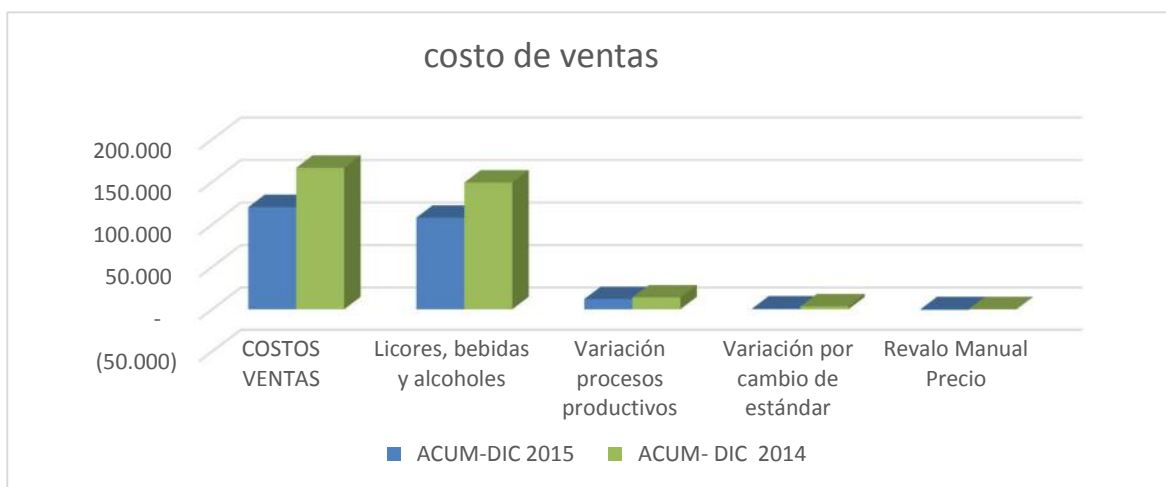
Las Ventas Netas participan en un 46% de los Ingresos Operacionales en el 2015 y en el 2014 participaron en un 46 % presentando una variación negativa de \$142.700 o sea el 29%.



**NOTA 14 – COSTO DE VENTAS:**

DESCRIPCION	ACUM-DIC 2015	ACUM- DIC 2014	Variación en \$	Variación en %
COSTOS VENTAS	120.315	166.655	-46.340	-28%
Licores, bebidas y alcoholes	107.926	149.220	-41.294	-28%
Variación procesos productivos	12.150	14.006	-1.856	-13%
Variación por cambio de estándar	1.083	3.429	-2.346	-68%
Revalorización Manual Precio	-844	0	-844	100%

Cifras Millones de Pesos



Los costos de venta se disminuyen a Diciembre de 2015 con respecto al mismo periodo de 2014 en \$46.340, equivalente el 28%, porcentaje significativo, como consecuencia de la baja las ventas del 30% por estancamiento que está sufriendo la economía colombiana con crecimientos de apenas el 3% y el estancamiento de las industrias licoreras en el país y el sector industrial en general, así mismo como consecuencia que se tienen buenas prácticas de adquisición de materias primas e insumos del proceso productivo como el Alcohol extraneutro, cajas de cartón, envase de vidrio, mieles etc., los cuales se han venido negociado a un precio mucho más competitivo como consecuencia de la firma de compromisos contractuales por





un periodo de cuatro años, así mismo por la revisión de las fórmulas de preparación y la revisión de todos los procesos productivos de la FLA.

NOTA 15-GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

Los gastos de administración están conformados por los siguientes rubros:

FABRICA DE LICORES DE Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA DISCRIMINACION CUENTAS DE RESULTADO ADMINISTRATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
DESCRIPCION	ACUM- DIC 2015	ACUM- DIC 2014	Variación 2015-2014	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	19.264	20.211	-946	-5%
GASTOS DE NOMINA	9.331	9.113	218	2%
-Sueldos del personal	3.875	3.644	231	6%
-Horas extras y festivos	346	320	27	8%
-Remuneración servicios técnicos	201	641	-441	-69%
-Honorarios	248	401	-153	-38%
-Prima de vacaciones	385	361	23	6%
-Prima de navidad	375	319	56	18%
-Vacaciones	448	427	21	5%
-Cesantías	472	441	31	7%
-Capacitación, Bienestar social y estímulos	235	442	-206	-47%
-Contratos de personal temporal	557	0	557	100%
-Viáticos	80	121	-41	-34%
-Gastos de viaje	115	159	-44	-28%
Prima de Ss	155	0	155	100%
-Otras primas	400	454	-54	-12%
-Aportes a cajas de compensación familiar 4%	201	189	12	6%
-Cotizaciones a seguridad social en salud	366	345	20	6%
-Cotizacion a entidades adminis del régimen de prima media	134	128	7	5%
-Cotizac a entid administ del rég ahorro individual	376	357	19	5%
-Aportes al ICBF 3%	150	142	9	6%
-Aportes a escuelas indust e institutos técnicos	50	47	3	6%

Cifras Millones de Pesos





Los Gastos Operacionales de administración a Diciembre de 2015, alcanzaron \$19.264 Inferiores en \$946 el 5%, en la vigencia 2014 la cifra fue \$ 20.211, los gastos de nómina presentaron un valor de \$9.331 con un incremento del 2% correspondiente a \$218, el grupo presenta en su mayoría de cuentas con decrementos, entre las principales disminuciones se presenta: en remuneración servicios técnicos 69%, capacitación en Bienestar Social y estímulos el 47%, honorarios 38%, viáticos 34%, gastos de viaje 28%. En el grupo el aumento se evidencia en sueldos de personal con el 6%, correspondiente a el incremento salarial decretado por la asamblea para los empleados del departamento el cual correspondió a 4.5%.

GASTOS GENERALES

Cifras en Millones de Pesos.

Los Gastos Generales, a Diciembre 31 de 2015 \$4.053, disminuyó en el 25%, correspondiente a \$1.317, con respecto a Diciembre 31 de 2014 \$5.371, estos gastos se discriminan así:

La cuenta de vigilancia y seguridad en el año 2015 registra \$1.049 y en el 2014 \$1.023, superior en el 2%, equivalente a \$25, le siguen en su orden comunicación transporte en el 2015 registra \$578 y en 2014 con \$760, con una disminución de \$182, que equivale a 24%, seguros generales que registra \$441 para 2015 y \$496 para 2014 variando negativamente \$55, el 11%, servicio de aseo y cafetería con \$319 para el 2015 y \$728 para 2014 con disminución del 56%, servicio restaurante FLA con \$287 en 2015 y en 2014 \$542 bajo el 47% que equivale a \$255, y por último el servicio público de alcantarillado que equivale a \$228 en 2015 y en el 2014 \$98 con variación positiva de \$130, o sea el 132%.





DESCRIPCION	ACUM- DIC 2015	ACUM-DIC 2014	Variación 2015-2014	
			\$	%
GASTOS GENERALES	4.053	5.371	-1.317	-25%
OTROS GASTOS GENERALES	4.053	5.371	-1.317	-25%
-Vigilancia y seguridad	1.049	1.023	25	2%
-Comunicaciones y transporte	578	760	-182	-24%
-Seguros generales	441	496	-55	-11%
-Serv de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	319	728	-409	-56%
-Servicio restaurante FLA	287	542	-255	-47%
-Servicios públicos alcantarillado	228	98	130	132%
-Servicios públicos energía	187	175	12	7%
-Materiales y suministros	176	345	-169	-49%
-Servicios publicos acueducto	162	70	93	132%
-Gastos de operación aduanera	139	215	-75	-35%
-Imp, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	138	165	-27	-17%
-Mantenimiento	117	253	-136	-54%
-Servicios públicos telefono	83	54	29	52%
-FLA Materiales y suministros	67	11	56	493%
-FLA Mantenimiento edificios y jardines	47	77	-30	-39%
-Servicios públicos tasa aseo	19	19	0	3%
-Gastos legales	13	42	-29	-69%
-Bienes poco valor Materiales y suministros	0	143	-143	-100%
-Estudios y proyectos	-	122	-122	-100%

Cifras en Millones de Pesos

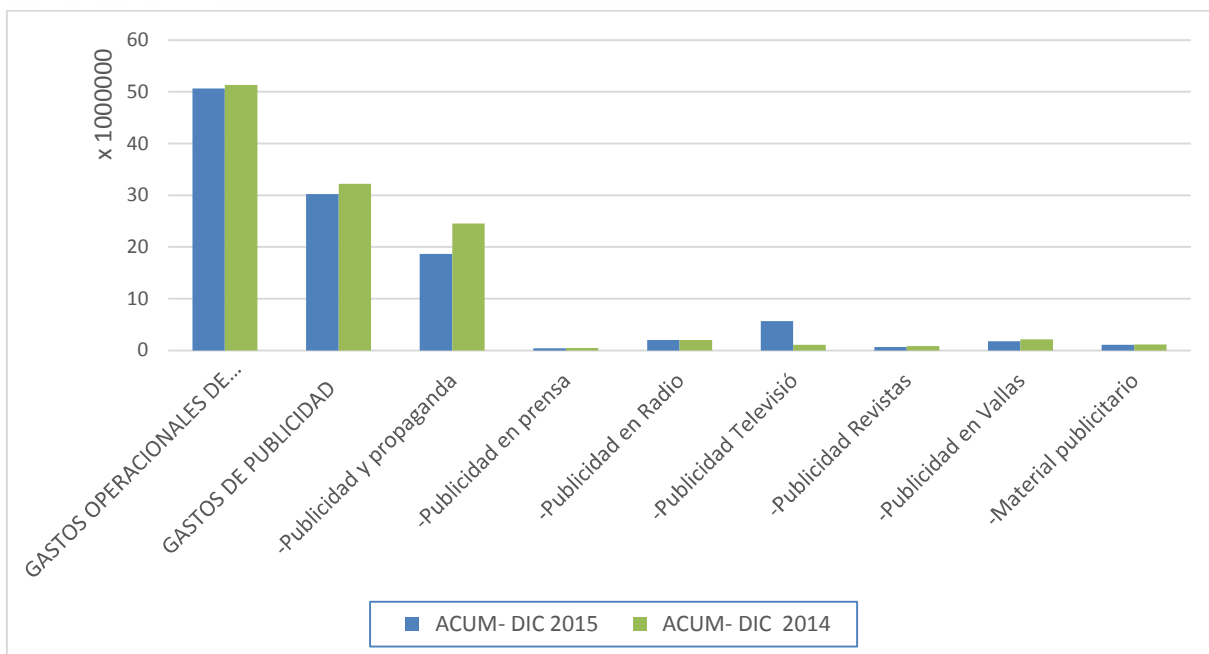
NOTA 16-GASTOS OPERACIONALE DE VENTA:

Gatos de Publicidad

DESCRIPCION	ACUM- DIC 2015	ACUM- DIC 2014	Variación 2015-2014	
			\$	%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	50.625	51.293	-667	-1%
GASTOS DE PUBLICIDAD	30.240	32.185	-1.944	-6%
-Publicidad y propaganda	18.634	24.503	-5.869	-24%
-Publicidad en prensa	430	449	-19	-4%
-Publicidad en Radio	2.012	2.015	-3	0%
-Publicidad Televisión	5.659	1.113	4.546	409%
-Publicidad Revistas	675	838	-162	-19%
-Publicidad en Vallas	1.742	2.144	-401	-19%
-Material publicitario	1.089	1.124	-35	-3%

Cifras Millones de Pesos





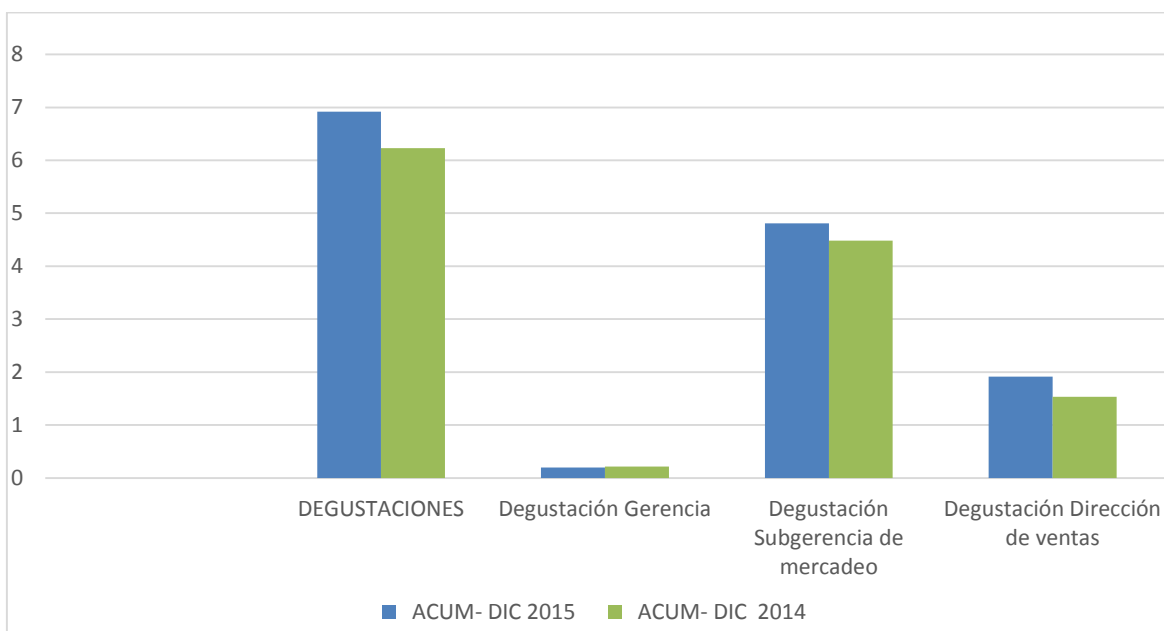
Los gastos operacionales de venta a Diciembre de 2015 Disminuyeron con respecto al 2014 en \$667 lo que equivale al 1%, al pasar de \$51.293 en el 2014 a \$50625 en el 2015, siendo muy considerable la Publicidad y propaganda que presenta una disminución del 24% al pasar de \$24.503 en 2014 a \$18.634 en 2015, publicidad en revistas disminuyo al pasar de \$838 en 2014 a \$675, el 19% en 2015, publicidad en vallas \$1.742 un 19% menos que en 2014. Publicidad televisión Aumento considerablemente al pasar de \$1.113 en 2014 a \$5.659 en 2015 un 409%.



**VINCULACION PUBLICITARIA Y DEGUSTACIONES.**

DESCRIPCION	ACUM- DIC 2015	ACUM- DIC 2014	Variación 2015- 2014	
			\$	%
DEGUSTACIONES	6.919	6.232	687	11%
Degustación Gerencia	200	217	-17	-8%
Degustación Subgerencia de mercadeo	4.807	4.483	324	7%
Degustación Dirección de ventas	1.912	1.531	381	25%

Cifras Millones de Pesos



Las degustaciones presentan un aumento del 11% que equivale a \$687 ósea pasa de \$6.232 en el 2014 a \$6.919 en el 2015, siendo muy representativa las vinculaciones efectuadas por la Subgerencia de Mercadeo que pasó en el 2014 de \$4.483 a \$4.807 en 2015, con un aumento de \$324 el 7% y la Dirección de Ventas que presentan aumento del 25% al pasar de \$1.531 en 2014 a \$1.912 a Diciembre de 2015.



**NOTA 17 – OTROS GASTOS**

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

DESCRIPCION	ACUM-DIC 2015	ACUM-DIC 2014	Variación 2015-2014	
			\$	%
GASTOS FINANCIEROS	419	289	130	45%
-Comisiones y otros gastos bancarios	5	2	3	171%
-Efectivo	414	287	127	44%
-Deudores Diferencia en cambio	0	1	-1	-100%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	16.648	11.071	5.577	50%
Pérd baja de activos	4	59	-55	-94%
-Participación Antioquia (Impuestos Asumido)	6.612	5.173	1.439	28%
-Otros Departamentos (Impuesto Asumido)	3.128	1.473	1.655	112%
-IVA Licores FLA (Impuestos Asumido)	3.560	2.785	775	28%
-IVA Otros departamentos (Impuesto Asumido)	1.684	793	891	112%
-Sentencias	0	459	-459	-100%
-Ajus o mermas producto terminado	1.537	202	1.335	660%
-Salidas de inventario físico por reconocimiento	65	84	-19	-22%

Cifras Millones de Pesos

.Los Gastos financieros (Comisiones y otros gastos bancarios y efectivo) se incrementaron en un 45% y los gastos no operacionales aumentan en 50% con respecto al mismo periodo de 2014, aquí se registran los impuestos asumidos, de Impuesto al consumo y/ o Participación Licor e IVA Licor, de las Vinculaciones, promociones y degustaciones a nivel Local y Nacional, los cuales presentan un incremento promedio del 70% en promedio .



**NOTA 18- OTROS INGRESOS:**

Los ingresos financieros y no operacionales se discriminan así:

DESCRIPCION	ACUM- DIC 2015	ACUM-DIC 2014	Variación 2015-2014	
			\$	%
INGRESOS FINANCIEROS	1.464	614	850	139%
Intereses recursos propios	67	63	4	6%
Utilidad Carteras colectivas	0	2	-2	-100%
-Efectivo	1.397	549	848	155%
INGRESOS NO OPERACIONALES	33.855	37.395	-3.541	-9%
-Tarifa Prodesarrollo	1.019	1.002	17	2%
-Contribución especial de seguridad	241	498	-256	-51%
-Aporte publicitario antioquia	3.351	6.249	-2.897	-46%
-Aporte publicitario otros Dptos	7.679	8.274	-594	-7%
-Arrendamientos	61	9	52	572%
-Aporte institucional	13.052	14.149	-1.097	-8%
-Sobrantes de inventarios	237	234	3	1%
-Recuperaciones inventarios FLA	924	1.309	-386	-29%
-Bonificaciones FLA	2.601	853	1.748	205%
Recup.IVA desc.Expor	1.301	97	1.204	1239%
-Aprovechamientos y otros ingresos	87	2.666	-2.579	-97%
-Otros ingresos extraordinarios FLA	56	11	45	399%
Venta de bienes	3.125	0	3.125	100%

Cifras Millones de Pesos

Los Ingresos Financieros a Diciembre presentan un aumento del 139% al pasar de \$614 en 2014 a \$1.464 en 2015, el efectivo pasó de \$549 en 2014 a \$1.397 en 2015, con un aumento del 155% como consecuencia de la monetización realizada en las cuentas bancarias de Panamá y Miami.

Los Ingresos No operacionales a Diciembre 31 de 2015 están compuestos principalmente por Aporte publicitario otros Departamentos por \$7.679, Aporte publicitario Antioquia \$3.351, Aporte institucional \$13.052, recursos que son





destinados por la FLA a ampliación de mercados, posicionamiento de marca y apoyo a eventos publicitarios de las fiestas en las diferentes regiones de Antioquia

NOTA 19- Resultado Ajustes Periodos Anteriores

DESCRIPCION	ACUM- DIC 2015	ACUM- DIC 2014	Variación 2015-2014	
			\$	%
RESULTADO AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES (N)	11.324	1.355	9.969	-736%
Otros Gastos	227	0	227	0%
Gastos de admon	0	0	0	0%
Gastos de admon	11.041	1.355	9.686	
Prov deprec y amort	56	0	56	0%

Cifras Millones de Pesos

Los ajustes de periodos anteriores se incrementaron el 736% (\$9.969) al pasar de \$1.355 en 2014 a \$11.324 en 2015, la mayor representación la tiene los gastos de administración como consecuencia del ajuste realizado a la cuenta de salarios y prestaciones sociales por pagar por valor de \$11.041 ya que fue el resultado de llevar las cuentas de vacaciones, prima de vacaciones cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios y bonificación por recreación al valor real de la obligación con el fin de presentar la cuenta por su valor razonable de \$2.982, recursos certificados por el área de Gestión humana de la Gobernación de Antioquia, le siguen otros gastos con \$227 y por ultimo tenemos la cuenta de provisiones, depreciaciones y amortizaciones con \$56.

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

El resultado obtenido en el ejercicio a Diciembre 31 del año 2015 se emplea:

IVA Venta Antioquia: Para la Secretaría de Salud de Antioquia.

IVA Venta Departamentos Se transfiere a los Servicios Seccionales de Salud de los Departamentos donde se venden los licores.





IVA Productos diferentes a Licores Para la DIAN.

Impoconsumo Antioquia y/o participación licor: Para funcionamiento del Depto. De Antioquia.

Impoconsumo otros Dptos y/o participación licor: Para funcionamiento de los Departamentos

Utilidad Operacional: Para el Departamento de Antioquia.

Utilidad no Operacional: Para el Departamento de Antioquia.

Costos de Licor: Para la Fábrica de Licores.

Ingresos para terceros

TRASFERENCIAS A ENTIDADES DEPARTAMENTALES	A DIC 2015	A DIC 2014	Variación 2015-2014	
			\$	%
Impuesto al Consumo Otros Antioquia	139.378	155.942	-16.564	-11%
IVA Licores Otros Departamentos	74.978	83.880	-8.902	-11%
Estampilla Universidad de Antioquia	7.798	13.946	-6.148	-44%
Tarifa Prodesarrollo	1.019	1.002	17	2%
Estampilla Pro CBA	2.645	1.188	1.457	123%
Estampilla Pro Prohospitales	1.699	1.890	-191	-10%
Estampilla Politecnico	526	776	-250	-32%
Estampilla Universidad Envigado	211	113	98	87%
Contribución Instituto de Cultura de Antioquia	241	497	-256	-52%
Contribución Instituto de Deportes de Antioquia	631	595	36	6%
TOTAL RECURSOS TRANSFERIDOS	229.126	259.829	-30.703	-12%

Cifras Millones de Pesos





Con los recaudos para terceros la Licorera ha contribuido con \$229.126, los cuales se distribuyen de la siguiente manera:

En los Ingresos para terceros los rubros que más se incrementaron fueron la Estampilla Centro bienestar de la anciano con el 123%(\$1.457) al pasar de \$1.188 a en el 2014 a \$2.645 en 2015, como consecuencia del cambio de Tarifa al pasar de 0.4% al 2% en 2014, la estampilla universidad de envigado se incrementó en el 87% (\$98) al pasar de \$113 en 2014 a \$211, le siguen Contribución Instituto de Deportes de Antioquia con el 6% el cual se paga sobre el 20% de lo ordenado por la Fábrica de Licores y alcoholes de Antioquia en publicidad y propaganda y tarifa prodesarrollo el 2%, los demás rubros presentan variaciones negativas Contribución Instituto de cultura de Antioquia el 52% el cual se liquida sobre el 10% presupuesto de publicidad y propaganda, estampilla Universidad de Antioquia el 44% y estampilla politécnico el 32%.

Al funcionamiento de los Departamentos consumidores de nuestros productos (Impuesto al consumo y/ Participación Licor) con \$139.378, que son recursos de libre destinación y a la salud de esos Departamentos con el giro del IVA Licor por valor de \$74.978

Así mismo la Fábrica de Licores y alcoholes de Antioquia aplica deducciones de todos los pagos realizados en la tesorería de las diferentes estampillas (tasa Parafiscal) aprobados mediante Ordenanza de la Asamblea de Antioquia, las cuales 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.
- ✓ 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 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 \$1.028, 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%.

- ✓ Estampilla Prodesarrollo Institución Universitaria de Envigado (I.U.E): El Departamento de Antioquia aplicará la retención del punto cuatro por ciento (0.4%) 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.

