

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras en Millones de Pesos.

A DICIEMBRE 31 de 2016

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 Ronnes.
- **Preparación de Ronnes:** Anexo a una de las bodegas de añejamiento, se tiene la planta para preparación de los diferentes ronnes 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 31 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 31 años.
Ginebra Ginig	750 ML.
Vodka Montesskaya	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:

G.

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.

FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA BALANCE GENERAL ADMINISTRATIVO COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2016 Cifras en Millones de Pesos						
DESCRIPCION	NOTAS	Dic-16	Dic-15	VARIACION		
ACTIVOS						
Activo Corriente						
Efectivo	3	17.460	8.060	9.400	116,6%	
Inversiones	4	0	0	0	0,0%	
Inversiones Administracion de Liquidez		0	0			
Deudores	5	16.183	19.553	-3.370	-17,2%	
Ingresos No Tributarios		0	0	0	0,0%	
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)		12.928	18.530	-5.602	-30,2%	
Avances y Anticipos Entregados		68	68	0	0,0%	
Anticipos y avances a favor de Impuestos		1.365	407	957	0,0%	
Depósitos Entregados en Administración		0	0	0	0,0%	
Otros Deudores		1.823	594	1.229	207,0%	
Deudores de Difícil Cobro		0	0	0	0,0%	
Prov. para Deudores		0	-46	46	-100,0%	
Inventarios	6	120.503	172.878	-52.375	-30,3%	
Productos Terminados		21.049	47.524	-26.475	-55,7%	
Materias Primas y Suministros		3.681	1.285	2.397	186,5%	
Envase y Empaques		8.938	12.054	-3.116	-25,8%	
Material Para Producción. Bienes		88	90	-2	-2,2%	
Material Para La Prestación de Servicios		3.840	4.584	-744	-16,2%	
Productos en Proceso		83.306	107.741	-24.435	-22,7%	
Prov. Inventarios		-400	-400	0	-0,1%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		154.146	200.491	-46.345	-23,1%	
Activo No Corriente						
Terrenos		16	16	0	0,0%	
Construcciones en curso		0	3.491	-3.491	-100,0%	
Maq. planta y equipo en montaje		1.134	168	966	573,3%	
Bienes Muebles en Bodega		1	92	-91	-99,2%	
Propiedad, Planta y Equipo en Mantenimiento		0	0	0	0,0%	
Edificaciones		39.785	35.965	3.820	10,6%	
Maquinaria y equipo		63.938	63.976	-38	-0,1%	
Equipo medico y científico		1.581	1.593	-12	-0,7%	
Muebles, Enseres y Equipo de oficina		965	913	52	5,7%	
Eq. de Comunicación y Computación		2.059	2.024	35	1,7%	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		1.632	1.548	84	5,4%	
Equipo de comedor y cocina		123	123	0	0,0%	
Depreciación Acumulada		-38.080	-33.057	-5.023	15,2%	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	73.154	76.852	-3.698		
BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICO						
Bienes de Beneficio y uso Publico		241	241	0	0,0%	
						-4,8%
Otros Activos						
Bs y Servicios Pagados por Anticipado (Seguros)	8	621	408	213	52,1%	
Cargos Diferidos		0	0	0	0,0%	
Bs de Arte y Cultura (Libros y Publicaciones)		649	666	-17	-2,5%	
Intangibles (Software)		839	756	83	10,9%	
Amortización Acumulada Intangibles		-514	-400	-114	28,4%	
Valorizaciones (Propiedad, Planta y Equipo)		244.182	30.212	213.970	708,2%	
		0				
TOTAL OTROS ACTIVOS		245.776	31.642	214.135	676,7%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		319.171	108.735	210.436	193,5%	
TOTAL ACTIVO		473.318	309.226	164.091	53,1%	
CUENTAS DE ORDEN		277.051	152.043	125.008	82,2%	

DPEREZBU -10:20 -viernes, 24 de febrero de 2017



FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA					
BALANCE GENERAL ADMINISTRATIVO COMPARATIVO					
DICIEMBRE 31 DE 2016					
Cifras en Millones de Pesos					
DESCRIPCIÓN	NOTAS	Dic-16	Dic-15	VARIACIÓN	
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
Cuentas por Pagar	9	61.580	40.270	21.310	52,9%
Proveedores (Adquisición de Bienes y Servicios)		30.362	37.368	-6.907	-18,5%
Transferencias por Pagar		508	593	114	0,0%
Acreedores		30.712	2.408	28.104	1000,0%
Retención en la Fuente		0	0	0	0,0%
Impuesto Contribuciones y Tasas		0	0	0	0,0%
Impuesto al Valor Agregado		0	0	0	0,0%
Recursos recibidos en Administración		0	0	0	0,0%
Sentencias y Conciliaciones		0	0	0	0,0%
Acciones de salud Pública		0	0	0	0,0%
Recaudos a favor de terceros		0	0	0	0,0%
Total Pasivo Corriente		61.580	40.270	21.310	52,9%
Pasivo No Corriente					
Salarios y prest. sociales		3.380	2.982	397	13,3%
PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR		0	0	0	0,0%
Pensiones y Prestaciones Económicas		0	0	0	0,0%
Total Pasivo no Corriente		3.380	2.982	397	13,3%
Total Pasivo		64.960	43.252	21.707	50,2%
Patrimonio Institucional					
	11	408.358	265.974	142.384	53,5%
Capital Fiscal		-130.213	59.689	-192.902	-323,2%
Resultado del Ejercicio		305.877	182.585	123.592	0,0%
Superavit por Valorización		244.182	30.212	213.970	708,2%
Patrimonio Público Incorporado		3.323	3.323	0	0,0%
Provisiones, agotamiento, depreciaciones		-11.812	-9.536	-2.277	-23,9%
Total Pasivo y Patrimonio		473.318	308.237	164.881	53,1%

NOTA: La Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, es una Unidad Administrativa adscrita a la Secretaría de Hacienda Departamental y por su conducta al despacho del Gobernador. El presupuesto y la información contable, se registran en el Sistema de Información Integrado SAP para el Departamento de Antioquia, bajo la división FLA, por lo cual sus Estados Financieros, son netamente administrativos con el fin de conocer los Resultados Financieros de la Unidad Productiva y para la toma de decisiones administrativas de la Gerencia y el Comité Directivo.

IVAN CORREA CALDERÓN
GERENTE

JORGE ARMANDO HIRCAPIE CORREA
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

T.P. 42975-T

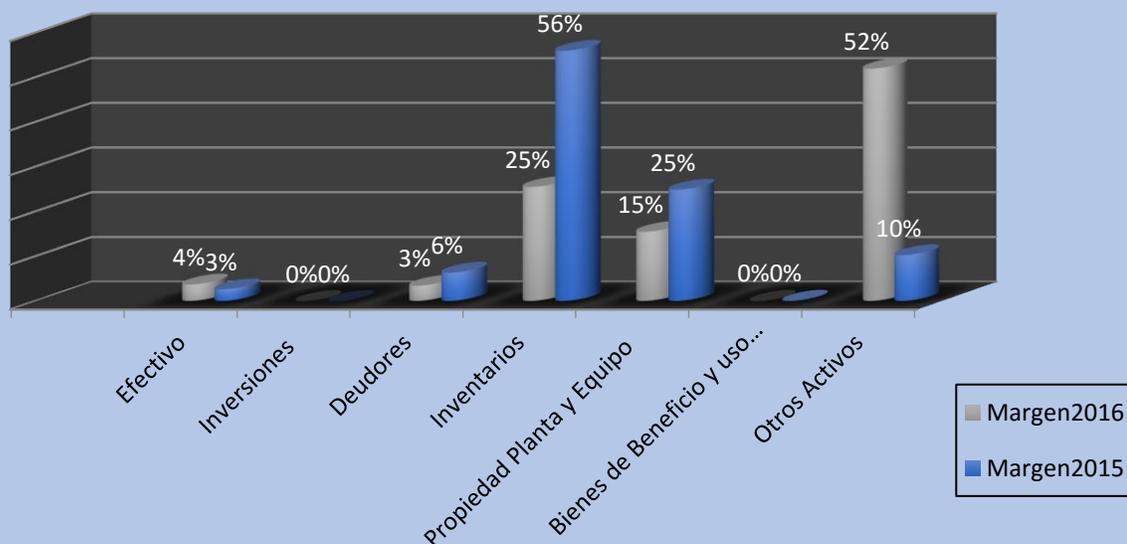
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.
FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL ADMINISTRATIVO COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2016
Cifras en Millones de pesos.

ACTIVOS

Cifras Millones de Pesos

ACTIVOS	NOTAS	ACUM-DIC-2016	Margen2016	ACUM-DIC-2015	Margen2015	VARIACION	
						Pesos	%
Efectivo	3	17.460	4%	8.060	3%	9.400	117%
Inversiones	4	0	0%	0	0%	0	0%
Deudores	5	16.183	3%	19.553	6%	-3.370	-17%
Inventarios	6	120.503	25%	172.878	56%	-52.375	-30%
Propiedad Planta y Equipo	7	73.154	15%	76.852	25%	-3.698	-5%
Bienes de Beneficio y uso público		241	0%	241	0%	0	0%
Otros Activos	8	245.776	52%	31.642	10%	214.135	677%
TOTAL ACTIVO		473.318	100%	309.227	100%	164.091	53%

COMPOSICION DE LOS ACTIVOS



El Activo a Diciembre 31 de 2016 por \$473.318 es inferior el 53%(\$164.091) comparado con Diciembre 31 de 2015 que fue \$ 309.227.

A Diciembre 31 de 2016, en el grupo de los activos, la mayor representación la tiene los otros activos con el 52% equivalente a \$245.776, le siguen los inventarios con el 25% equivalente a \$120.503, le siguen en su orden Propiedad planta y equipo con el 15% representado en \$73.154, el efectivo con el 4% que equivale a \$17.460, los Deudores con el 3% o sea \$16.183 y los bienes de beneficio y uso público por \$241 el margen es 0%.

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, los otros activos con el 10% equivalente a \$31.642, los deudores con el 6% ó sea \$19.553, el efectivo con el 3% ó sea \$8.060 y los bienes de beneficio y uso público por \$241 tienen un margen de 0%.

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.

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2016	ACUM-DIC-2015	VARIACION	
			\$	%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.460	8.060	9.400	117%
Cuentas Corrientes	334	178	156	88%
Cuentas de Ahorros	17.034	6.051	10.983	182%
Depósitos en el Exterior	92	1.831	-1.739	-95%
Cuentas Especiales - IDEA	0	0	0	0%
Otros depósitos en instituciones financieras	0	0	0	0%

Los Depósitos en Instituciones Financieras del 2016 presentan un incremento del 117% (\$9.400) con respecto a 2015, al obtener \$17.460 a Diciembre 31 de 2016 comparado con \$8.060 a Diciembre 31 de 2015; aumentó las cuentas corrientes el 88% (\$156) y aumentó las cuentas de ahorros 182% (10.983); estos depósitos son dineros recibidos de la tesorería general del departamento los cuales están aumentados a Diciembre 31 de 2016 y el saldo de Depósitos en el exterior disminuyó en un 95% (\$1.739) por tener un saldo de \$92 a Diciembre 31 de 2016 comparado con \$1.831a Diciembre 31 de 2015 como consecuencia de disminución de ventas al exterior a 31 de diciembre de 2016

NOTA 4- INVERSIONES:

Cifras en Millones de Pesos

A Diciembre 31 de 2016 y a Diciembre 31 de 2015 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 2016 de \$16.183 comparadas con el mismo periodo de 2015 que alcanzaron una cifra de \$19.553 o sea una disminución equivalente al 17% (\$3.370), el grupo que mayor participa es venta de bienes(Productos bebidas y alcoholes) \$12.928 con un decremento del 30% (\$5.602) con respecto al 2015 (\$18.530), seguido de otros deudores \$1.823 en el 2016 comparado con \$594 en el 2015 o sea una disminución de \$1.229 (207%), los anticipos y avances a favor de impuestos a Diciembre 31 de 2016 registran \$1.365 y en el 2015 en el mismo periodo registran \$407 equivalente a un incremento de \$957 o sea el 235% y los avances y anticipos entregados por \$68 no variaron de un año a otro.

La composición de las cuenta Deudores es la siguiente:

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2016	ACUM-DIC-2015	VARIACION	
			\$	%
DEUDORES	16.183	19.553	-3.370	-17%
Ingresos No tributarios	0	0	0	0%
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)	12.928	18.530	-5.602	-30%
Avances y anticipos entregados	68	68	0	0%
Anticipos y avances a favor de impuestos	1.365	407	957	235%
Otros Deudores	1.823	594	1.229	207%
Deudores de Difícil Cobro	0	0	0	0%
Provisión para Deudores	0	-46	46	-100%

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 2016, presenta un valor de \$12.928 lo cual es inferior en el 30% al saldo de Diciembre 31 de 2015 de \$18.530. Se detallan los rubros de mayor relevancia del grupo de cuentas deudoras así:

Cifras en millones de pesos

DEUDOR	VALOR
ALMACENES EXITO S A	12.294
AVIANCA	269
IMPORTADORA Y EXPORTADORA/CHILE	139
INDEPORTES	134
LICONSUMAR DEL MAGDALENA S.A.S	37

La fábrica de Licores le concede a Almacenes ÉXITO un plazo de 30 días (un mes) y a INDEPORTES un plazo de 45 días para que le efectúen el pago de facturas.

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.

B .Otros Deudores:

Este grupo está compuesto por Deudores a Diciembre 31 de 2016 por valor de \$ 1.201 el mayor deudor es la Gobernación de Antioquia con \$1.182 por concepto del aporte publicitario e institucional depositado por los comercializadores de licor en una cuenta de la Tesorería General del Departamento.

Deudas de difícil cobro: Venta de Bienes

La Fábrica de licores de Antioquia a Diciembre 31 de 2016 no registra deudas de difícil cobro.

Provisión para Deudores

La Provisión para deudores de la Fábrica de licores de Antioquia a Diciembre 31 de 2016 es de \$0,

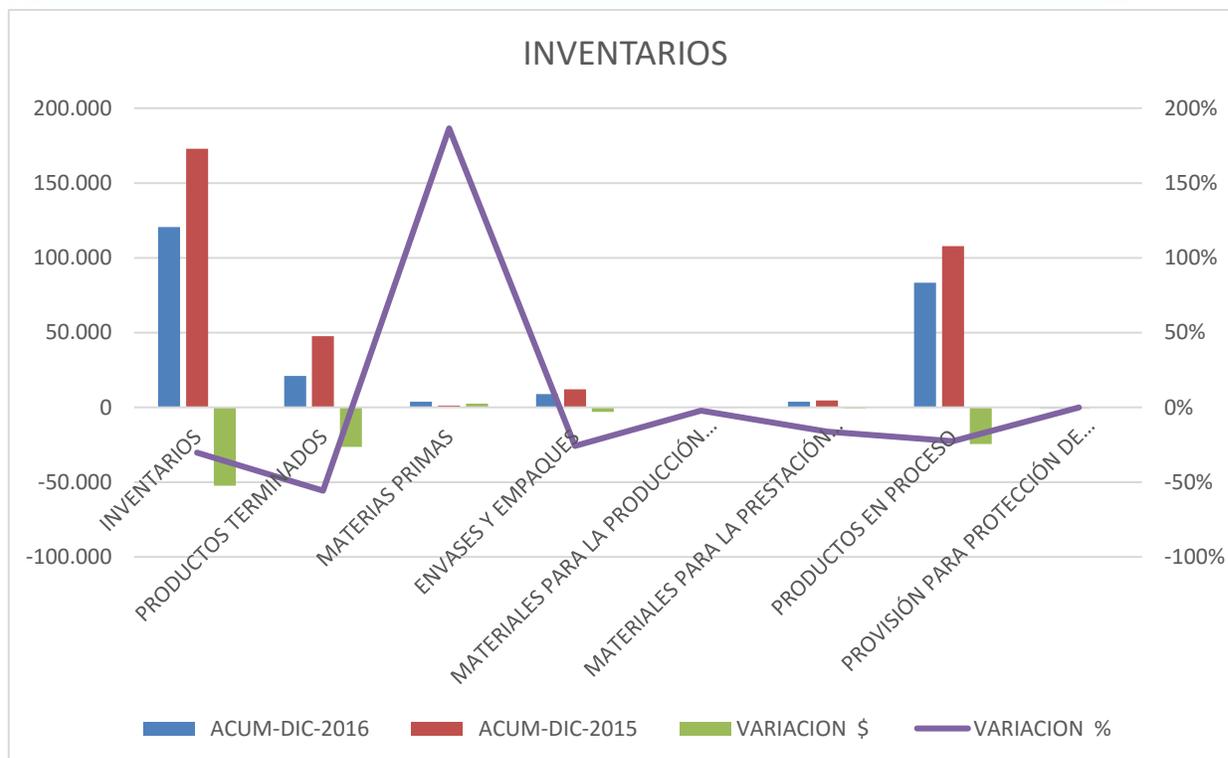
NOTA 6- Inventarios

Cifras en Millones de Pesos

El grupo de Inventarios alcanzó una cifra de \$120.503 en Diciembre 31 de 2016, con un decremento del 30 %, con respecto a Diciembre de 2015 que fue \$172.878, el grupo de mayor participación es Productos en Proceso que alcanzó una cifra de \$83.306 disminuyendo el 23% con respecto al 2015 que fue de \$107.741. En la Fábrica de Licores, se aplica el método de Inventario Permanente, este grupo está compuesto por las siguientes cuentas:

Cifras en millones de pesos

CONCEPTOS	ACUM-DIC-2016	ACUM-DIC-2015	VARIACION	
			\$	%
INVENTARIOS	120.503	172.878	-52.375	-30%
PRODUCTOS TERMINADOS	21.049	47.524	-26.475	-56%
MATERIAS PRIMAS	3.681	1.285	2.397	187%
ENVASES Y EMPAQUES	8.938	12.054	-3.116	-26%
MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	88	90	-2	-2%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVIC	3.840	4.584	-744	-16%
PRODUCTOS EN PROCESO	83.306	107.741	-24.435	-23%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS	-400	-400	0	0%



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 2016 presentan un saldo de \$21.049 con una disminución de \$26.475, el 56%, con respecto al año anterior que registró \$47.524. Esta disminución se debe a que se produjo de acuerdo a los pedidos, hubo mejor rotación y mejor gestión de inventarios por parte de la FLA durante el año 2016.

Materias Primas: Los insumos para la producción de licores al cierre del ejercicio, tienen un valor de \$3.681 correspondientes a azúcar, mieles, esencias, alcohol de ron, alcohol extra neutro y otros, este grupo presenta una incremento del 187% equivalente a \$2.397, con respecto a la vigencia 2015 que alcanzó \$1.285 lo cual se debe a las compras de bienes y servicios realizadas en el segundo semestre de 2016 para la producción de licor de la temporada del último trimestre del año 2016.

Material de Empaque: Comprende: envases, cajas, tapas, etiquetas, collarines, cápsulas, se registran por el método de inventario permanente promedio ponderado, por valor de \$8.938 a 31 de Diciembre de 2016, con una disminución del 26% equivalente a \$3.116, comparado con \$12.054 a 31 de Diciembre de 2015, debido a que los pedidos están controlados, el profesional universitario de Logística planea el material de empaque que se va a utilizar de acuerdo a los prepedidos que reciba la Dirección de mercadeo. "No se pide de por pedir se pide de acuerdo a la necesidad"

Materiales para la Producción de Bienes: Comprende materiales y repuestos para mantenimiento eléctrico, servicio automotriz y publicidad material POP por valor de \$88, disminución del 2% (\$2) con respecto a Diciembre de 2015 que registró \$90, debido a que el material eléctrico se ha ido consumiendo tanto en el mantenimiento locativo (luminarias, tomas, balastas) como en el mantenimiento de la línea de envasado y el proceso de contratación de materiales eléctricos se prorrogó hasta el 31 de enero de 2017. Se retiraron del almacén materiales y repuestos para efectuar mantenimientos preventivos en las líneas de envasado durante el primer semestre de 2016 y mantenimiento correctivo en las líneas de envasado en el segundo semestre de 2016.

Materiales para la prestación de servicios: Comprende material reactivo y de laboratorio, repuestos, otros materiales y papelería por valor de \$3.840 a Diciembre 31 de 2016 y a Diciembre 31 de 2015 que registró \$4.584 presentando \$744 de decremento que equivale a 16% debido a que no se compró reactivos para el análisis de las materias primas de ALCAPOP (Antioqueño ICE).

Productos en Proceso: son existencias de bienes que quedan sin estar totalmente transformados a Diciembre 31 de 2016, comprenden: destilación de alcoholes, preparación de licores, preparación de alcoholes, éstos alcanzaron una cifra de \$83.306, presenta una disminución del 23%, equivalente a \$24.435, respecto a 31 de Diciembre de 2015 que fue de \$107.741, es la cuenta contable más representativa en el grupo de inventarios ya que participa con el 69% del grupo. La disminución de inventarios de productos en proceso se debe a políticas internas que quieren que haya en inventarios lo más mínimo posible al finalizar el año.

PROVISIONES

Cifras en millones de pesos

FABRICA DE LICORES DE Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA PROVISIONES DE INVENTARIO A DICIEMBRE 31 DE 2016			
CUENTA	VALOR	PROVISION	PORCENTAJE
1516 ENVASES Y EMPAQUES	8.938	337	4%
1517 MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	88	3	4%
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVIC	3.840	59	2%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

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 de 2016, la Fabrica se ha movido en unos criterios porcentuales entre el 2% y el 4%, como consecuencia de la alta rotación que presentan los mismos, por esta razón dichos porcentajes se han conservado en los últimos periodos.

MERCANCIA EN CUSTODIA.

Grupo 93 Acreedores de control cuenta 9306 Bienes recibidos en custodia (Productos de Distribuidores FLA) a Diciembre 31 de 2016 por \$277.051 y en el año 2015 en el mismo período fue de \$152.043 y en el año 2016 teniendo un incremento de \$125.008 que equivale al 82% debido a que se factura pero no se despacha hasta que el comercializador no requiera el licor pues éste tienen un plazo para retirar la mercancía hasta 9 meses.

NOTA 7- Propiedades Planta y Equipo:

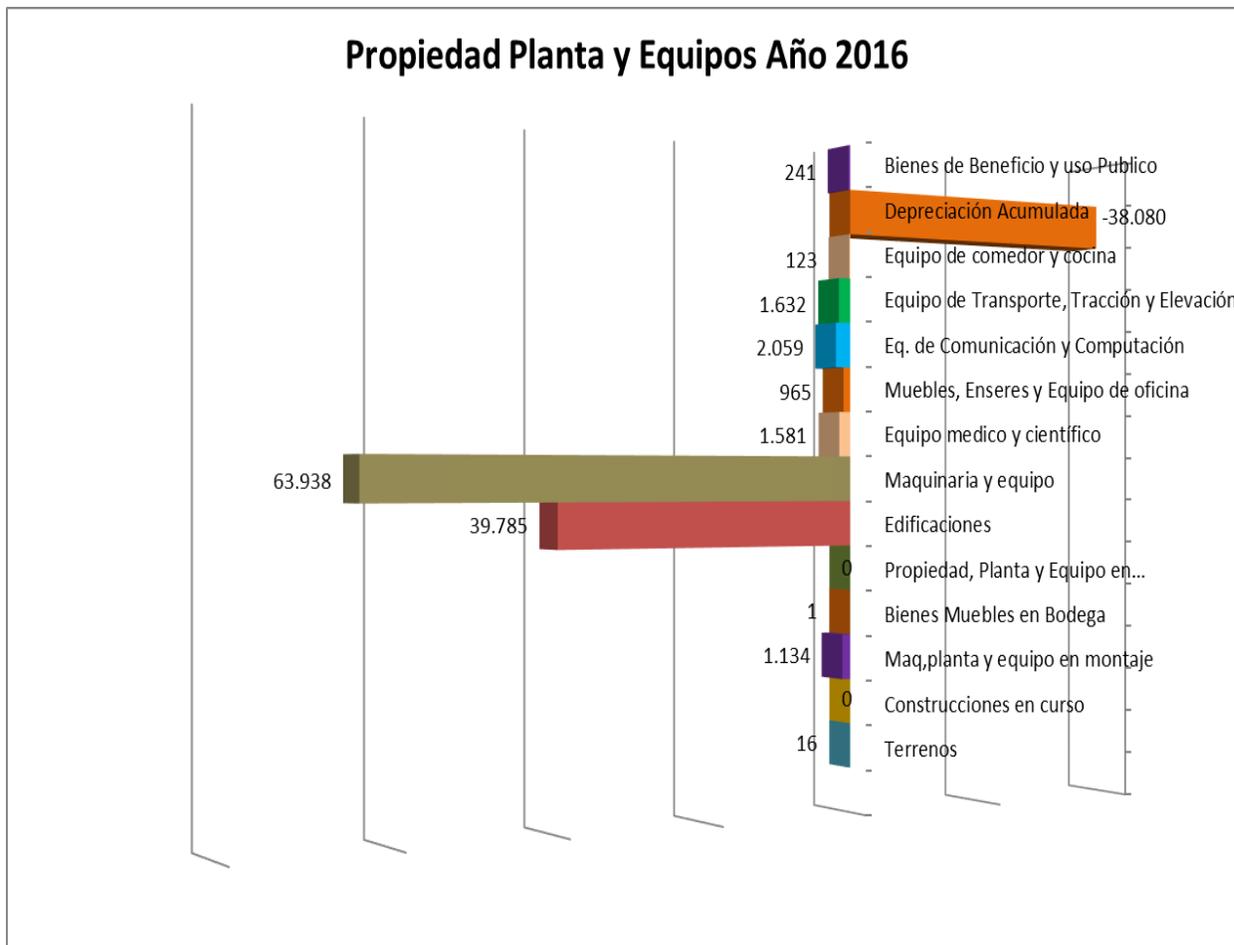
Cifras en Millones de Pesos.

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 N°12 sur 149 Municipio de Itagüí.

Cifras en millones de pesos

ACTIVOS	ACUM-DIC-2016	Margen	ACUM-DIC-2015	Margen	VARIACION	
					\$	%
Terrenos	16	0%	16	0%	0	0%
Construcciones en curso	0	0%	3.491	5%	-3.491	-100%
Maq. planta y equipo en montaje	1.134	2%	168	0%	966	573%
Bienes Muebles en Bodega	1	0%	92	0%	-91	-99%
Propiedad, Planta y Equipo en Mantenimiento	0	0%	0	0%	0	0%
Edificaciones	39.785	54%	35.965	47%	3.820	11%
Maquinaria y equipo	63.938	87%	63.976	83%	-38	0%
Equipo médico y científico	1.581	2%	1.593	2%	-12	-1%
Muebles, Enseres y Equipo de oficina	965	1%	913	1%	52	6%
Eq. de Comunicación y Computación	2.059	3%	2.024	3%	35	2%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1.632	2%	1.548	2%	84	5%
Equipo de comedor y cocina	123	0%	123	0%	0	0%
Depreciación Acumulada	-38.080	-52%	-33.057	-43%	-5.023	15%

Bienes de Beneficio y uso Publico	241	0%	241	0%	0	0%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	73.395	100%	77.093	100%	-3.698	-5%



El grupo de Propiedad Planta y Equipo alcanzó, a 31 de Diciembre de 2016, una cifra de \$73.395, con un decremento de \$3.698 (5%), ya que en la vigencia 2015 alcanzó la cifra de \$77.093.

La cuenta más representativa del grupo es Maquinaria y Equipo, le sigue edificaciones, equipo de comunicación y computación, equipo de transportes maquinaria y equipo en montaje y por último bienes de beneficio y uso público.

Construcciones en curso

La cuenta construcciones en curso a Diciembre 31 de 2015 era de \$3.491 y para el 2016 en el mismo periodo registra \$0 con una disminución del 100%, que equivale a \$3.491 debido al traslado de cuentas de la red de acueducto y alcantarillado (construcciones en curso) a la cuenta Edificaciones FLA.

Maquinaria, planta y equipo en montaje

A diciembre 31 de 2016 registra \$1.134, incremento significativo del 573% (\$966) con respecto a Diciembre 31 del año 2015 que registra \$168; debido a que:

En el mes de febrero de 2016 se adquirió un tanque de almacenamiento de agua por valor \$42.

En el mes de septiembre de 2016 se adquirió un juego de manejo de envasado por \$288.

En el mes de Diciembre de 2016 se adquirió juego de manejo de línea de envasado por valor de \$480, una estructura metálica por \$155, para un total de \$635.

Bienes muebles en bodega

En comparación con el mismo periodo del 2015, presenta una disminución del 99%, equivalente a \$91. Debido a que:

En el mes de enero de 2016 se hizo traslado de esta cuenta, contabilización de 10 bibliotecas tipo colmena por valor de \$18 a la cuenta muebles y enseres, en el mes de febrero se hizo traslado de esta cuenta a la cuenta muebles y enseres contabilización de equipos tales como: archivadores, sillas interlocutoras y fijas y contabilización en el activo 3000284 esta última por mejora del edificio, para un total de \$47.

En el mes de noviembre se hizo traslado y contabilización de equipos de comunicación por valor de \$32 y posterior a esto en el mes de diciembre de 2016 se les dio de baja ya que estos equipos pertenecen a la Gobernación de Antioquia.

Edificaciones

El aumento del 11% equivalente a \$3.820, al pasar de \$35.965 a diciembre 31 de 2015 a \$39.785 a diciembre 31 de 2016 como debido a que :

En esta cuenta se contabilizó la red de acueducto y alcantarillado (de construcciones en curso) y mejoras del edificio.

MAQUINARIA Y EQUIPO.

A diciembre 31 de 2016 registra \$63.938 y en el 2015 en el mismo período registra \$63.976 disminuye en \$38 debido a que dio de baja a bomba de soda de fermentación por traslado de cuenta de la misma manera se dio de baja por traslado de cuenta de un tanque poliéster en fibra de vidrio.

Muebles, enseres y equipos de oficina

El aumento del 6% equivalente a \$52 que corresponde a la contabilización por el traslado de la cuenta de bienes en bodega a la cuenta de enseres y equipos de oficina así.

En Diciembre de 2016 se dio de baja a varios elementos por traslado de cuentas por \$3

En el mes de Febrero se contabilizaron varios elementos por \$37 y en el mes de enero se contabilizaron varios elementos por \$18

Equipo de comunicación y computación

De 2% de incremento equivalente a \$35 lo cual se debe a que se contabilizaron equipos de comunicación en el mes de octubre de 2016.

Equipo de transporte, tracción y elevación

Se aprecia un incremento del 5% con respecto a Diciembre 31 del año 2015, equivalente a \$84; se presenta porque en el mes de marzo de 2016 se contabilizaron 2 camiones internacionales cada uno por valor de \$42 para un total de \$84.

Los bienes de Beneficio y uso público no presentan variación del año 2015 al 2016.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Cifras en millones de pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2016	ACUM-DIC-2015	VARIACION	
			\$	%
OTROS ACTIVOS	245.776	31.642	214.135	676,7%
Bs y Servicios Pagados por Anticipado (Seguros)	621	408	213	52%
Cargos diferidos	0	0	0	0%
Bs de Arte y Cultura (Libros y Publ)	649	666	-17	-3%
Intangibles (Software)	839	756	83	11%
Amortización Acumulada intangibles	-514	-400	-114	28%
Valorizaciones (Propiedad, planta y Equipo)	244.182	30.212	213.970	708%

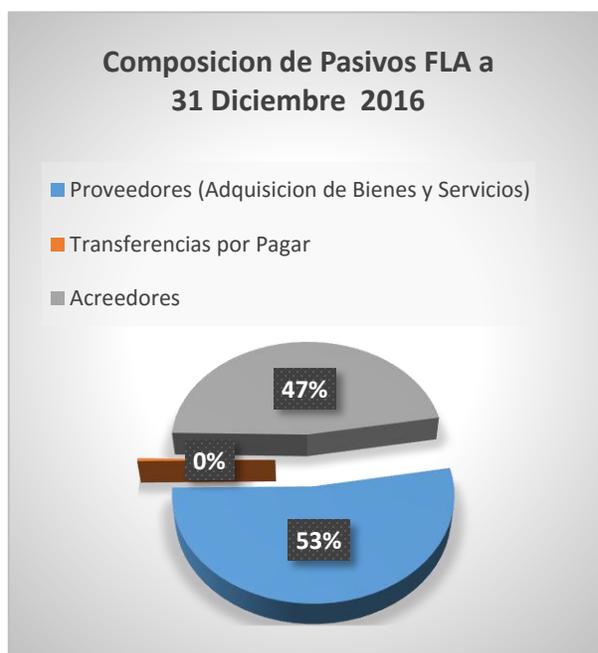
Las cuentas de Otros Activos alcanzó a 31 de Diciembre de 2016 la suma de \$245.776, presenta un incremento del 676.7% equivalente a \$214.135 comparado con Diciembre de 2015 cuyo saldo era \$31.642, la cuenta más representativa es Valorización (Propiedades, planta y equipo) con una participación en el grupo del 99% (\$244.182), le sigue la cuenta intangible \$839 participa con el 0.3% y aumentó con respecto del 2015 que fue de \$83, bienes de arte y cultura \$666 no tuvo variación de un año a otro, los bienes y servicios Pagados Por Anticipado (seguros generales) por \$146 presenta un decremento del 155% que equivale a \$413 pues

en el año 2015 registra \$267 este concepto depende de lo contratado por la Gobernación de Antioquia.

PASIVOS

Cifras en millones de pesos

PASIVOS	ACUM-DIC-2016	MARGEN	ACUM-DIC-2015	MARGEN	VARIACION	
					\$	%
Proveedores (Adquisición de Bienes y Servicios)	34.636	53%	37.269	93%	-2.633	-7,1%
Transferencias por Pagar	306	0%	193	0%	114	59,0%
Acreedores	30.912	47%	2.808	7%	28.104	1000,8%
TOTAL PASIVOS	65.854	100%	40.270	100%	25.584	63,5%



Los pasivos corrientes se incrementaron en el 63.5% (\$25.584) al aumentar de \$40.270 a Diciembre 31 de 2015 a \$65.854 a Diciembre 31 de 2016.

A Diciembre 31 de 2016, en el grupo de pasivos corrientes la cuenta más representativa es Proveedores (Adquisición de Bienes y Servicios) con \$34.636,

que representa el 53%, esta cuenta la componen todos los proveedores de materias primas, le sigue los acreedores con el 47% que registra \$30.912 en el 2016.

La variación de los pasivos corrientes fue positiva, la cuenta proveedores rebajó de \$37.269 en el 2015 a \$34.636 en el 2016 ó sea una variación negativa del 7.1% (\$2.633) y los acreedores aumentaron en un 1000.8%(28.104) al pasar de \$2.808 en el 2015 a \$30.912 en el 2016.

NOTA 9. Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar a corto plazo a Diciembre 31 de 2016 son de \$65.854 y en el mismo período en el 2015 fueron \$40.270 presentándose un incremento de \$25.584 o sea el 63.5%, siendo más representativa la cuenta Proveedores (Adquisición de Bienes y Servicios).

Proveedores de Bienes y servicios

Estas presentan una disminución del 7.1% equivalente a \$2.633, al pasar de \$37.269 en el 2015 a \$34.636 en el 2016, esta disminución es consecuencia de la buena planeación de las compras de 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:

Cifras en millones de pesos

PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	VALOR
A&E ACEROS Y ESTRUCTURAS S.A.S	143
BODEGAS DE AMERICA S.A.	2.798
CRISTALERIA PELDAR S.A.	3.775
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1.754
EMPACOR S.A	918
GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	2.844
KRONES ANDINA LTDA	893
LICONSUMAR DEL MAGDALENA S.A.S	813
PILOTO S.A.S.	703
QUIMERCO S.A.S	609
SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LT	2.561
SULICOR S.A	1.836
SUPPLA SA	2.239
TETRA PAK LTDA.	777
UNION TEMPORAL ALCOHOLES DE AMERICA	6.722
UNION TEMPORAL AMERICAS TECNISEG	102
UNION TEMPORAL TRANSMALCO	88
UNION TEMPORAL VALORES CADENA 2016	368

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Acreeedores

Estas obligaciones alcanzaron un valor de \$30.912 a Diciembre 31 de 2016, con una disminución de \$28.104 con respecto al 31 de Diciembre de 2015 que fue de \$2.808, que representan un 1000.8%, producto de la 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 31 de 2016.

ACREEDORES 2425130000 Bonificaciones por pagar, se presentan las principales:

Cifras en millones de pesos

DISTRIBUIDOR	VALOR
ALIANZA MAYORISTA S.A.S	9.650
CONANTIOQUEÑO SOC.POR ACCIONES SIMP	399
CONSORCIO ANTIOQUEÑO DEL ORIENTE	306
CONSORCIO LICORES DE LA SABANA LTDA	194
DISCURRAMBA S.A.	218
DISPRESCO S.A.S	10.046
DISTANCO S.A.	258
EMPRESAR S.A.	289
INTERNACIONAL DE ABASTOS Y LICORES	7.214
INVERSIONES CONSUMAR S.A.S.	157
LICOLLANO S.A.S.	64
LICONSUMAR DEL MAGDALENA S.A.S	82
LICORRUMBA S.A	231
LICOSINU S.A.	484
MAKRO SUPERMAYORÍSTA S.A.	56
SULICOR S.A	293

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

NOTA 10. PASIVOS NO CORRIENTES – Obligaciones Laborales

Cifras en millones de pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2016	Margen	ACUM-DIC-2015	Margen	VARIACION	
					\$	%
Cesantías	2.373	70%	2.251	75%	121	5%
Intereses sobre cesantías	59	2%	44	1%	15	35%
Vacaciones	523	15%	400	13%	123	31%
Prima de vacaciones	201	6%	116	4%	85	74%
Prima de servicios	176	5%	137	5%	38	28%
Bonificaciones	48	1%	34	1%	14	42%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	3.380	100%	2.982	100%	397	13%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los salarios y las prestaciones alcanzaron \$3.380, a Diciembre 31 de 2016 y \$2.982 a Diciembre 31 de 2015, lo que representa un incremento de \$397 que equivale al 13%.

A Diciembre 31 de 2016 los salarios y prestaciones sociales están representadas en un 70% (\$2.373) por cesantías consolidadas, en un 15% (\$523) por vacaciones, en un 6% (201) por prima de vacaciones y en un 5% (\$176) por prima de servicios.

A Diciembre de 2015 los salarios y prestaciones sociales están representadas en un 75% (\$2.251) por cesantías consolidadas, en un 13% (\$400) por vacaciones, en un 5%(\$137) por prima de servicios y en un 4% (\$116) por prima de vacaciones.

A Diciembre 31 de 2016 con respecto al mismo periodo del 2015 se tienen incrementos así: Cesantías consolidadas 5%, vacaciones 31%; prima de vacaciones 74% y la prima de servicios 28%.

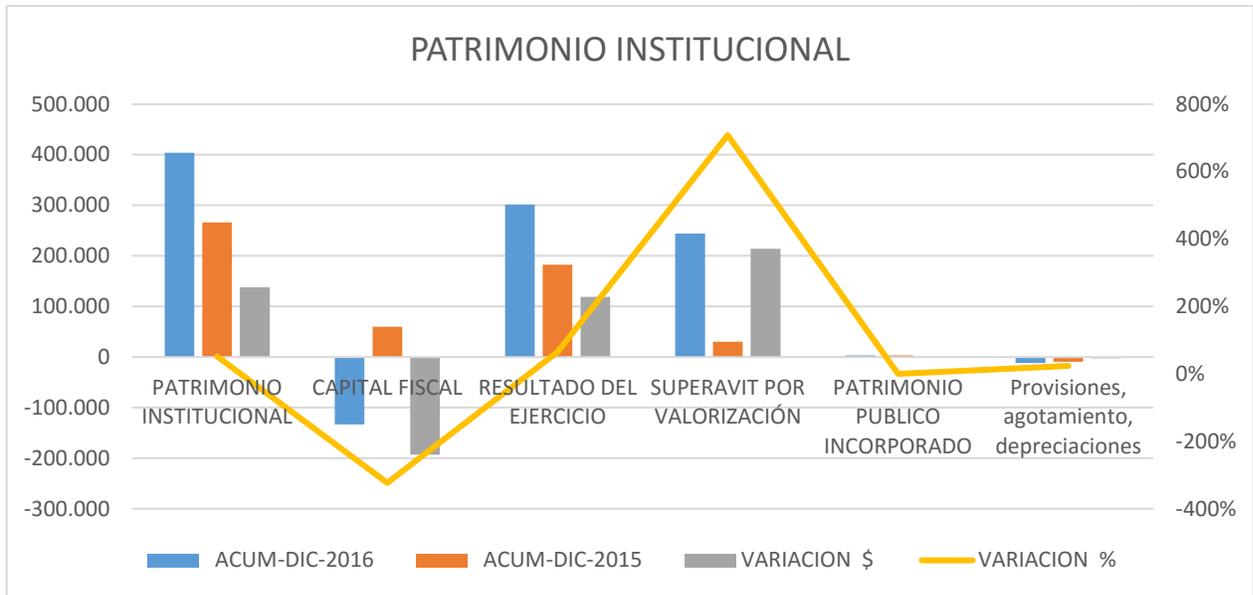
NOTA 11. Patrimonio Institucional

El Patrimonio institucional a Diciembre 31 de 2016 alcanzó la cifra de \$404.084, superior en el 52% (\$138.110) con respecto a Diciembre 31 de 2015 que alcanzó \$265.974, la mayor representación en el grupo la tiene el Resultado del ejercicio con \$301.603 en el 2016 y \$182.285 en el 2015, ocasionándose una variación positiva del 65%, el superávit por valorización en el 2016 registra \$244.182 respecto a 2015 que fue \$30.212 una variación positiva de 708 %(\$213.970)

Cifras en millones de pesos

CONCEPTOS	ACUM-DIC-2016	ACUM-DIC-2015	VARIACION	
			\$	%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	404.084	265.974	138.110	52%
CAPITAL FISCAL	-133.213	59.689	-192.902	-323%
RESULTADO DEL EJERCICIO	301.603	182.285	119.318	65%
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	244.182	30.212	213.970	708%
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	3.323	3.323	0	0%
Provisiones, agotamiento, depreciaciones	-11.812	-9.536	-2.277	24%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación



FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA
 ESTADO DE RESULTADOS ADMINISTRATIVO COMPARATIVO
 A DICIEMBRE 31 DE 2016
 Cifras en Millones de Pesos

CONCEPTO	NOTAS	ACUMULADA DIC 2016	ACUMULADA DIC 2015	VARIACION 2016-2015		
				\$	%	PARTICI EN EL GRUPO
INGRESOS OPERACIONALES	12	1.170.609	738.532	432.077	59%	
Botellas en 750 cc		59.716.309	42.486.738	17.229.571	41%	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (BONIF Y DEG)		(76.852)	(19.134)	57.718	302%	
Descuentos Vigencia Actual		(76.852)	(19.134)	57.718	302%	
IMPUESTOS		(570.594)	(376.518)	194.076	52%	
Impuesto al Consumo Antioquia		(223.508)	(105.405)	118.103	112%	
IVA Antioquia		(120.350)	(56.757)	63.594	112%	
Impoconsumo Dptos y otros		(226.736)	(214.356)	12.379	6%	
VENTAS NETAS	13	523.163	342.880	180.283	53%	100%
COSTO DE VENTAS	14	(166.460)	(120.315)	46.145	38%	32%
COSTO DIRECTO		(154.064)	(107.926)	46.138	43%	29%
COSTO INDIRECTOS		(12.396)	(12.389)	(8)	0%	2%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		356.702	222.565	134.138	60%	68%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	15	(23.803)	(19.264)	4.539	24%	5%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	16	(47.888)	(50.625)	(2.737)	-5%	9%
UTILIDAD OPERACIONAL		285.011	152.675	132.336	87%	54%
INGRESOS FINANCIEROS	17	799	1.553	(754)	-49%	0%
GASTOS FINANCIEROS	18	(308)	(419)	(111)	-27%	0%
INGRESOS NO OPERACIONALES	17	33.308	33.798	-490	-1%	6%
GASTOS NO OPERACIONALES	18	(17.208)	(16.648)	560	3%	3%
RESULTADO AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	19	(4.274)	(11.325)			
UTILIDAD NETA		305.877	182.285	123.592	68%	58%

NOTA: 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. El presupuesto y la información contable, se registran en el Sistema de Información Integrado SAP para el Departamento de Antioquia, bajo la división FLA, por lo cual sus Estados Financieros, son netamente administrativos con el fin de conocer los Resultados Financieros de la Unidad Productiva y para la toma de decisiones administrativas de la Gerencia y el Comité Directivo.


IVAN CORREA CALDERON
 GERENTE


JORGE ARMANDO HINCAPIE CORREA
 PROFESIONAL ESPECIALIZADO
 T.P. 42975-T

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, registró Ingresos Operacionales a Diciembre 31 de 2016 por \$1.170.609 y a Diciembre 31 del 2015 \$ 738.532 lo cual generó una variación positiva en \$ 432.077 equivalente al 59%. Las bonificaciones pasaron de \$ 19.134 a Diciembre 31 del 2015 a \$ 76.852 a Diciembre 31 de 2016 o sea, aumentaron en \$ 57.718 equivalente al 302%, los impuestos recaudados de Impuesto al consumo e IVA Antioquia Aumentaron en el 112% y el Impuesto al consumo otros departamentos aumento el 6%, equivalente a \$ 12.379.

Los Costos de Venta pasaron de \$ 120.315. a diciembre del 2015 a \$ 166.460 a Diciembre del 2016, un aumento de \$ 46.145, equivalente al 38%, como consecuencia del aumento de las ventas en \$ 432.077 equivalente al 59%.

Los Gastos de Administración a Diciembre de 2016 fueron de \$ 23.803, con un incremento del 24%. Los Gastos Operacionales de Venta, con una disminución del 5% pasando de \$ 50.625 a Diciembre de 2015 a \$ 47.888 a diciembre 2016, así mismo, la Utilidad Neta varía Positivamente en un 68% pasando de \$ 182.285 en Diciembre del 2015 a \$305.877 a Diciembre de 2016. La Utilidad de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia está compuesta por la Utilidad Operacional más la utilidad obtenida de las actividades No Operacionales.

NOTA 12- INGRESOS OPERACIONALES

Cifras en Millones de Pesos

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia presenta un aumento en sus ingresos operacionales a Diciembre 31 de 2016 con respecto a Diciembre 31 de 2015 por valor de \$432.077 equivalente al 59%, igualmente la base gravable presenta un aumento de \$ 238.002 (66%), al pasar de \$ 362.012 en 2015 a \$ 600.014 en 2016, el mayor aumento lo representa el mercado de Antioquia con un aumento del 122% (\$240.778) al pasar de \$197.504 en 2015 a \$438.282 en 2016, le sigue la venta de licor en otros Departamentos la cual aumento el 11%

(\$14.803) al pasar de \$139.801 en 2015 a \$154.604 en 2016. Por ultimo las exportaciones disminuyeron en el 71% (\$17.579) al pasar de \$24.707 en 2015 a \$7.127 en 2016.

El aumento en los ingresos se dan como consecuencia de las siguientes causas: cumplimiento de los comercializadores de Antioquia con los planes de compras para la vigencia 2016 y el posicionamiento de productos como el ron 5 años sin azúcar adicionado, ron 8 años ya que este incremento es muy representativo con respecto al año anterior.

Cifras en millones

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2016	Margen 2016 %	ACUM- DIC--2015	Margen 2015 %	Variación 2015-2016	
					\$	%
Venta Licores (Base Gravable)	600.014	51%	362.012	49%	238.002	66%
Ipoconsumo Antioquia	223.508	19%	105.405	14%	118.103	112%
Ipoconsumo Otros Departamentos	147.448	13%	139.378	19%	8.070	6%
IVA Licor Antioquia	120.350	10%	56.757	8%	63.594	112%
IVA Licor Otros Departamentos	79.286	7%	74.978	10%	4.308	6%
Venta Alcohol	0	0%	1	0%	-1	-100%
Venta de servicios	0	0%	1	0%	-1	-100%
Venta de material de reciclaje e inse	0	0%	0	0%	0	0%
INGRESOS OPERACIONALES	1.170.607	100%	738.531	100%	432.076	59%



participación con tendencia a Cero, mientras que los Impuestos representaron el

32%, en Antioquia se utilizó el 19% y para los otros Departamentos el 13%. Los Impuestos con destino a Antioquia a Diciembre de 2016 Aumentaron con respecto al 2015 en \$ 181.697 ò sea el 112%. Los Impuestos recaudados para otros departamentos aumentaron el 6% Impuesto al consumo y/o Participación Licor e IVA Licor, correspondientes a \$ 8.070 y 4.308 respectivamente.

A Diciembre 31 del 2016, las ventas de Licores por mercado, en cifras de Millones de pesos se registran de la siguiente manera:

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM- DIC- 2016	Margen 2016	ACUM- DIC- 2015	Margen 2015	Variación 2016-2015	
		%		%	\$	%
Venta Licores (base Gravable)	600.014	100%	362.012	100%	238.002	66%
Venta licor Antioquia	438.283	73%	197.505	55%	240.778	122%
Venta licor Departamentos	154.604	26%	139.801	39%	14.803	11%
Venta licor Exportaciones	7.127	1%	24.707	7%	-17.579	71%

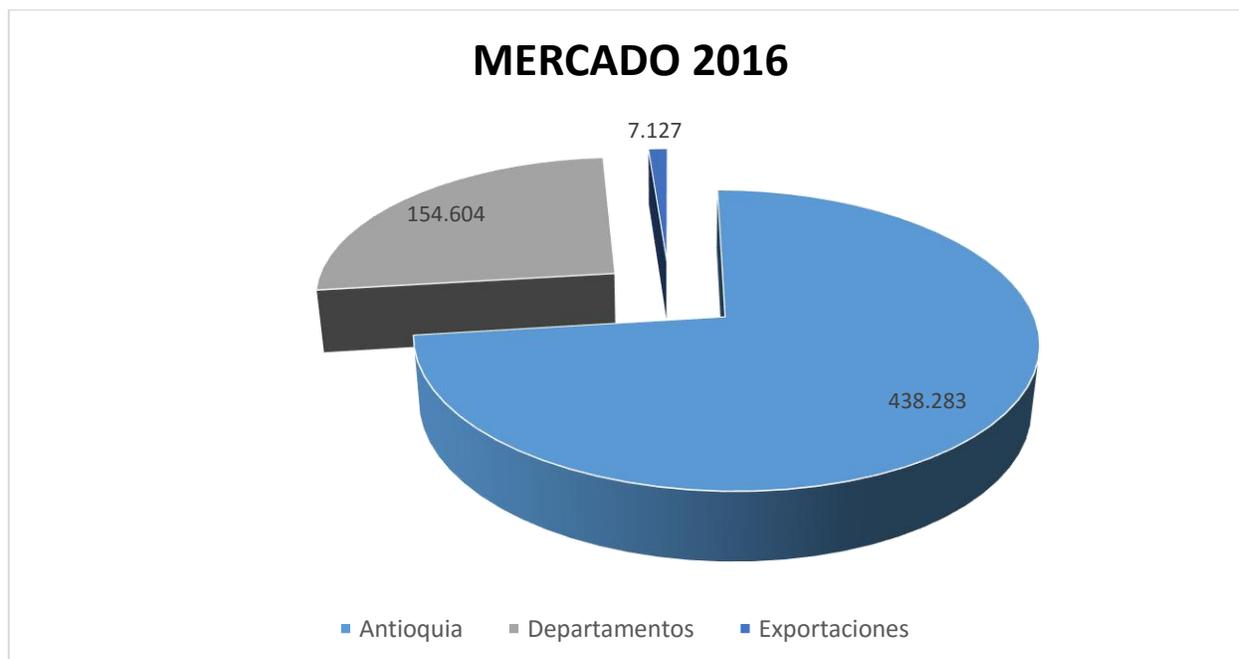
Se observa un aumento de las ventas de licor el 66%, equivalentes a \$238.002. En Antioquia las ventas aumentaron \$ 240.778 el 122%, mientras que las ventas a otros departamentos se aumentaron en el 11%, correspondiente a \$14.803 y las exportaciones disminuyeron en un 71%, al obtener una variación negativa de -\$17.579, como consecuencia de las ventas de mercancía facturadas en la vigencia 2015 a las siguientes empresas internacionales: Marketing Global Brands con mercancías por valor de \$4.360, Grupo Universal Beverage por valor de \$3.897 y la Comercializadora CESA por \$98, para un total de \$8.355, valor que se registró en cuentas por pagar de la FLA como consecuencia que a cierre de vigencia 2015, no se habían cancelado dicha mercancía; igualmente la Mercancía se retiró de la FLA en los meses de Marzo y Abril, situación que en la Vigencia 2016 afectará ostensiblemente las ventas internacionales como consecuencia que estos comercializadores quedaron estoqueados en sus inventarios en la vigencia 2015.

PARTICIPACION POR MERCADO (BASE GRAVABLE) A DIC-2016

Cifras en Millones de pesos

MERCADO 2016	VALOR VENTAS DIC 2016	PORCENTAJE	UNIDADES DE 750 cc
Antioquia	438.283	73%	35.263.781
Departamentos	154.604	26%	23.450.576
Exportaciones	7.127	1%	1.001.952
TOTAL	600.014	100%	59.716.309

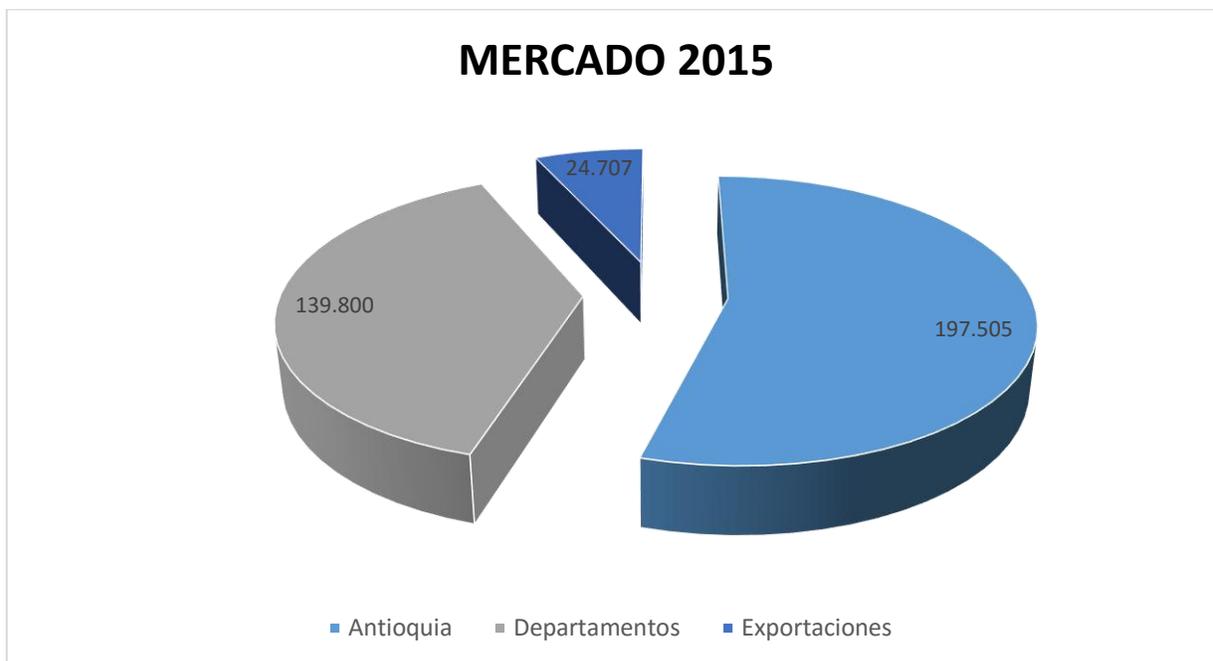
Nota: La cifra unidades 750 cc no contiene degustaciones



Cifras en Millones de pesos

MERCADO 2015	VALOR VENTAS DIC 2015	PORCENTAJE	UNIDADES DE 750 cc
Antioquia	197.505	55%	16.356.757
Departamentos	139.800	39%	22.604.301
Exportaciones	24.707	7%	3.525.680
TOTAL	362.012	100%	42.486.738

Nota: La cifra unidades 750 cc no contiene degustaciones



CUADRO COMPARATIVO POR MERCADO (BASE GRAVABLE) A DIC-2016 VS 2015

DESCRIPCION	ACUM- DIC-2016	Margen 2016 %	ACUM-DIC-2015	Margen 2015 %	Variación	
					\$	2016-2015 %
Venta Licores (base Gravable)	600.014	100%	362.012	100%	238.002	66%
Venta licor Antioquia	438.283	73%	197.505	55%	240.778	122%
Venta licor Departamentos	154.604	26%	139.801	39%	14.803	11%
Venta licor Exportaciones	7.127	1%	24.707	7%	-17.579	71%

NOTA 13 – VENTAS NETAS

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2016	Margen 2016 %	ACUM-DIC-2015	Margen 2015 %	Variación 2016-2015	
					\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	1.170.607	100%	738.531	100%	432.076	59%
Bonificaciones, rebajas y Descuentos	76.852	7%	19.134	3%	57.718	302%
TOTAL IMPUESTOS	570.592	49%	376.517	51%	194.075	52%
Ipoconsumo Antioquia	223.508	19%	105.405	14%	118.103	112%
Ipoconsumo Otros Departamentos	147.448	13%	139.378	19%	8.070	6%
IVA Licor Antioquia	120.350	10%	56.757	8%	63.594	112%
IVA Licor Otros Departamentos	79.286	7%	74.978	10%	4.308	6%
Venta servicios	0	0%	1	0%	-1	-100%
VENTAS NETAS	523.162	45%	342.879	46%	180.283	53%

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

Las Ventas Netas participan en un 45% de los Ingresos Operacionales en el periodo 2016 y en el 2015 participaron también con un 46% presentando una variación negativa de 1 punto porcentual.

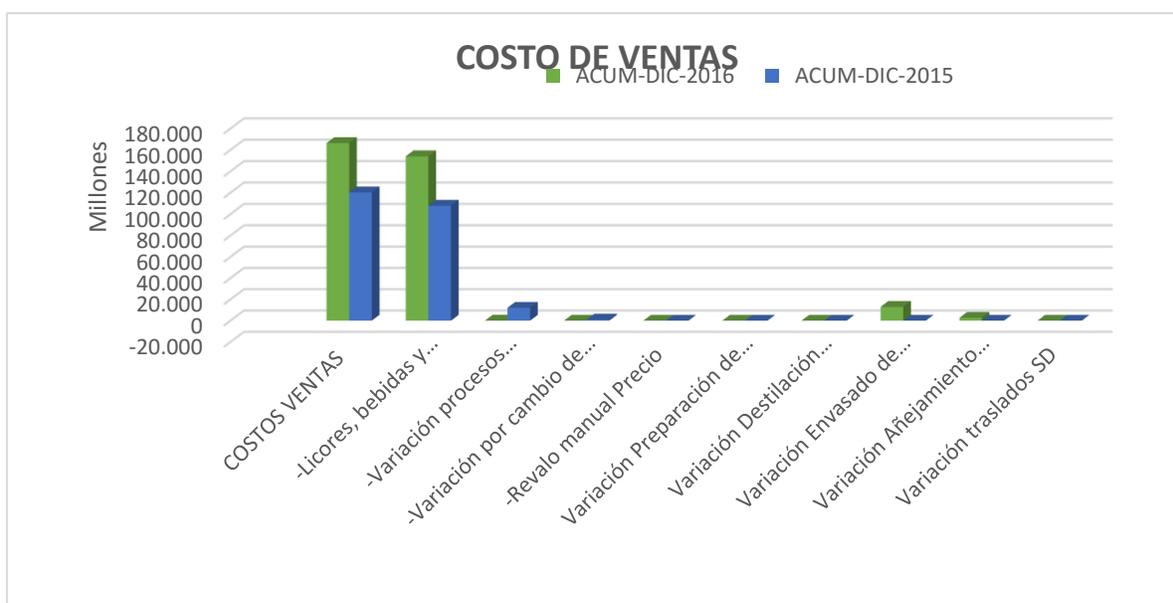
Las Devoluciones, rebajas y descuentos (bonificaciones) corresponden a valores entregados a los comercializadores por el cumplimiento de metas en la compra de licor amparados en

actos administrativos vigentes. Durante el periodo enero a diciembre de 2016, se evidencian \$ 76.852 de bonificaciones comparado con \$19.134 a 31 de diciembre de 2015 presentándose un aumento del 302% correspondiente a \$ 57.718.

NOTA 14 – COSTO DE VENTAS:

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2016	ACUM-DIC-2015	Variación 2016-2015	
			\$	%
COSTOS VENTAS	166.460	120.315	46.145	38%
-Licores, bebidas y alcoholes	154.064	107.926	46.138	43%
-Variación procesos productivos	14	12.150	-12.136	-100%
-Variación por cambio de standar	-1.290	1.083	-23.730	-218%
-Revalo manual Precio	0	-844	-844	-100%
Variación Preparación de Licores	-1.784	0	-1.784	-100%
Variación Destilación Licores	0	0	0	0%
Variación Envasado de Licores	13.015	0	13.015	100%
Variación Añejamiento de Ron Propio	2.688	0	2.688	100%
Variación traslados SD	-245	0	-245	-100%



Los costos de venta aumentaron a Diciembre de 2016 con respecto al mismo periodo de 2015 en \$46.145, equivalente al 38%, porcentaje significativo, como consecuencia del aumento de las ventas ya que se pasó de 42.486.738 botellas en Diciembre de 2015 a 59.716.309 a Diciembre de 2016, correspondiente a un incremento del 59% en el número de botellas vendidas, equivalente a \$432.075, el 59%.

Las variaciones más significativa fue la de Envasado de Licores la cual presenta una cifra de \$13.015, le sigue en su orden la variación el Proceso Añejamiento de Ron con \$2.688. y por ultimo variación por cambio de Estándar con \$ -1.290.

En la vigencia 2016 se agregaron las nuevas cuentas de los cinco procesos productivos con el fin de separar y conocer las variaciones de cada proceso, así mismo como consecuencia que se tienen buenas prácticas de adquisición de materias primas e insumos del proceso productivo como el Alcohol extra neutro, el cual se adquirió por un 33% por debajo del valor

presupuestado, adicionalmente en el proceso de subasta pública, de cajas de cartón, envase de vidrio etc., los cuales se han venido negociado a un precio mucho más competitivo como consecuencia de la firma de compromisos contractuales, 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.

Cifras en Millones de pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-	ACUM-DIC-	Variación 2016-2015	
	2016	2015		
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	23.803	19.264	4.539	24%
GASTOS DE NOMINA (G1)	13.939	9.331	4.608	49%
-Sueldos del personal	3.945	3.875	70	2%
-Horas extras y festivos	282	346	-64	-19%
-Remuneración servicios técnicos	3.911	201	3.711	1850%
-Honorarios	558	248	311	125%
-Prima de vacaciones	346	385	-38	-10%
-Prima de navidad	378	375	3	1%
-Vacaciones	390	448	-58	-13%
-Bonificaciones	97	0	97	100%
-Cesantías	470	472	-1	0%
-Capacitación, Bnstar social y estímulos	124	235	-111	-47%
Capacitacion no Formal	130	8	122	1568%
-Contratos de personal temporal	1.021	557	464	83%
-Viáticos	220	80	140	175%
-Gastos de viaje	105	115	-10	-9%
Prima de Ss	180	155	25	16%
-Otras primas	311	400	-89	-22%
-Aportes a cajas de comp familiar 4%	201	201	146	0%
-Cotizaciones a seguridad social en salud	376	366	10	3%
-Cotizac a entid adminis del régimen de prima media	172	134	37	28%
-Cotizac a entid administ del rég ahorro individual	337	376	-39	-10%
-Aportes al ICBF 3%	150	150	111	0%
-Aportes a escuelas indust e institutos técnicos	50	50	0	0%

Los Gastos Operacionales de administración a Diciembre de 2016, alcanzaron los \$23.803 superiores en \$ 4.539, equivalentes a un incremento del 24%. Los gastos de nómina presentaron un valor de \$ 13.939 con un incremento del 49% correspondiente a \$ 4.608. Las cuentas más representativas en este grupo son: sueldos del personal \$ 3.875 a diciembre 2015 y \$ 3.945 a Diciembre de 2016, con un incremento del 2%; Contratos de Personal temporal pasó de \$ 557 en 2015 a \$ 1.021 en la vigencia 2016 con un incremento del 83%. Remuneración Servicios Técnicos a diciembre 2015 por valor de \$ 201 pasó a \$ 3.911 en 2016 incremento del 1.850% como consecuencia de la adición al contrato de Servicio de Impresión, fotocopiado, fax, escáner bajo la modalidad outsourcing in house incluyendo hardware, software, administración, papel, insumos y talento humano y el contrato de manejo y monitoreo del circuito

cerrado de TV FLA, así mismo por los servicios prestados en el contrato de Tele Antioquia; Honorarios con un incremento del 125% correspondiente a \$ 558; prima de vacaciones por \$ 346, disminución del 10%, vacaciones por \$ 390 disminución del 13%; cesantías por \$ 470 , disminución del 0.28 % y otras primas por \$311, con disminución del 22%.

GASTOS GENERALES

Cifras en Millones de pesos

DESCRIPCION	ACUM- DIC-2016	ACUM-DIC-2015	Variación 2016-2015	
GASTOS GENERALES (G2)	5.020	4.053	967	24%
--OTROS GASTOS GENERALES	5.020	4.053	967	24%
-Vigilancia y seguridad	1.333	1.049	284	27%
-Materiales y suministros	250	176	74	42%
-Mantenimiento	186	117	68	58%
FLA Mantenimiento Mecánico	71	0	71	100%
-Servicios públicos energía	169	187	-18	-10%
-Servicios públicos acueducto	76	162	-86	-53%
-Servicios públicos teléfono	88	83	5	7%
-Servicios públicos alcantarillado	93	228	-135	-59%
-Imp, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	188	138	50	36%
-Comunicaciones y transporte	586	578	8	1%
-Seguros generales	614	441	173	39%
-Gastos de operación aduanera	140	139	1	1%
-Serv de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	326	319	7	2%
-Servicio restaurante FLA	690	287	403	140%
GASTOS EN IMPUESTOS (G3)	4.844	5.880	-1.035	-18%
-Predial unificado	218	190	27	14%
-Multas	90	0	90	100%
-Industria y comercio	3.239	4.075	-836	-21%
-Contribución Indeportes Antioquia	632	885	-253	-29%
Cont Inst Cultura Ant	624	632	-8	-1%

Los Gastos Generales, a diciembre 31 de 2016 \$ 5.020, aumento en el 24%, correspondiente a \$ 967, con respecto a Diciembre 31 de 2015 \$ 4.053, los gastos más representativos se discriminan así:

La cuenta de vigilancia y seguridad en el año 2016 registra \$ 1.333 y en el 2015 \$ 1.049, con un incremento del 27%, seguros generales con \$441 a Diciembre de 2015, y \$ 614 a 2016 con un incremento de \$39%, Servicio de restaurante con un valor en 2015 de \$287 y a Diciembre de 2016 con \$690, con un incremento de 140%.

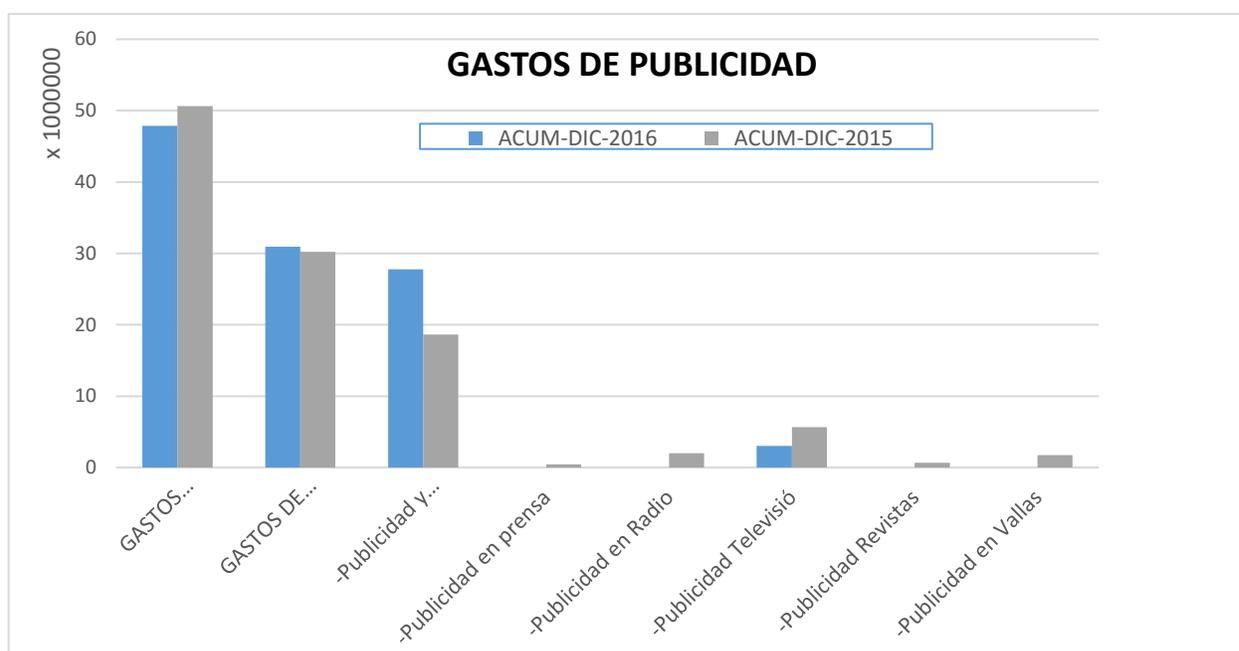
Las cuentas que presentan disminución son: Servicios Públicos de Alcantarillado con \$228 a Diciembre de 2015 y \$93 a Diciembre de 2016, con una disminución del 59%; Servicios Públicos de Acueducto con \$162 en 2015 y \$76 en 2016, con una disminución de 53%; Servicios públicos energía en el 2015 registra \$187 y en 2016 con \$169, con un disminución del 10%, Industria y comercio con una disminución del 21%, al pasar de \$4.075 en 2015 a \$3.239 en 2016; Contribución Indeportes, la cual se liquida sobre el 20% de lo ordenado por la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, en publicidad y propaganda presentó una disminución del 29% al pasar de \$ 885 en 2015 a \$ 632 en 2016 y Contribución Instituto de Cultura de Antioquia con una disminución de \$8 equivalente al 1%, al pasar de \$632 en 2015 a \$624 a Diciembre de 2016.

NOTA 16-GASTOS OPERACIONALES DE VENTA:

Cifras en Millones de pesos

DISCRIMINACION CUENTAS DE RESULTADO ADMINISTRATIVO A 31 DE DICIEMBRE-2016				
DESCRIPCION	ACUM-DIC-2016	ACUM-DIC-2015	Variación 2016-2015	
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	47.888	50.625	-2.737	-5%
GASTOS DE PUBLICIDAD	30.956	30.240	716	2%
-Publicidad y propaganda	27.766	18.634	9.133	49%
-Publicidad en prensa	0	430	-430	-100%
-Publicidad en Radio	0	2.012	-2.012	-100%
-Publicidad Televisión	3.035	5.659	-2.624	-46%
-Publicidad Revistas	0	675	-675	-100%
-Publicidad en Vallas	0	1.742	-1.742	-100%
-Material publicitario	155	1.089	-934	-86%
PUBLICIDAD Y DEGUSTACIONES	5.136	6.919	-1.783	-26%
-Degustación Gerencia	251	200	50	25%

-Vinculación y Degustación Sub de Mercadeo	3.811	4.807	-996	-21%
-Vinculación y Degustación Dir de ventas	1.075	1.912	-837	-44%
MANTENIMIENTO OPERACION (H3)	11.795	13.466	1	16%
Comisiones Honorarios y Servicios	11.795	13.466	-1.670	-12%



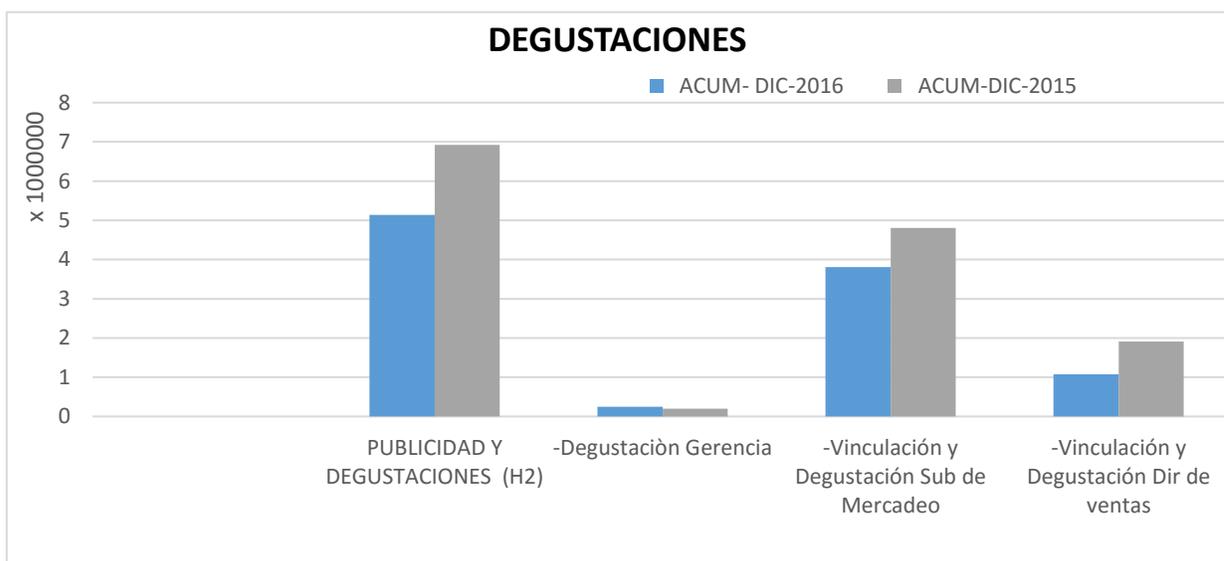
Los gastos operacionales de venta a Diciembre 31 de 2016 disminuyeron con respecto a Diciembre 31 de 2015 en \$ 2.737 lo que equivale al 5%, al pasar de \$50.625 en el 2015 a \$47.888 en el 2016. La cuenta más representativa es Publicidad y Propaganda que presenta un incremento del 49% al pasar de \$18.634 en 2015 a \$27.766 en 2016 con estos recursos se realizaron entre otros los siguientes eventos: Carnaval de Barranquilla \$735, Festival Vallenato, feria de las flores Medellín y fiesta de Municipios de Antioquia fiestas de Sincelejo \$195, fiesta Departamento de Quindío \$39 y fiestas Depto. de Bolívar \$178 entre otros. Publicidad en Televisión disminuyó un 46% al pasar de \$ 5.659 en 2015 a \$3.035

en 2016; Material Publicitario disminuyó \$ 934 equivalente a un 86%. Los rubros de publicidad en prensa, radio, revistas y vallas no presentan ejecución en el último trimestre de 2016.

VINCULACION PUBLICITARIA Y DEGUSTACIONES.

Cifras en Millones de pesos

DESCRIPCION	ACUM- DIC- 2016	ACUM-DIC- 2015	Variación 2016-2015	
			\$	%
PUBLICIDAD Y DEGUSTACIONES	5.136	6.919	-1.783	-26%
-Degustación Gerencia	251	200	50	25%
-Vinculación y Degustación Sub de Mercadeo	3.811	4.807	-996	-21%
-Vinculación y Degustación Dir de ventas	1.075	1.912	-837	-44%



Las Degustaciones presentan una disminución del 26% que equivale a \$1.783 ó sea pasa de \$6.919 en el 2015 a \$5.136 en el 2016, siendo las más representativas las vinculaciones efectuadas por la Subgerencia de Mercadeo que pasó en el 2015 de \$4.807 a \$3.811 en 2016, con un decremento de \$996 equivalente al 21% y las Vinculaciones y Degustaciones de la Dirección de Ventas presentaron una disminución del 44% al pasar de \$ 1.912 en Diciembre 2015 a \$1.075 en Diciembre de 2016; mientras que las Degustaciones de gerencia aumentaron en un 25% al pasar de \$ 200 en Diciembre de 2015 a \$251 en Diciembre de 2016.

NOTA 17 – OTROS GASTOS

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

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM- DIC- 2016	ACUM-DIC- 2015	Variación 2016-2015	
			\$	%
GASTOS FINANCIEROS	308	419	-111	-27%
-Efectivo	292	414	-122	-30%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	17.208	16.648	560	3%
-Participación Antioquia (Impuestos Asumido)	7.757	6.612	1.145	17%
-Otros Departamentos (Impuesto Asumido)	2.729	3.128	-398	-13%
-IVA Licores FLA (Impuestos Asumido)	4.177	3.560	617	17%
-IVA Otros departamentos (Impuesto Asumido)	1.470	1.684	-214	-13%
-Ajus o mermas producto terminado	1.004	1.537	-532	-35%
-Salidas de inventario fisico por reconocimiento	66	65	1	1%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los Gastos Financieros (Comisiones y otros gastos bancarios y efectivo) disminuyeron en un 27% al pasar de \$419 en Diciembre de 2015 a \$308 en Diciembre de 2016 y los Gastos no Operacionales aumentan en 3% con respecto al mismo periodo de 2015, representados principalmente por los impuestos asumidos por la FLA en el proceso de Degustaciones de Mercadeo y Ventas entre otros tenemos: Impuesto al consumo y/ o Participación Licor e IVA Licor, de las Vinculaciones, promociones y degustaciones a nivel Local y Nacional. Los principales incrementos los presenta Participación Antioquia con el 17% equivalente a \$1.145, al pasar de \$6.612 en 2015 a \$7.757 en Diciembre de 2016, IVA Licores FLA con un incremento del 17% equivalente a \$617, al pasar de \$3.560 en 2015 a \$4.177 en 2016, mientras que para otros departamentos disminuyó en un 13%.

NOTA 18- OTROS INGRESOS:

Los ingresos financieros y no operacionales se discriminan así:

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION			Variación 2016-2015
-------------	--	--	---------------------

	ACUM- DIC-2016	ACUM- DIC-2015	\$	%
INGRESOS FINANCIEROS (J)	799	1.553	-754	-49%
Fdo 0-2360 Intereses	77	43	35	81%
Fdo 0-2370 Intereses	110	33	77	236%
Intereses recursos propios	99	67	32	48%
-Efectivo	476	1.397	-921	-66%
INGRESOS NO OPERACIONALES (L)	33.309	33.798	-489	-1%
-Tarifa Prodesarrollo	810	1.019	-209	-21%
-Aporte publicitario Antioquia	7.751	3.351	4.400	131%
-Aporte publicitario otros Dptos	8.403	7.679	724	9%
-Aporte institucional	14.557	13.052	1.505	12%
-Sobrantes de inventarios	62	237	-175	-74%
-Recuperaciones	1.272	0	1.272	1657782%
-Recuperaciones inventarios FLA	92	924	-831	-90%
Recup.IVA desc.Expor	68	1.301	-1.232	-95%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los Ingresos Financieros a Diciembre de 2016 presentan una disminución del 27% al pasar de \$418 en 2015 a \$ 307 en 2016, el efectivo aumentó como consecuencia del diferencial cambiario presentado en las cuentas bancarias en dólares de Bancolombia Panamá y Banco de Bogotá Miami, al ser utilizados para pagar la compra de insumos para el proceso productivo como son alcohol extra neutro y tafias de ron de 1 y 2 años, estos son adquiridos a proveedores internacionales.

Los Ingresos No operacionales a Diciembre 31 de 2016 presentan una disminución del 1% al pasar de 33.798, en 2015 a \$33.309 en la vigencia de 2016, estos están compuestos principalmente por Aporte institucional \$14.557, con un incremento del 12%; de Aporte publicitario otros Departamentos por \$8.403 con incremento del 9%

y Aporte publicitario Antioquia \$7.751, con un incremento del 131% al pasar de \$3.351 en 2015 a \$7.751 en 2016, como consecuencia del incremento en las ventas del 59% en la vigencia 2016

NOTA 19- Resultado Ajustes Periodos Anteriores

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM- DIC-2016	ACUM-DIC-2015	Variación 2016-2015	
			\$	%
RESULTADO AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES (N)	-4.274	-11.325	-7.051	-62%
Otros Gastos	-4.274	-227	4.501	-1983%
Gastos de admon	0	-11.041	-11.041	-100%
Prov deprec y amort	0	-56	-56	-100%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los ajustes de periodos anteriores disminuyeron en un 62% (\$7.051) al pasar de \$11.325 en 2015 a \$4.274 en 2016, básicamente por el ajuste realizado a la (cuenta puente EM/RF), entrada de mercancía recepción factura como consecuencia de entradas de pedido de bienes o servicios y de mercancía que no se adquirieron o se realizaron por menor valor.

INGRESOS PARA TERCEROS

Cifras Millones de Pesos

**OTRAS TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DEPARTAMENTALES
FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA
COMPARATIVO A DIC 2016**

Cifras en Millones de Pesos

CONCEPTO	A DIC 2016	A DIC 2015	VARIACION 2016 - 2015	
			\$	%
Estampilla Univerdad de Antioquia	13.595	7.798	5.797	74%
Tarifa Prodesarrollo	810	1.019	-209	-21%
Estampilla Pro CBA	2.676	2.645	31	1%
Estampilla Pro Prohospitales	1.406	1.699	-293	-17%
Estampilla Politecnico	565	526	39	7%
Estampilla Universidad Envigado	558	211	347	164%
Contribución Instituto de Cultura de Antioquia	624	631	-7	-1%
Contribución Instituto de Deportes de Antioquia	632	885	-253	-29%
TOTAL RECUSOS TRANSFERIDOS	20.866	15.414	5.452	35%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Con los recaudos para terceros la Licorera ha contribuido con \$ 20.866 a Diciembre de 2016 presentando un incremento por \$ 5.452, con relación a Diciembre de 2015 que presento una contribución por \$ 15.414, equivalente a un incremento del 35%. Los valores se distribuyen de la siguiente manera:

En los Ingresos para terceros los rubros que disminuyeron fueron la Estampilla Pro desarrollo 21% (209), al pasar de \$1.019 en el 2015 a \$810 en Diciembre 2016, la estampilla Pro hospitales presentó una disminución del 17%, al pasar de \$ 1.699 en 2015 a \$ 1.406 en 2016; Contribución Instituto de Deportes de Antioquia disminuyo un 29% y el Instituto de Cultura de Antioquia disminuyo un 1%. Mientras tanto los demás ingresos para terceros tuvieron una variación positiva, entre los cuales se destaca la Estampilla Universidad de Envigado con un incremento del 164% al pasar de \$211 en el 2015 a \$558 en Diciembre 2016; Estampilla Universidad de Antioquia con incremento del 74% al pasar de \$7.798 en 2015 a \$13.595 a Diciembre 31 de 2016.

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 Ordenanzas de la Asamblea de Antioquia, las cuales están conformadas por se destinan a:

- ✓ Estampilla **Centro de Bienestar del Anciano** 2% de los pagos realizados por la tesorería a los proveedores de bienes o servicios, alcanzo un valor de \$2.676, 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 \$1.406, fue 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 \$565, 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 \$810, 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 **Institución Universitaria de Envigado** (I.U.E): El Departamento de Antioquia aplicará la retención del punto cuatro por ciento (0.4%) alcanzo una cifra \$558 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.

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

El resultado obtenido en el ejercicio a Diciembre 31 del año 2016 se emplea:

- ✓ Venta de Licores (Base Gravable) Funcionamiento del Depto de Antioquia
- ✓ Ipoconsumo Antioquia y/o participación Licor Funcionamiento del Depto de Antioquia.
- ✓ IVA Venta Antioquia: Secretaría de Salud de Antioquia.
- ✓ IVA Venta Departamentos Servicios Seccionales de Salud de los Departamentos donde se venden los licores.
- ✓ IVA Venta de Productos diferentes a Licores Para la DIAN.
- ✓ Ipoconsumo otros Dptos. y/o participación licor: Funcionamiento de los Departamentos
- ✓ Utilidad Operacional: Para el Departamento de Antioquia.
- ✓ Costos de Licor: Para la Fábrica de Licores.