



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras en Millones de Pesos.

A DICIEMBRE 31 de 2017

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 el Segmento 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 N° 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 N° 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
---------------------	--------------------------





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 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.
- Ronces en Añejamiento: comprende los inventarios de existencias de ron, ya sea por fabricación directa o importaciones: están sujetos a mermas y evaporación, se valoriza a costo directo, con absorción de algunos valores por los conceptos enunciados y de acuerdo al semestre en que se siembran.

D. Pedidos en Tránsito:

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

E. Propiedades Planta y Equipo:





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

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

F. Valorizaciones de Activos:

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 carta 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 A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Cifras en Millones de Pesos						
ACTIVOS	NOTAS	dic-17	dic-16	VARIACION		
				Pesos	%	
Activo Corriente						
		0				
Efectivo	3	8.421	8.421	17.460	-9.040	-51,8%
Inversiones	4		5	0	5	100,0%
Inversiones Administracion de Liquidez		0		0	0	
Empr industriales y comerciales del estado societa		5		0	5	0,0%
Deudores	5		19.525	16.183	3.342	20,7%
Ingresos No Triburarios		0		0	0	0,0%
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)		662		12.928	-12.266	-94,9%
Avances y Anticipos Entregados		0		68	-68	-100,0%
Anticipos y avances a favor de Impuestos		2.732		1.365	1.367	100,2%
Depósitos Entregados en Administración		0		0	0	0,0%
Otros Deudores		16.132		1.823	14.308	784,8%
Deudores de Difícil Cobro		0		0	0	0,0%
Prov.para Deudores		0		0	0	0,0%
Inventarios	6		134.679	120.503	14.176	11,8%
Productos Terminados		19.757		21.049	-1.292	-6,1%
Materias Primas y Suministros.		1.134		3.681	-2.548	-69,2%
Envase y Empaques		19.736		8.938	10.798	120,8%
Material Para Producción. Bienes		86		88	-3	-3,0%
Material Para La Prestación de Servicios		4.048		3.840	208	5,4%
Productos en Proceso		90.318		83.306	7.012	8,4%
Prov.Inventarios		-400		-400	0	0,0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			162.630	154.146	8.483	5,5%
Activo No Corriente						
Terrenos		16		16	0	0,0%
Construcciones en curso		0		0	0	0,0%
Maq.planta y equipo en montaje		2.330		1.134	1.196	105,5%
Bienes Muebles en Bodega		3		1	3	352,9%
Propiedad, Planta y Equipo en Mantenimiento		0		0	0	0,0%
Edificaciones		39.785		39.785	0	0,0%
Maquinaria y equipo		63.981		63.938	43	0,1%
Equipo medico y científico		1.795		1.581	214	13,5%
Muebles, Enseres y Equipo de oficina		999		965	34	3,5%
Eq. de Comunicación y Computación		2.065		2.059	7	0,3%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		1.854		1.632	222	13,6%
Equipo de comedor y cocina		123		123	0	0,0%
Depreciación Acumulada		-42.945		-38.080	4.865	12,8%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7		70.007	73.154	-3.147	-4,3%
BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICO			240	241		0,0%
Bienes de Beneficio y uso Publico		240		241	-1	0,0%
Otros Activos	8					
Bs y Sevicios Pagados por Anticipado (Seguros)		1.703		621	1.083	174,5%
Cargos Diferidos		0		0	0	0,0%
Bs de Arte y Cultura (Libros y Publicaciones)		649		649	0	0,0%
Intangibles (Software)		1.016		839	177	21,1%
Amortización Acumulada Intangibles		-642		-514	128	24,9%
Valorizaciones (Propiedad, Planta y Equipo)		380.189		244.182	136.007	55,7%
TOTAL OTROS ACTIVOS			382.915	245.776	137.139	55,8%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			453.163	319.171	133.992	42,0%
TOTAL ACTIVO			615.792	473.318	142.475	30,1%
CUENTAS DE ORDEN			450.385	277.051	173.334	62,6%





FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL ADMINISTRATIVO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras en Millones de Pesos

	NOTAS	dic-17	dic-16	VARIACION	
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
Cuentas por Pagar	9	92.834	65.854	26.980	41,0%
Proveedores (Adquisición de Bienes y Servicios)		41.319	34.636	6.683	19,3%
Transferencias por Pagar		364	306	58	19,0%
Acreedores		47.540	30.912	16.628	53,8%
Retención en la Fuente		0	0	0	0,0%
Impuesto Contribuciones y Tasas		3.611	0	3.611	100,0%
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		92.834	65.854	26.980	41,0%
Pasivo No Corriente					
Salarios y prest.sociales		4.914	3.380	1.535	45,4%
PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR		0	0	0	0,0%
Pensiones y Prestaciones Economicas		0	0	0	0,0%
Total Pasivo no Corriente	10	4.914	3.380	1.535	45,4%
Total Pasivo		97.749	69.234	28.515	41,2%
Patrimonio Institucional	11	518.044	404.084	113.960	28,2%
Capital Fiscal		-99.417	-133.213	-33.796	-25,4%
Resultado del Ejercicio		248.412	301.603	-53.191	-17,6%
Superavit por Valorización		380.189	244.182	136.007	55,7%
Patrimonio Público Incorporado		3.323	3.323	0	0,0%
Provisiones, agotamiento, depreciaciones		-14.464	-11.812	2.651	22,4%
Total Pasivo y Patrimonio		615.792	473.318	142.475	30,1%

NOTA: La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, es una Unidad Administrativa adscrita a la Secretaría 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.



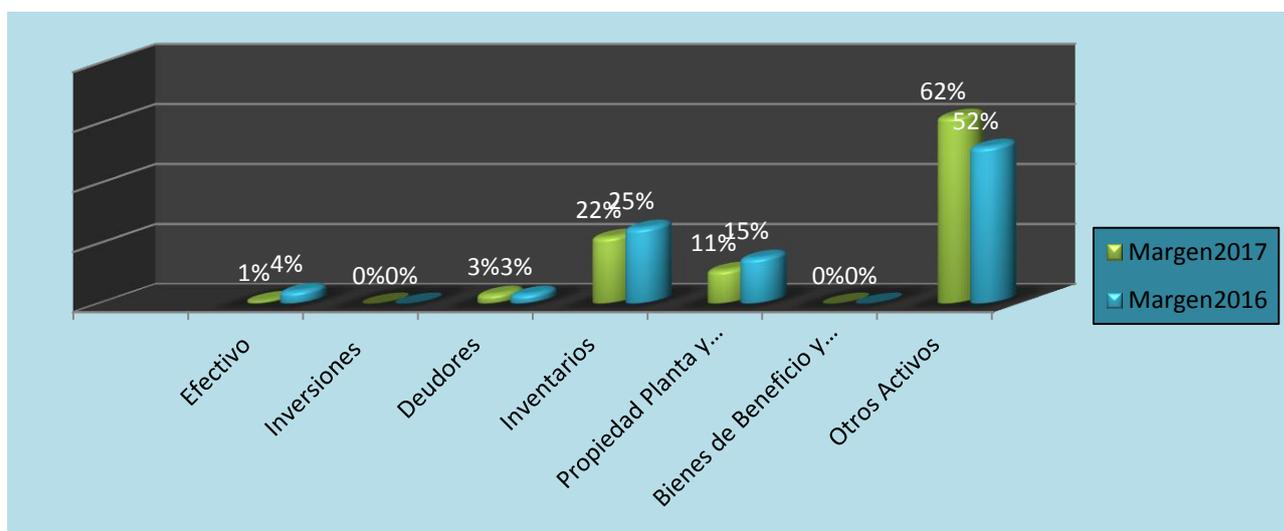
**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.**

FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA
BALANCE GENERAL ADMINISTRATIVO COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2017

Cifras en Millones de pesos.

ACTIVOS.

ACTIVOS	NOTAS	Acumulado a Diciembre 31/2017	Margen2017	Acumulado a Diciembre 31/2016	Margen2016	VARIACION	
						Millones	%
Efectivo	3	8.421	1%	17.460	4%	-9.040	-52%
Inversiones	4	5	0%	0	0%	5	100%
Deudores	5	19.525	3%	16.183	3%	3.342	21%
Inventarios	6	134.679	22%	120.503	25%	14.176	12%
Propiedad Planta y Equipo	7	70.007	11%	73.154	15%	-3.147	-4%
Bienes de Beneficio y uso público		240	0%	241	0%	-1	0%
Otros Activos	8	382.915	62%	245.776	52%	137.139	56%
TOTAL ACTIVO		615.792	100%	473.318	100%	142.475	30%





El Activo a diciembre 31 de 2017 por \$615.792 es superior el 30%(\$142.475) comparado con diciembre 31 de 2016 que fue \$473.318.

A diciembre 31 de 2017, en el grupo de los activos, la mayor representación la tiene otros activos con el 62% equivalente a \$382.915, le siguen en su orden los inventarios con el 22% que equivale \$134.679, luego Propiedad planta y equipo con el 11% representado en \$70.007, los deudores con el 3% que equivale a \$19.525 y por último el efectivo de \$8.421 que representa el 1%.

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, los bienes de beneficio y uso público por \$241 el margen es 0%.

NOTA 3-Efectivo.

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 ingresos percibidos por ventas de exportación en cuentas de Banco de Colombia (Panamá) y Banco de Bogotá Miami.

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	Acumulado a	Acumulado a	VARIACION	
	Diciembre 31/2017	Diciembre 31/2016	\$	%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.421	17.460	-9.039	-52%
Cuentas Corrientes	71	334	-263	-79%
Cuentas de Ahorros	3.278	17.034	-13.756	-81%
Depósitos en el Exterior	5.072	92	4.980	5413%
Cuentas Especiales - IDEA	0	0	0	0%
Otros depósitos en instituciones financieras	0	0	0	0%





Los Depósitos en Instituciones Financieras del 2017 presentan una disminución del 52% (\$9.039) con respecto a 2016, al obtener \$8.421 a Diciembre 31 de 2017 comparado con \$17.460 a Diciembre 31 de 2016; disminuyó las cuentas corrientes el 79% (\$263) y disminuyó las cuentas de ahorros 81% (13.756); estos depósitos son dineros recibidos de la tesorería general del departamento los cuales disminuyeron a Diciembre 31 de 2017 y el saldo de Depósitos en el exterior aumentó en un 5413% (\$4.980) por tener un saldo de \$5.072 a Diciembre 31 de 2017 comparado con \$92 a Diciembre 31 de 2016 como consecuencia de incremento en el valor de ventas al exterior a 31 de diciembre de 2017.

NOTA 4- INVERSIONES:

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	Acumulado a	Acumulado a	VARIACION	
	Diciembre 31/2017	Diciembre 31/2016	\$	%
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0	0	0	0%
Empr industriales y comerciales del estado	5	0	5	100%
Fiducia Banco 7001-05	0	0	0	0%
Fiducia Occid 110-1401	0	0	0	0%

A diciembre 31 de 2017 La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia Presenta 5 Millones en inversiones de la empresa industrial RIA, es importante aclarar que esta Inversión corresponde al Segmento de la Gobernación de Antioquia Gant, ya que se presenta una causacion realizada por Gant en segmento de la FLA, por lo que al cierre de la vigencia 2017 este valor aparece en la estructura de Balance de Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.



**NOTA 5- CUENTAS DEUDORAS.**

Cifras en Millones de Pesos

CONCEPTOS	A Diciembre 2017	A Diciembre 2016	VARIACION	
			\$	%
DEUDORES	19.525	16.183	3.342	21%
Ingresos No Tributarios	0	0	0	0%
Venta de Bienes (Productos bebidas y alcoholes)	662	12.928	-12.266	-95%
Avances y Anticipos Entregados	0	68	-68	-100%
Anticipos y avances a favor de Impuestos	2.732	1.365	1.367	100%
Depósitos Entregados en Administración	0	0	0	0%
Otros Deudores	16.132	1.823	14.308	785%
Deudores de Difícil Cobro	0	0	0	0%
Prov.para Deudores	0	0	0	0%

Las Cuentas Deudoras presentan un saldo a Diciembre 31 de 2017 de \$19.525 comparadas con el mismo periodo de 2016 que alcanzaron una cifra de \$16.183 o sea un incremento equivalente al 21% (\$3.342), el grupo que mayor participa es otros deudores \$16.132 con un incremento del 785% (\$14.308) con respecto al 2016 (\$1.823), seguido de anticipos y avances a favor de impuestos con \$2.732 en el 2017 comparado con \$1.365 en el 2016 o sea una aumento de \$1.367 (100%), y la venta de bienes (Productos bebidas y alcoholes) por \$662 a diciembre 31 de 2017 comparado con \$12.928 a diciembre 31 de 2016 con una disminución del 95% equivalente a\$12.266, a diciembre 31 de 2017 la cuenta de avances y anticipos entregados está en cero.

A. Venta de Bienes y Servicios.

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia en la cuenta Deudores por venta de bienes (productos bebidas y alcoholes), a diciembre 31 de 2017 presenta un valor de \$662 lo cual es inferior en el 95% (12.266) al saldo de diciembre 31 de 2016 de \$12.928.





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

Cifras en millones de pesos

DEUDOR	VALOR
AVIANCA/CHIA	188
AVIANCA/ANT.	14
AVIANCA/SOLEDAD	13
ALMACENES EXITO SA	16.651
INDEPORTES	168

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia 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.

Productos alimenticios, bebidas y alcoholes,

Es importante anotar que la subcuenta productos alimenticios, bebidas y alcoholes, dentro de su auxiliar denominada productos alimenticios, bebidas y alcoholes ha sido sujeta a saneamiento contable, previa aprobación por parte del comité Técnico de Sostenibilidad de Información Financiera mediante dos fichas según formato N° FO-M8-P2-031 del 29 de Diciembre de 2017 por valor de \$5.084 y 1.399, producto de ajustes de bonificación a favor de terceros; Dispresco con número de identificación Tributaria 900.324.055 e Internacional de Abastos identificado con número de identificación tributaria 900.196.221, respectivamente.



**B. Otros Deudores:**

OTROS DEUDORES	VALOR
ALMACENES EXITO S A	15.838
AVIANCA/ANT.	10
SULICOR S A.S	20
GOBERNACION DE ANTIOQUIA	119

Este grupo está compuesto por Deudores a Diciembre 31 de 2017 por valor de \$16.132 el mayor deudor es Almacenes Éxito con \$15.838 le sigue la Gobernación de Antioquia con \$119, luego Silicor con \$20 y Avianca con \$10.

Embargos Judiciales

Es importante anotar que la subcuenta Embargos judiciales, dentro de su auxiliar denominada Embargos judiciales ha sido sujeta a saneamiento contable, previa aprobación por parte del comité Técnico de Sostenibilidad de Información Financiera mediante ficha según formato N° FO-M8-P2-031 del 04 de diciembre de 2017 por valor de \$3, producto de reclasificación de cuentas dentro del segmento Gobernación de Antioquia y Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.

Deudas de difícil cobro: Venta de Bienes

La Fábrica de licores de Antioquia a Diciembre 31 de 2017 no registra deudas de difícil cobro.

Provisión para Deudores

La Provisión para deudores de la Fábrica de licores de Antioquia a Diciembre 31 de 2017 es de \$0.

Avances y Anticipos Entregados.

Los Avances y Anticipos Entregados presentaron un decremento de \$68 (100%), a diciembre de 2016 el saldo era \$68 y paso al 2017 a \$0, la subcuenta Anticipo para adquisición de Bienes y servicios, presentó una disminución del 100% para el año 2017, con respecto al año anterior, esta disminución obedece al registro realizado para el cuarto trimestre de 2017, por concepto de saneamiento contable, previa aprobación por parte del comité Técnico de Sostenibilidad de





Información Financiera mediante la ficha N° FO-M8-P2-031 de diciembre 29 del 2017.

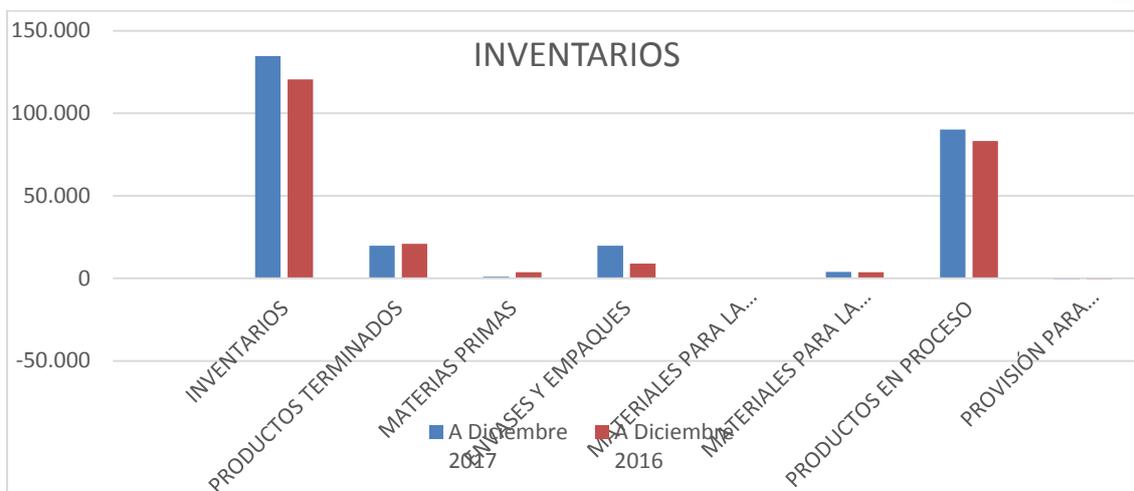
NOTA 6- Inventarios

El grupo de Inventarios alcanzó una cifra de \$134.679 a diciembre 31 de 2017, con un incremento del 12%(\$14.176), con respecto a Diciembre 31 de 2016 el cual fue de \$120.503, el grupo de mayor participación es Productos en Proceso que alcanzó una cifra de \$90.318 aumentando el 8%(\$7.012) con respecto al 2016 que fue de \$83.306. 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	A Diciembre 2017	A Diciembre 2016	VARIACION	
			\$	%
INVENTARIOS	134.679	120.503	14.176	12%
PRODUCTOS TERMINADOS	19.757	21.049	-1.292	-6%
MATERIAS PRIMAS	1.134	3.682	-2.548	-69%
ENVASES Y EMPAQUES	19.736	8.938	10.798	121%
MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	86	88	-3	-3%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVIC	4.048	3.840	208	5%
PRODUCTOS EN PROCESO	90.318	83.306	7.012	8%
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 2017 presentan un saldo de \$19.757, con una disminución de \$ 1.292, el 6%, con respecto al año 2016 que registró \$21.049, esta disminución se debe a mayores ventas.

Materias Primas y Suministros: Los insumos para la producción de licores al cierre del ejercicio 2017, tienen un valor de \$1.134 correspondientes a azúcar, esencias, alcohol extra neutro, Tafia de Ron, este grupo presenta un decremento del 69%, equivalente a \$2.548, con respecto a la vigencia 2016 que alcanzó \$3.682, lo cual se debe a incremento de ventas en el último trimestre del año y al incremento de productos en proceso.

Material de Empaque: Comprende: envases, tapas, etiquetas, collarines, cápsulas, cajas, particiones, estuches, se registran por el método de inventario permanente promedio ponderado por valor de \$19.736 a 31 de diciembre de 2017, con un incremento del 121%, equivalente a \$10.798, comparado con \$8.938 a 31 de diciembre de 2016, debido a que se hicieron pedidos para atender la producción del mes de enero de 2018.

Materiales para la Producción de Bienes: Comprende materiales para mantenimiento eléctrico, repuestos para mantenimiento de las líneas de producción y para el servicio automotriz (montacargas y vehículos), por valor de \$86 a Diciembre 31 de 2017, decremento del 3% con respecto a Diciembre 31 de 2016 que registró \$88, debido a que en el segundo semestre de 2017 se incrementó el tiempo de funcionamiento de los equipos de producción (3 turnos)





lo que conlleva a desgastes y daños en los dispositivos eléctricos y por los programas de mantenimiento locativo efectuados en dicho semestre.

Materiales para la prestación de servicios: Comprende material reactivo y de laboratorio, repuestos, otros materiales y papelería por valor de \$4.048 a Diciembre 31 de 2017 y a Diciembre 31 de 2016 que registró \$3.840 presentando \$208 de incremento que equivale a 5%, lo cual se debió a que se compró materiales suficientes para el equipo de absorción atómica y se compró reactivos necesarios para el cromatógrafo líquido HPLC.

Productos en Proceso: son existencias de bienes que quedan sin estar totalmente transformados a diciembre 31 de 2017, comprenden: destilación de alcoholes, preparación de licores, preparación de cremas, éstos alcanzaron una cifra de \$90.318, presenta un incremento del 8%, equivalente a \$7.012, respecto a 31 de Diciembre de 2016 que fue de \$83.306, es la cuenta contable más representativa en el grupo de inventarios ya que participa con el 67% del grupo. El incremento de inventarios de productos en proceso se debe a que los movimientos de inventario de producto semielaborado y materias primas se incrementaron al final del año 2017.

PROVISIONES.

FABRICA DE LICORES DE Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA			
PROVISIONES DE INVENTARIO			
A Diciembre 31 de 2017.			
CUENTA	VALOR	PROVISION	PORCENTAJE
1516 ENVASES Y EMPAQUES	19.736	-337	2%
1517 MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	86	-3	3%
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVIC	4.048	-59	1%

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 2017, la Fabrica se ha movido en unos criterios porcentuales entre el 1% y el





3% 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 Distribuidores FLA) a Diciembre 31 de 2017 por \$450.385 y en el año 2016 en el mismo periodo fue de \$277.051 teniendo un incremento de \$173.334 que equivale al 63% debido a que se factura pero no se despacha hasta que el comercializador no requiera el licor pues éste tiene un plazo para retirar la mercancía hasta de 9 meses, de conformidad con los actos administrativos expedido por la Fábrica de Licores de Antioquia

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.

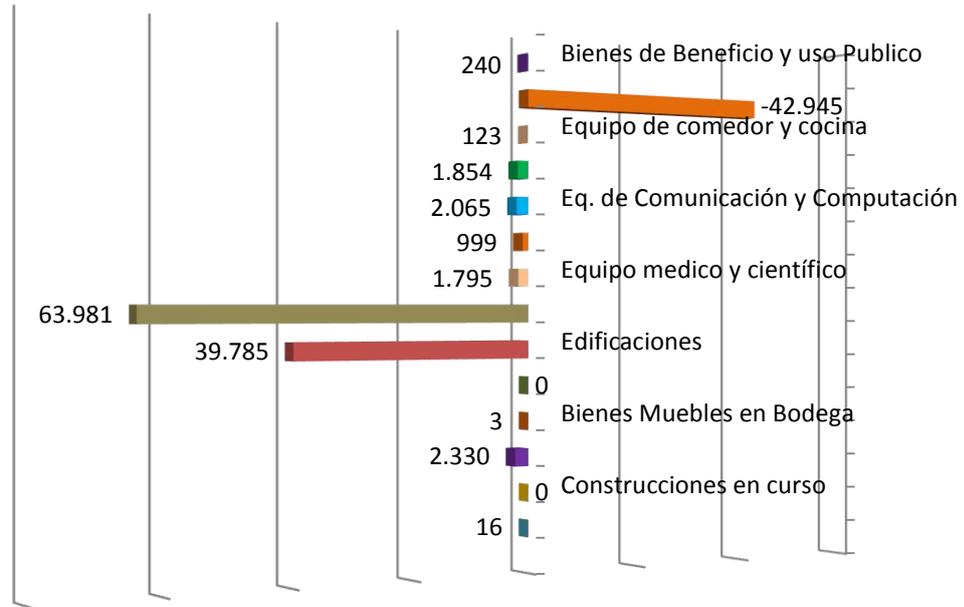
ACTIVOS	NOTAS	A Diciembre 31 de 2017	Margen	A Diciembre 31 de 2016	Margen	VARIACION	
						MILLONES	%
Terrenos		16	0%	16	0%	0	0%
Construcciones en curso		0	0%	0	0%	0	0%
Maq.planta y equipo en montaje		2.330	3%	1.134	2%	1.196	100%
Bienes Muebles en Bodega		3	0%	1	0%	3	353%
Propiedad, Planta y Equipo en Mantenimiento		0	0%	0	0%	0	0%
Edificaciones		39.785	57%	39.785	54%	0	0%
Maquinaria y equipo		63.981	91%	63.938	87%	43	0%
Equipo medico y científico		1.795	3%	1.581	2%	214	14%
Muebles, Enseres y Equipo de oficina		999	1%	965	1%	34	4%
Eq. de Comunicación y Computación		2.065	3%	2.059	3%	7	0%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		1.854	3%	1.632	2%	222	14%
Equipo de comedor y cocina		123	0%	123	0%	0	0%
Depreciación Acumulada		-42.945	-61%	-38.080	52%	4.865	13%





Bienes de Beneficio y uso Publico		240	0%	241	0%	-1	0%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	70.246	100%	73.395	100%	-3.149	-4%

Propiedad Planta y Equipos Año 2017





El grupo de Propiedad Planta y Equipo alcanzó, a 31 de Diciembre de 2017, una cifra de \$70.246, con un decremento de \$3.149(4%), ya que en la vigencia 2016 alcanzó la cifra de \$73.395.

La cuenta más representativa del grupo es Maquinaria y Equipo, le sigue edificaciones, maquinaria planta y equipo en montaje, equipo de comunicación y computación, equipo de transportes, tracción y elevación, equipo médico y científico.

Maquinaria y equipo.

A diciembre 31 de 2017 registra \$63.981, presentando un incremento de \$43 equivalente al 0% con respecto a diciembre 31 del año 2016 que registra \$63.938; debido a; compra de Hidrolavadora industrial segun numero de activo 1102982, ampliacion plataforma sistema seguridad electrica.FLA, con numero de activo 1106635, asi mismo se dio de baja a selladora de cajas linea III engomadora, identificada con numero de activo 1056280.

Bienes muebles en bodega

En comparación con el mismo periodo del 2016, presenta un incremento de 3 ya que en el 2017 tiene un saldo de 3 debido a; compra de Televisor - FLA código de activo 1104506 y compra de Ventilador FLA con numero de activo 1104509

Edificaciones.

Tiene saldo a 31 de diciembre de 2017 igual al 31 de diciembre de 2016 por \$39.785, pues no hubo variación.

Maquinaria, planta y equipo en montaje.

A diciembre 31 de 2017 registra \$2.330 y en el 2016 en el mismo período registra \$1.134 aumento en \$1.196 (100%) debido a que Para el cuarto trimestre de 2017, la partida correspondiente a la cuenta de Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje presentó un incremento comparado con el mismo trimestre del año anterior por 105,5% equivalente a \$1.196, el mismo que corresponde a la adquisición de: Equipo destilación automático laboratorio por valor de \$60,93, kit para destilación de alcohol por valor de \$0,95 y un sistema de tratamiento de aguas por valor de \$213,41, correspondientes a los activos 5000149, 5000150 y 5000152.





Muebles, enseres y equipos de oficina

A diciembre 31 de 2017 registra \$999 y en el mismo periodo de 2016 registra \$965 presentando un incremento de 34 equivalentes al 4% lo anterior toda vez que para el 2017 se adquirieron los siguientes muebles y enseres:

N° Activo fijo	Denominación del activo fijo
1100170	CAMARA DIGITAL
1106636	ESTANTERIA MOVIL/PIEZAS DE RECAMBIO
1106637	ESTANTERIA MOVIL/PIEZAS DE RECAMBIO
1106638	ESTANTERIA MOVIL/PIEZAS DE RECAMBIO
1106639	ESTANTERIA MOVIL/PIEZAS DE RECAMBIO
1106645	SILLAS EJECUTIVAS FLA
1106646	SILLAS EJECUTIVAS FLA
1106647	SILLAS EJECUTIVAS FLA
1106648	SILLAS EJECUTIVAS FLA
1106649	SILLAS EJECUTIVAS FLA
1106650	SILLAS EJECUTIVAS FLA
1106651	SILLAS EJECUTIVAS FLA
1106652	SILLAS EJECUTIVAS FLA
1106653	SILLAS EJECUTIVAS FLA
1106654	SILLAS EJECUTIVAS FLA
1106655	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106656	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106657	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106658	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106659	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106660	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106661	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106662	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106663	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106664	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106665	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106666	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106667	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106668	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106669	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106670	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106671	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106672	SILLAS ERGONOMICAS FLA
1106673	SILLAS ERGONOMICAS FLA





1106674 | SILLAS ERGONOMICAS FLA

Equipo de comunicación y computación

Los equipos de comunicación y computación presentan un incremento del 0%, equivalente a \$7 al pasar de \$2.059 en el 2016 a \$2.065 en el 2017, correspondiente a la compra de; Televisor led 55" movil con soporte, código de activo 1106643, Televisor led 55" movil con soporte, numero de activo 1106644.

Equipo de transporte, tracción y elevación

Se aprecia un incremento del 14%(222) con respecto a Diciembre 31 del año 2017, equivalente a \$1.854 comparado con \$1.632 a diciembre 31 de 2016, correspondiente a la compra de dos camionetas identificadas con numero de activo 2000848 y 2000849.

Bienes de beneficio y USO publico e Historicos

Los Bienes de Beneficio y uso público e Historicos presentaron un decremento de \$1 (0%), a diciembre de 2016 el saldo era \$241 y paso al 2017 a \$240, dentro del grupo Bienes de Beneficio y uso público e Historicos, encontramos la subcuenta Bibliotecas, con una disminucion del 100% para el año 2017, con respecto al año anterior, esta disminucion obedece al registro realizado para el cuarto trimestre de 2017, por concepto de saneamiento contable, previa aprobación por parte del comité Técnico de Sostenibilidad de Información Financiera mediante la ficha N° FO-M8-P2-031 de diciembre 4 del 2017.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

DESCRIPCION	Acumulado a Diciembre 31/2017	Acumulado a Diciembre 31/2016	VARIACION	
			\$	%
OTROS ACTIVOS	382.915	245.776	137.139	55,8%
Bs y Servicios Pagados por Anticipado (Seguros)	1.703	621	1.083	174%
Cargos diferidos	0	0	0	0%
Bs deArte y Cultura (Libros y Publ)	649	649	0	0%
Intangibles (Software)	1.016	839	177	21%





Amortización Acumulada intangibles	-642	-514	128	25%
Valorizaciones (Propiedad, planta y Equipo)	380.189	244.182	136.007	56%

Las cuentas de Otros Activos alcanzó a 31 de Diciembre de 2017 la suma de \$382.915, presenta un incremento del 55.8% equivalente a \$137.138 comparado con Diciembre 31 de 2016 cuyo saldo era \$245.777, la cuenta más representativa es Valorización (Propiedades, planta y equipo) con una participación en el grupo del 99% (\$380.189), le sigue la cuenta Seguros con \$1.703 este concepto depende de lo contratado por la gobernación de Antioquia, le siguen los intangible (Software) con \$1.016 , luego bienes de arte y cultura \$649 que no tuvo variación de un año a otro.

PASIVOS

Cifras Millones de Pesos

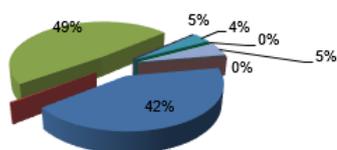
PASIVOS	A Diciembre 31 de 2017	MARGEN	A Diciembre 31 de 2016	MARGEN	VARIACION	
					Pesos	%
Proveedores (Adquisición de Bienes y Servicios)	41.319	42%	34.636	50%	6.683	19%
Transferencias por Pagar	364	0%	306	0%	58	19%
Acreedores	47.540	49%	30.912	45%	16.628	54%
Retención en la Fuente	0	0%	0	0%	0	0%
Impuesto Contribuciones y tasas	3.611	4%	0	0%	3.611	100%
Recursos recibidos en Adminitracion	0	0%	0	0%	0	0%
Salarios y prest.sociales	4.914	5%	3.380	5%	1.535	45%
Pensiones y prestaciones económicas	0	0%	0	0%	0	0%
Recaudo a favor de terceros	0	0%	0	0%	0	0%
TOTAL PASIVOS	97.749	100%	69.234	100%	28.514	41%





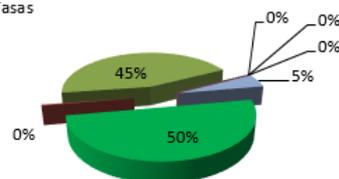
Composicion de Pasivos FLA a 31 Diciembre 2017,

- Proveedores (Adquisicion de Bienes y Servicios)
- Transferencias por Pagar
- Acreedores
- Retención en la Fuente
- Impuesto Caontribuciones y Tasas
- Recursos recibidos en Administracion
- Salarios y prest.sociales
- Pensiones y prestaciones económicas



Composición de Pasivos FLA al 31 Diciembre 2016

- Proveedores (Adquisicion de Bienes y Servicios)
- Transferencias por Pagar
- Acreedores
- Retención en la Fuente
- Impuesto Caontribuciones y Tasas



Los pasivos corrientes se incrementaron en el 41% (\$26.980) al aumentar de \$65.854 a Diciembre 31 de 2016 a \$92.834 a Diciembre 31 de 2017.

A Diciembre 31 de 2017, en el grupo de pasivos corrientes la cuenta más representativa es Acreedores con \$47.540, que representa el 51%, le sigue los proveedores con el 45% que registra \$41.319 en el 2017 esta cuenta la componen todos los proveedores de materias primas, la cuenta Impuesto contribuciones y tasas representa \$3.611 equivalente al 4%.

La variación de los pasivos corrientes fue positiva, la cuenta proveedores subió de \$34.636 en el 2016 a \$41.319 en el 2017 ó sea una variación positiva del 19% (\$6.683) y los acreedores aumentaron en un 54%(16.628) al pasar de \$30.912 en el 2016 a \$47.540 en el 2017.

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 2017 fueron \$92.834 presentándose un incremento de \$ 26.980 sea el 41%, siendo más representativa la cuenta acreedores, seguido de los proveedores de bienes y servicios

Proveedores de Bienes y servicios

Estas presentan un aumento del 19% equivalente a \$6.683 al pasar de \$34.636 en el 2016 a \$41.319 en el 2017, este incremento es consecuencia de

La subcuenta adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta dentro de su auxiliar Maquinaria Tetra Prisma un decremento de \$281(100%) ya que a diciembre de 2016 el saldo era \$281 y paso al 2017 a \$0, esta disminución





obedece al registro realizado para el cuarto trimestre de 2017, por concepto de saneamiento contable, previa aprobación por parte del comité Técnico de Sostenibilidad de Información Financiera mediante la ficha N° FO-M8-P2-031 de diciembre 04 del 2017.

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

Cifras en millones de pesos

Cuenta de mayor	2401010000, Bienes y servicios
ACREEDOR	
UNION TEMPORAL ALCOHOLES DE AMERICA	5.274
CRISTALERIA PELDAR S.A.	5.256
TETRA PAK LTDA.	5.252
GUALA CLOSURES DE COLOMBIA LTDA	5.215
INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE	3.691
BODEGAS DE AMERICA S.A.	3.617
SUPPLA SA	3.096
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	2.115
EMPACOR S.A	1.850
UT MAPFRE-AXA COLPATRIA-ALLIANZ SEG	1.461
U T ETIQUETAS CADENA TAG 2017	1.349
INMCOR GROUP S A S	560
U.T.MOTOMALCO	373
SELECCIONEMOS DE COLOMBIA LTDA	330
SOCIEDAD TELEVISION DE ANTIOQUIA LT	299
EMPRESA PARA SEGURIDAD URBANA .ESU	285
SEGURIDAD RECORD DE COLOMBIA LTDA	228
DELL COLOMBIA INC	170
INNOVACION TECNOLOGICA LTDA INNOVAT	155
SERACIS LTDA.	121
TUYOMOTOR S.A.S	117
AC NIELSEN DE COLOMBIA LTDA.	115
BONET ESCOBAR HERNANDO DE JESUS	108
VIAPPANI DE COLOMOBIA S.A.S.	88
UT MAPFRE-AXXA Y CIAS	86
ARIOS COLOMBIA S.A.S	78
GOMEZ ARIAS ALVARO	70
CESAR TABARES L Y CIA LTDA	69
UNION TEMPORAL LOGISTICA 2017	52





KRONES ANDINA LTDA	46
COMFAMA	34
TH INGENIERIA S.A.S	34
KHYMOS S.A	27
AGROVET MEDICAL SAS	27
IMPRESOS BEGON LTDA	26
SUMIMAS S.A.S	25
IMPLESEG S.A.S	24
SERVICIO AEREO TERRITOR.NALE	21
LABZUL S.A.S	19
MANFIRE SAS	18
INST. COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMIL	18
PEDRO CASTILLO PINEDA & ASOC.LTDA	17
EMPRO EVENTOS ORGANIZACION Y LOGIST	17
GRUPO MICROSISTEMAS COLOMBIA SAS	15
ONAC	15
KAESER COMPRESORES DE COLOMBIA Ltd	10
PENSIONES DE ANTIOQUIA	9
GREEN SOLUTIONS SAS	9
PREFERCOL J&J S.A.S	8
QUIMICOS Y REACTIVOS SAS	8
PLASTICOS TRUHER S.A.	8
CABARRIA IQA S.A	8
SEGUROS COLPATRIA S.A.	7
OPTIMA LOGISTICA INTEGRAL S.A.S	7
POLITECNICO COL. JAIME ISAZA CADAVI	7
METROLOGIA GLOBAL S.A.S	7
XEGMENTA S.A.S	6
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	6
EXPERTOS FUMIGACIONES JL S.A.S	5
INVERSION Y HOGAR S.A.S	5
SGS COLOMBIA S.A.	5
HIDROASESORES S A S	4
COMPETENCIA PLUS S.AS.	4
AS INGENIEROS SAS	3
SENA	3
C M Y COMPA Ñ IA LIMITADA	3
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	3
AUTOMATIZACION Y PESO S.A.S	3
COMBUSTIBLES LIQUIDOS DE COLOMBIA S	3





CELSIUS S.A.S	2
PROFINAS S.A.S	2
ABSORQUIM A&Q S.A.S.	2
DISTRACOM S.A.	2
TECHNIK LTDA	1
NEUMATICA R S.A.S.	1
SCIENTIFIC PRODUCTS LTDA	1
DETECTO DE COLOMBIA LTDA	1
INTERPESAJE S.A.	1
AVANTIKA COLOMBIA S.A.S.	1
DISTRILICORES DEL AMAZONAS S.A.S	1

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Acreeedores

Estas obligaciones alcanzaron un valor de \$30.912 a Diciembre 31 de 2016, con un incremento de \$16.628 con respecto al 31 de Diciembre de 2017, que fue de \$47.540, que representan un 51%, producto de la obligaciones que tiene la Fábrica de Licores con sus Comercializadores.

NOTA 10. PASIVOS NO CORRIENTES – Obligaciones Laborales

Obligaciones Laborales y de Seguridad Social

Obligaciones Laborales y de Seguridad Social						
Cuenta 2505 Salarios y Prest. Sociales	2017	Participación	2016	participación	Variación	%
Cesantías	3.608	73	2.373	70	1.235	52
Intereses sobre cesantías	58	1	59	2	-1	-2
Vacaciones	552	11	523	15	29	6
Prima de vacaciones	307	6	201	6	106	53
Prima de servicios	200	4	176	5	24	14
Bonificaciones	189	4	48	1	141	294
TOTAL	4.914	100	3.380	100	1.534	45

Los salarios y las prestaciones alcanzaron \$3.380, a Diciembre 31 de 2016 y \$4.914 a Diciembre 31 de 2017, lo que representa un incremento de \$1.534 que equivale al 45%.





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 2017 los salarios y prestaciones sociales están representadas en un 73% (\$3.608) por cesantías consolidadas, en un 11% (\$552) por vacaciones, en un 6%(\$307) por prima de vacaciones y en un 4% (\$200) por prima de servicios.

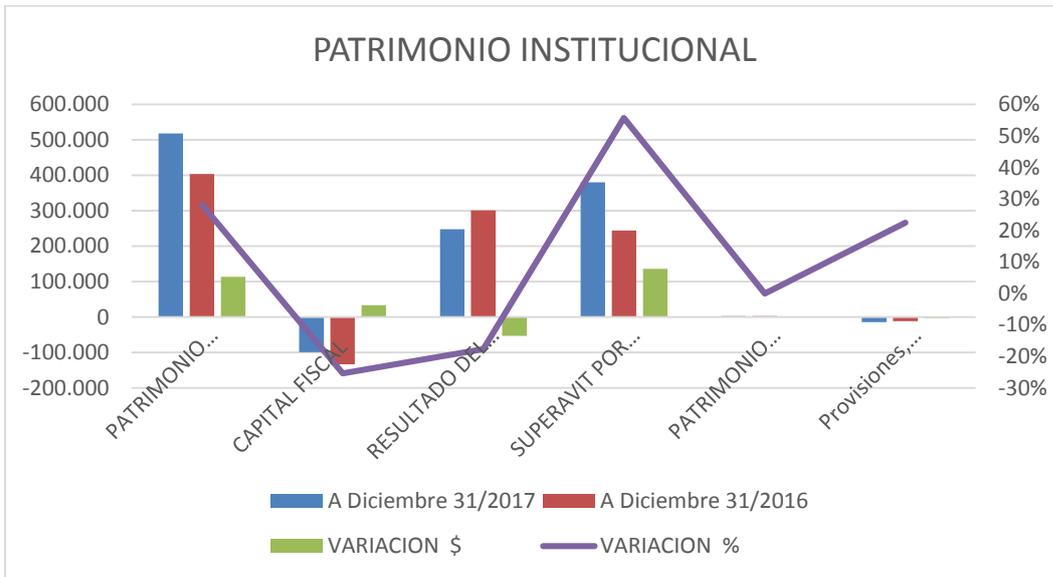
A Diciembre 31 de 2017 con respecto a diciembre 31 del 2016 se tienen incrementos así: Cesantías consolidadas 52%, vacaciones 6%; prima de vacaciones 53%, prima de servicios 14 % y Bonificaciones 294 %.

NOTA 11. Patrimonio Institucional

El Patrimonio institucional a Diciembre 31 de 2017 alcanzó la cifra de \$518.043, superior en el 28% (\$113.960) con respecto a Diciembre 31 de 2016 que alcanzó \$404.083, la mayor representación en el grupo la tiene Superávit por valorización con \$380.189 seguido de Resultado del ejercicio con \$248.412 en el 2017 y \$301.603 en el 2016, ocasionándose una variación negativa del 18% (\$53.191) en resultado del Ejercicio.

CONCEPTOS	A Diciembre 31/2017	A Diciembre 31/2016	VARIACION	
			\$	%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	518.043	404.083	113.960	28%
CAPITAL FISCAL	-99.417	-133.213	-33.796	-25%
RESULTADO DEL EJERCICIO	248.412	301.603	-53.191	-18%
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	380.189	244.182	136.007	56%
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	3.323	3.323	0	0%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES	-14.464	-11.812	2.652	22%







FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA ESTADO DE RESULTADOS ADMINISTRATIVO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Cifras en Millones de Pesos						
CONCEPTO	NOTAS	ACUMULADA DICIEMBRE 2017	ACUMULADA A DICIEMBRE 2016	VARIACION 2017-2016		
				\$	%	PARTICI EN EL GRUPO
INGRESOS OPERACIONALES	12	1.333.247	1.170.607	162.640	14%	
Botellas en 750 cc						
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (BONIF Y DEG)		116.332	76.852	39.480	51%	
Descuentos Vigencia Actual		116.332	76.852	39.480	51%	
IMPUESTOS		727.417	570.593	156.824	27%	
Impuesto al Consumo Antioquia		414.002	343.859	70.143	20%	
IVA Antioquia y Otros Departamentos		29.569	-	29.569	100%	
impoconsumo Dptos y otros		283.812	226.734	57.078	25%	
VENTAS NETAS	13	489.498	523.162	-33.664	-6%	100%
COSTO DE VENTAS	14	164.963	166.460	-1.497	-1%	-34%
COSTO DIRECTO		189.457	154.064	35.393	23%	-39%
COSTO INDIRECTOS		-24.494	12.396	-36.890	-298%	5%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		324.535	356.702	-32.167	-9%	66%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	15	33.666	23.803	9.863	41%	-7%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	16	45.041	47.888	-2.847	-6%	-9%
UTILIDAD OPERACIONAL		245.828	285.011	-39.183	-14%	50%
INGRESOS FINANCIEROS	18	1.794	799	995	125%	0%
GASTOS FINANCIEROS	17	1.411	309	1.102	357%	0%
INGRESOS NO OPERACIONALES	18	9.298	33.309	-24.011	-72%	2%
GASTOS NO OPERACIONALES	17	7.096	17.208	-10.112	-59%	-1%
RESULTADO AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	19	1	0	1	100%	0%
UTILIDAD NETA		248.412	301.602	-53.190	-18%	51%

NOTA: La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, es una Unidad Administrativa adscrita a la Secretaría 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.

Fuente: Registros Contables FLA

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, registró Ingresos Operacionales a diciembre 31 de 2017 por \$1.333.247 y a diciembre 31 del 2016 \$ 1.170.607, lo cual generó una variación positiva en \$ 162.640 equivalente al 14%. Bonificaciones pasaron de \$ 76.852 a diciembre 31 del 2016 a \$ 116.332 a diciembre 31 de 2017 o sea aumentaron en \$ 39.480 equivalente al 51%, los Impuestos recaudados de Impuesto al consumo Antioquia Aumentaron en el





20%, el IVA en venta de licor de Antioquia y otros Departamentos aumento el 100%, equivalente a \$29.569.

Los Costos de Venta pasaron de \$ 166.460 a diciembre del 2016 a \$ 164.963 a diciembre del 2017, una disminución de \$ 1.497, equivalente al 1%, como consecuencia de la implementación de 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.

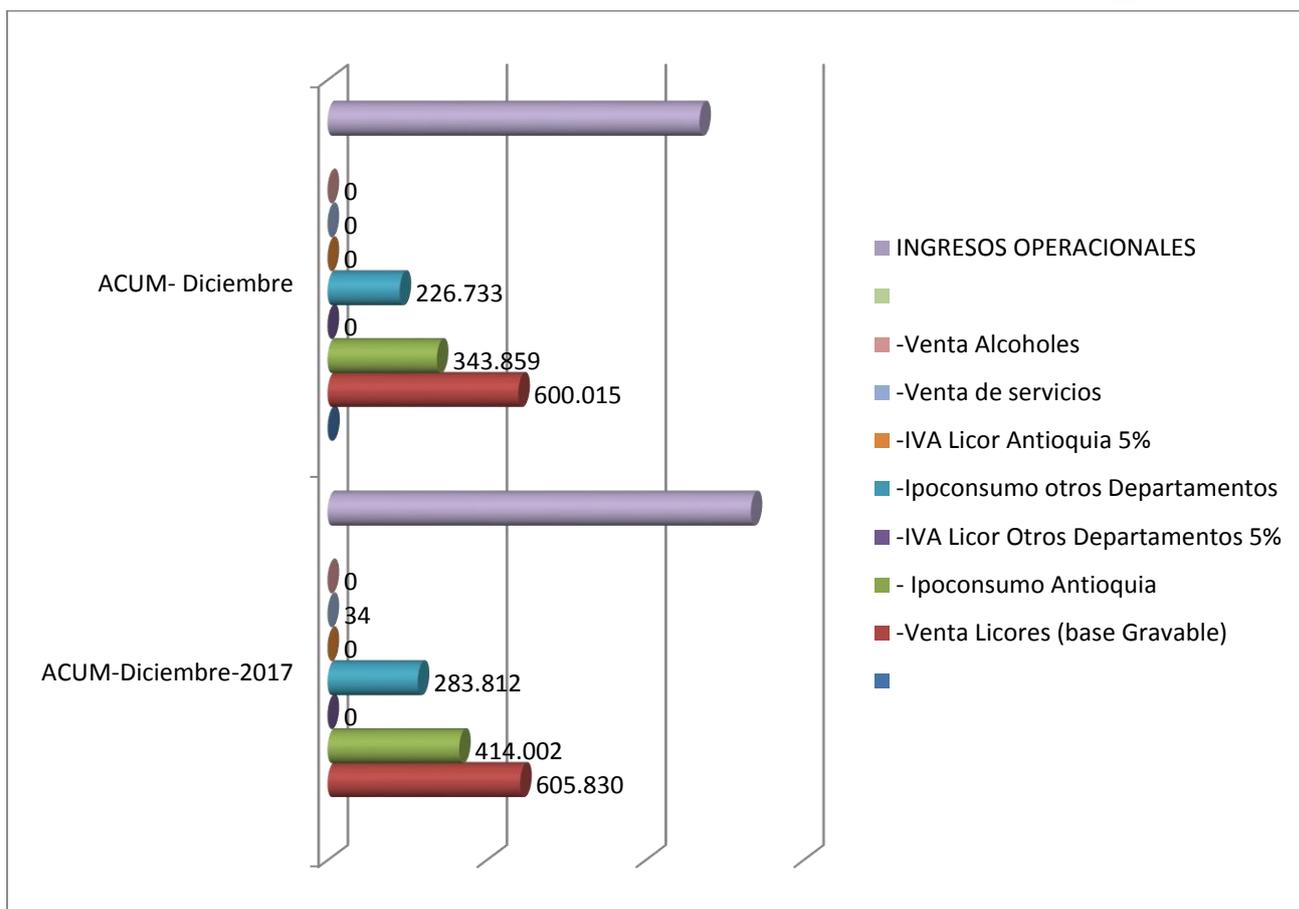
Los Gastos de Administración a diciembre de 2017 fueron de \$ 33.666, con un incremento del 41%. Los Gastos Operacionales de Venta, con una disminución del 6% pasando de \$ 47.888 a Diciembre de 2016 a \$ 45.041 a diciembre 2017, así mismo, la Utilidad Neta varía Negativamente en un 18% pasando de \$ 301.602 en Diciembre del 2016 a \$248.412 a Diciembre de 2017. 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 Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM-Diciembre-2017	ACUM-Diciembre 2016	VARIACION	
			\$	%
-Venta Licores (base Gravable)	605.830	600.015	5.815	1%
- Ipoconsumo Antioquia	414.002	343.859	70.143	20%
-IVA Licor Otros Departamentos 5%	24.107	0	24.107	100%
-Ipoconsumo otros Departamentos	283.812	226.733	57.079	25%
-IVA Licor Antioquia 5%	5.462	0	5.462	100%
-Venta de servicios	34	0	34	100%
-Venta Alcoholes	0	0	0	0%
				0
INGRESOS OPERACIONALES	1.333.247	1.170.607	162.640	14%





Fuente: Dirección Financiera y Planeación

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia presenta un incremento en sus ingresos operacionales a diciembre de 2017 con respecto a diciembre de 2016 por valor de \$162.640 equivalente al 14%, igualmente la base gravable presenta un aumento de \$5.815 (1%) al pasar de \$600.015 en el año 2016 a \$605.830 en el año 2017.

En los Ingresos Operacionales (100%) a diciembre de 2017 la participación fue así: Venta de Licor 45%, Ipoconsumo Antioquia 31%, IVA Licor Otros Departamentos 1,8%, Ipoconsumo otros Deptos, 21%, IVA licor Antioquia 0,4%, Las ventas de Alcohol y el material reciclaje tuvo una participación con tendencia a Cero.





A diciembre 31 del 2017, las ventas de Licores por mercado, en cifras de Millones de pesos se registran de la siguiente manera:

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2017	Margen 2017 %	ACUM-DIC-2016	Margen 2016 %	Variación 2017-2016	
					\$	%
-Venta Licores (base Gravable)	605.829	100%	600.015	100%	5.814	1%
Venta licor Antioquia	423.462	70%	438.283	73%	-14.821	-3%
Venta licor Departamentos	156.765	26%	154.604	26%	2.161	1%
Venta licor Exportaciones	25.602	4%	7.128	1%	18.474	259%

Cifras Millones de Pesos

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Se observa un incremento de las ventas de licor del 1%, equivalentes a \$5.814, en Antioquia las ventas disminuyeron \$14.821, el 3%, igualmente las ventas a otros departamentos se aumentaron en el 1%, correspondiente a \$2.161, así mismo las exportaciones aumentaron en 2017 en \$18.474 correspondiente al 259%, al obtener una variación positiva de \$18.474, como consecuencia de las ventas de mercancía facturadas en la vigencia 2017 a las siguientes empresas internacionales: Marketing Global Brand y Grupo Universal Beverage.

PARTICIPACION POR MERCADO (En botellas DE 750ml)

DESCRIPCION	UNDS DICIEMBRE 2017	Margen %	UNDS-DICIEMBRE 2016	Margen %	Variación	
					\$	%
En Botellas en 750 ml	60.515.886	100%	59.743.223	100%	772.663	1%
Venta licor Antioquia	33.712.190	56%	35.263.697	59%	-1.551.507	-4%
Venta licor Departamentos	23.291.714	38%	23.477.574	39%	-185.860	-1%
Venta licor Exportaciones	3.511.982	15%	1.001.952	4%	2.510.030	251%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Las botellas vendidas a diciembre de 2017 fueron 60.515.886 unidades, con un aumento de \$772.663 unidades, el 1%, ya que en 2016 se vendieron a diciembre \$59.743.223, la participación por mercado en 2017 fue así: Venta de Licor Antioquia con una disminución de -1.551.507, el -4%, al pasar de \$35.263.697 en 2016 a 33.712.190 a diciembre de 2017, le sigue la venta de licor departamentos con una disminución del 1% al pasar de 23.477.574 unidades a



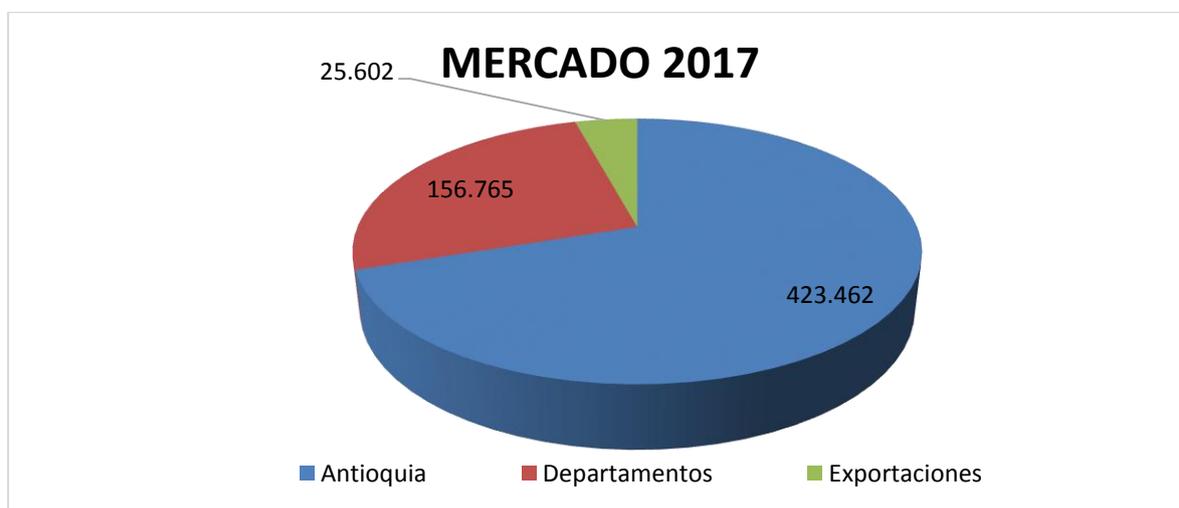


diciembre de 2016 a 23.291.714 a diciembre de 2017 y por ultimo tenemos las exportaciones que aumentaron en 2.510.030 unidades al pasar de 1.001.952 en 2016 a 3'511.982 en 2017.

PARTICIPACION POR MERCADO (BASE GRAVABLE) A DIC 2017

<i>MERCADO 2017</i>	VALOR VENTAS DICIEMBRE 2017	PORCENTAJE	UNIDADES DE 750 cc
Antioquia	423.462	70%	33.712.190
Departamentos	156.765	26%	23.291.714
Exportaciones	25.602	4%	3.511.982
TOTAL	605.829	100%	60.515.886

Nota: La cifra unidades 750 cc no contiene degustaciones

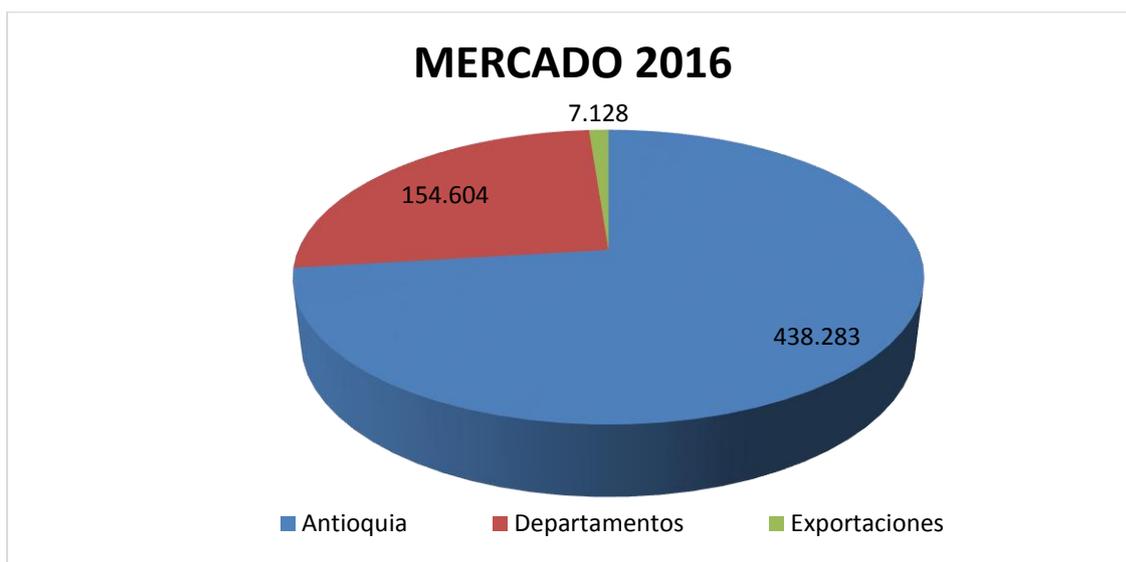




MERCADO 2016	VALOR VENTAS DICIEMBRE 2016	PORCENTAJE	UNIDADES DE 750 cc
Antioquia	438.283	73%	35.263.697
Departamentos	154.604	26%	23.477.574
Exportaciones	7.128	1%	1.001.952
TOTAL	600.015	100%	59.743.223

Nota: La cifra unidades 750 cc no contiene degustaciones

Fuente: Dirección Financiera y Planeación



**NOTA 13 – VENTAS NETAS**

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2017	Margen 2017 %	ACUM-DIC-2016	Margen 2016 %	Variación	
					\$	%
INGRESOS OPERACIONALES	1.333.247	100%	1.170.607	100%	162.640	14%
Bonificaciones, rebajas y Descuentos	116.332	9%	76.852	7%	39.480	51%
TOTAL IMPUESTOS	727.417	55%	570.592	49%	156.825	27%
Ipoconsumo Antioquia	414.002	31%	343.859	29%	70.143	20%
Ipoconsumo Otros Departamentos	283.812	21%	226.734	19%	57.078	25%
IVA Licor Antioquia 5%	5.462	0%	0	0%	5.462	100%
IVA Licor Otros Departamentos	24.107	2%	0	0%	24.107	100%
Venta servicios	34	0%	-	0%	34	100%
VENTAS NETAS	489.498	37%	523.162	45%	-33.665	-6%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

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 37% de los Ingresos Operacionales en el periodo 2017 y en el 2016 participaron con un 45% presentando una variación negativa de 6 puntos 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 2017, se evidencian \$ 116.332 de bonificaciones comparado con \$76.852 a 31 de diciembre de 2016 presentándose un aumento del 51% correspondiente a \$ 39.480.



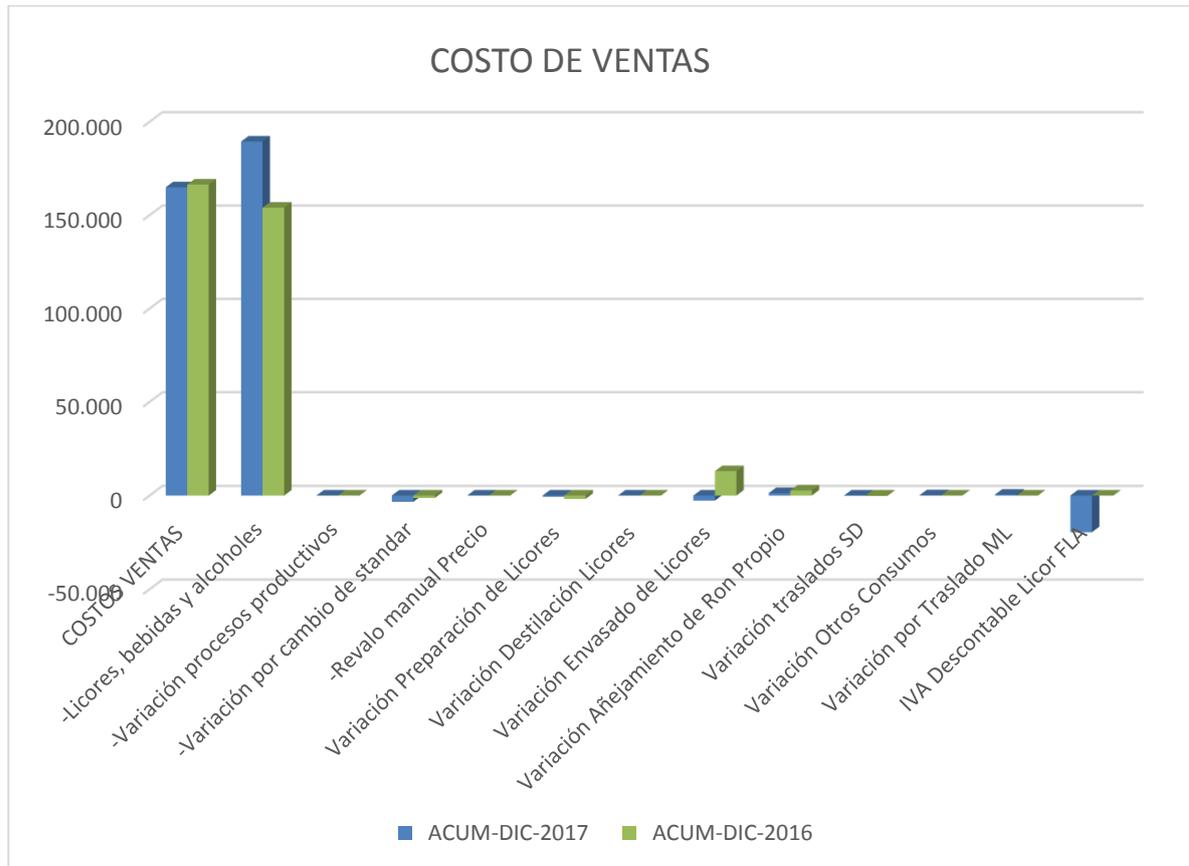
**NOTA 14 – COSTO DE VENTAS:**

Cifras Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2017	ACUM-DIC-2016	Variación 2017-2016	
			\$	%
COSTOS DE VENTAS - (E)	164.963	166.460	-1.497	-1%
-Licores, bebidas y alcoholes	189.457	154.064	35.394	23%
-Variación procesos productivos	-9	14	-14	-100%
-Variación por cambio de standar	-3.346	-1.290	-2.056	159%
-Revalo manual Precio	-2	-0	-1	233%
Variación Preparación de Licores	-682	-1.784	1.102	-62%
Variación Destilación Licores	-	-	-	0%
Variación Envasado de Licores	-2.721	13.015	-15.735	-121%
Variación Añejamiento de Ron Propio	1.289	2.688	-1.399	-52%
Variación traslados SD	-65	-245	180	-74%
Valoración Otros Consumos	140	-	140	100%
Variación por Traslado ML	461	-	461	100%
Iva Descontable licor FLA	-19.569	-	-19.569	100%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación





Los costos de venta disminuyeron a diciembre de 2017 con respecto al mismo periodo de 2016 en \$ 1.497, equivalente al 1%, como consecuencia del aumento de las ventas por botellas ya que se pasó de 59.743.223 botellas en diciembre de 2016 a 60.515.886 a diciembre de 2017, correspondiente a un incremento en el número de botellas vendidas, equivalente a \$772.663, el 1,29%.

Las variaciones más importante la representa el IVA Descontable licor FLA, la cual significa un menor costo de \$ 19.569, le sigue en su orden Variación por cambio de estándar con \$ 3.346, Variación Envasado de Licores Con \$2.721 y por último el costo en la variación el Proceso Añejamiento de Ron con \$1.289

En la vigencia 2017 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 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-2017	ACUM-DIC-2016	Variación 2017-2016	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	33.666	23.803	9.863	41%
GASTOS DE NOMINA (15.239	13.939	1.300	9%
-Sueldos del personal	4.775	3.945	830	21%
-Horas extras y festivos	251	282	-31	-11%
-Remuneración servicios técnicos	909	3.911	-3.002	-77%
-Honorarios	1.047	558	489	88%
-Prima de vacaciones	500	346	153	44%
-Prima de navidad	464	378	85	23%
-Vacaciones	602	390	212	54%
-Bonificación especial de recreación	93	7	86	1211%
-Bonificaciones	242	97	145	150%
-Auxilio de transporte	2	1	1	91%
-Cesantías	3.560	470	3.090	657%
-Intereses a las cesantías	26	39	-13	-33%
-Capacitación, Bnstar social y estímulos	89	124	-35	-28%
Capacitación en Idiomas	9	9	-0	-3%
Capacitación no Formal	23	130	-107	-82%
-Dotación y suministro a trabajadores	-	26	-26	-100%
-Contratos de personal temporal	129	1.021	-892	-87%





-Viáticos	102	220	-118	-54%
-Gastos de viaje	116	105	11	11%
Prima de Ss	227	180	47	26%
-Otras primas	426	311	115	37%
-Incapacidades	63	20	43	211%
-Aportes a cajas de compensación familiar 4%	195	201	-5	-3%
-Cotizaciones a seguridad social en salud	478	376	102	27%
-Cotizaciones a riesgos profesionales	38	30	8	27%
-Cotizac a entid adminis del régimen de prima media	186	172	14	8%
-Cotizac a entid administ del rég ahorro individual	442	337	105	31%
-Aportes al ICBF 3%	145	150	-5	-3%
-Aportes al SENA 2%	24	25	-1	-3%
-Aportes ESAP	27	25	2	10%
-Aportes a escuelas indust e institutos técnicos	48	50	-3	-5%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los Gastos Operacionales de administración a Diciembre de 2017, alcanzaron los \$ 33.666 superiores en \$ 9.863, equivalentes a un incremento del 41%. Los gastos de nómina presentaron un valor de \$15.239 con un incremento del 9% correspondiente a \$ 1.300. Las cuentas más representativas en este grupo son: sueldos del personal \$ 3.945 a diciembre 2016 y \$ 4.775 a diciembre de 2017, con un incremento del 21%; Cesantías pasó de \$ 470 en 2016 a \$ 3.560 en la vigencia 2017 con un incremento del 657%. Honorarios paso de \$ 558 en 2016 a \$ 1.047 en 2017, Remuneración Servicios Técnicos disminuyó en un 77%, paso de \$ 3.911 en 2016 a \$ 909 en 2017. 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, prima de vacaciones por \$ 346, aumento del 44%, vacaciones por \$ 390 aumento del 54 y otras primas por \$115, con aumento del 37%.



**GASTOS GENERALES**

DESCRIPCION	ACUM- DIC- 2017	ACUM-DIC- 2016	Variación 2017-2016	
---OTROS GASTOS GENERALES	5.544	5.020	524	10%
-Estudios y proyectos	500	26	474	1860%
-Vigilancia y seguridad	1.545	1.333	212	16%
-Materiales y suministros	216	250	-34	-13%
-Mantenimiento	323	186	138	74%
FLA Mantenimiento Mecánico	66	71	-5	-7%
-FLA Mantenimiento vehículo	81	39	42	107%
-Servicios públicos energía	171	169	2	1%
-Servicios públicos acueducto	91	76	15	20%
-Servicios públicos teléfono	79	88	-9	-10%
-Servicios públicos alcantarillado	97	93	4	5%
-Comunicaciones y transporte	775	586	190	32%
-Seguros generales	288	614	-326	-53%
-Seguridad industrial	52	0	52	100%
-Gastos de operación aduanera	248	140	108	77%
-Ser de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	299	326	-27	-8%
-Servicio restaurante FLA	345	690	-346	-50%
-Imp., publicaciones, suscripciones y afiliaciones	262	188	74	39%
-Otros Gastos Generales	1	0	1	100%
GASTOS EN IMPUESTOS	12.882	4.844	8.038	166%
-Predial unificado	282	218	64	30%
-Industria y comercio	3062	3239	-177	-5%
-Tasas	250	39	211	544%
-Contribución Inceptores Antioquia	1.254	632	622	98%
Cont. Instó Culturán	621	624	-3	0%
Impuesto de alcohol potable FLA	7414	0	7414	100%

Cifras en Millones de pesos

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los Gastos Generales, a diciembre 31 de 2017 \$5.544, aumento en el 10%, correspondiente a \$ 524, con respecto a diciembre 31 de 2016 \$ 5.020, los gastos más representativos se discriminan así:

La cuenta de vigilancia y seguridad en el año 2017 registra \$ 1.545 y en el 2016 \$ 1.333, con un incremento del 16%, seguros generales con \$ 288 a Diciembre de 2017, y \$ 614 a 2016 presenta una disminución de 53%, así mismo Servicio de restaurante con un valor en 2016 de \$ 690 y a Diciembre de 2017 con \$ 345,





también con una disminución del 50%, Servicios Públicos de Alcantarillado con \$93 a Diciembre de 2016 y \$97 a Diciembre de 2017, con un aumento del 5%, Servicios Públicos de Acueducto con \$76 en 2016 y \$91 en 2017, con un aumento de 20%, Servicios públicos energía en el 2016 registra \$169 y en 2017 con \$171, con un aumento del 1%, 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 un aumento del 98% al pasar de \$ 632 en 2016 a \$ 1.254 en 2017 y Contribución Instituto de Cultura de Antioquia con una disminución de \$3 equivalente al 0,5%, al pasar de \$624 en 2016 a \$621 a Diciembre de 2017, impuesto de Industria y comercio presenta una disminución del 5%, al pasar de \$3.239 en 2016 a \$3.062 en 2017.

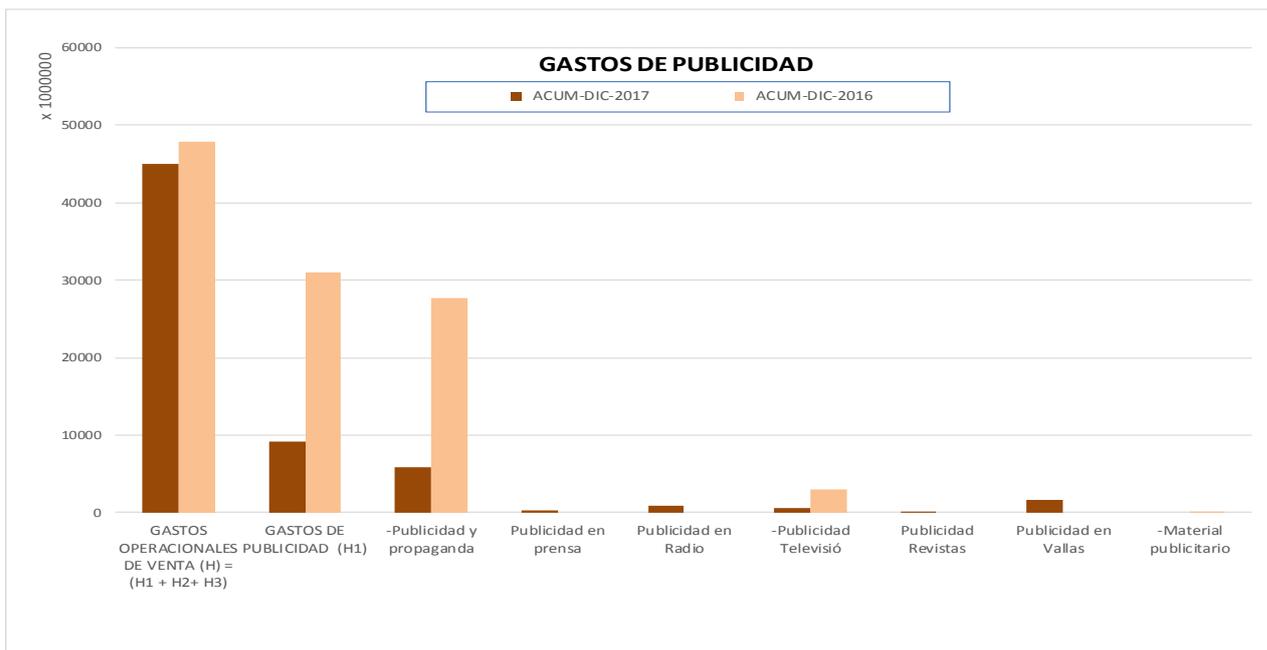
NOTA 16-GASTOS OPERACIONALES DE VENTA:

Cifras en Millones de pesos

FABRICA DE LICORES DE Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA DISCRIMINACION CUENTAS DE RESULTADO ADMINISTRATIVO A 31 DE DICIEMBRE-2017				
DESCRIPCION	ACUM-DIC-2017	ACUM-DIC-2016	Variación 2017-2016	
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	45.041	47.888	-2.847	-6%
GASTOS DE PUBLICIDAD	9.177	30.956	-21.778	-70%
-Publicidad y propaganda	5.779	27.766	-21.987	-79%
Publicidad en prensa	215	0	215	100%
Publicidad en Radio	849	0	849	100%
-Publicidad Televisión	624	3.035	-2.411	-79%
Publicidad Revistas	125	0	125	100%
Publicidad en Vallas	1.586	0	1.586	100%
-Material publicitario	0	155	-155	-100%
PUBLICIDAD Y DEGUSTACIONES	24.210	5.136	19.073	371%
-Degustación Gerencia	997	251	747	298%
-Vinculación y Degustación Subgerencia de Mercadeo	630	3.811	-3.181	-83%
-Vinculación y Degustación Dirección de ventas	22.582	1.075	21.507	2001%
MANTENIMIENTO OPERACION	11.654	11.795	-142	-1%
Comisiones Honorarios y Servicios	11.654	11.795	-142	-1%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación





Los gastos operacionales de venta a diciembre 31 de 2017 disminuyeron con respecto a diciembre 31 de 2016 en \$ 2.847 lo que equivale al 6%, al pasar de \$ 47.888 en el 2016 a \$ 45.041 en el 2017. La cuenta más representativa es Publicidad y Propaganda que presenta una disminución del 79% al pasar de \$ 27.766 en 2016 a \$ 5.779 en 2017. Publicidad en Televisión disminuyó un 79% al pasar de \$ 3.035 en 2016 a \$ 624 en 2017; Material Publicitario disminuyó \$ 155 equivalente a un 100%.

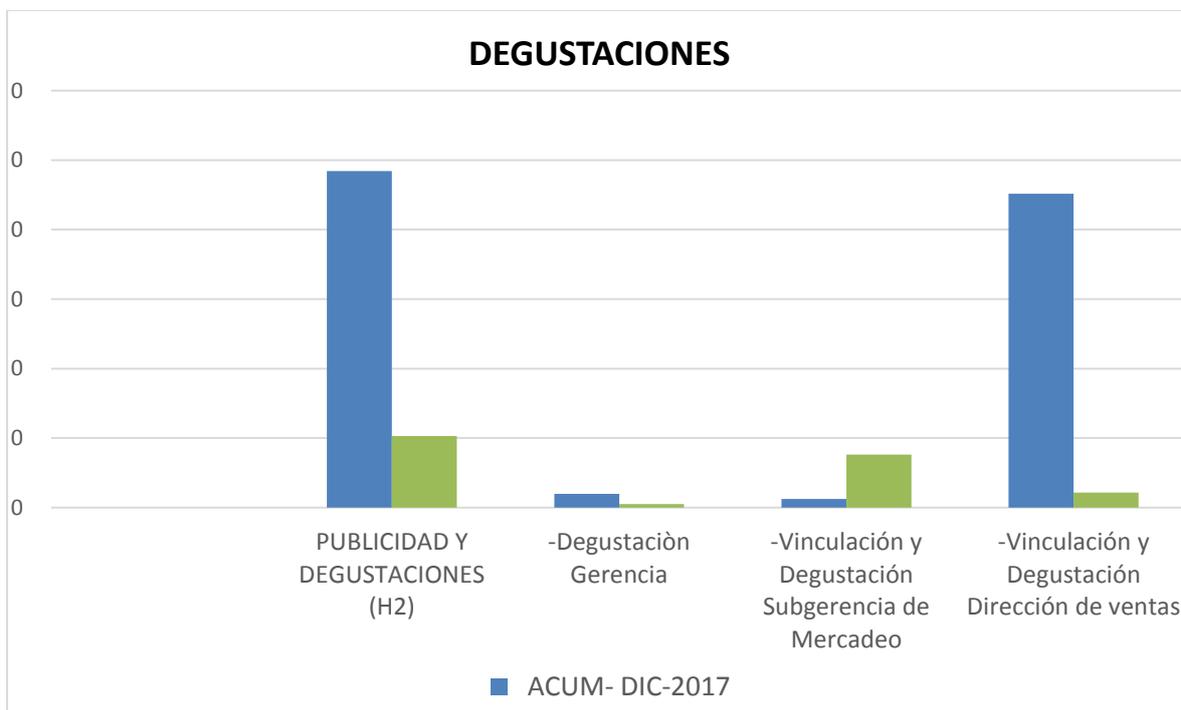
VINCULACION PUBLICITARIA Y DEGUSTACIONES.

Cifras en Millones de pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2017	ACUM-DIC-2016	Variación 2017-2016	
			\$	%
PUBLICIDAD Y DEGUSTACIONES	24.210	5.136	19.073	371%
-Degustación Gerencia	997	251	747	298%
-Vinculación y Degustación Subgerencia de Mercadeo	630	3.811	-3.181	-83%
-Vinculación y Degustación Dirección de ventas	22.582	1.075	21.507	2001%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación





Las Degustaciones presentan un incremento del 371% que equivale a \$ 19.073 ósea pasa de \$ 5.136 en el 2016 a \$ 24.210 en el 2017, siendo las más representativas las vinculaciones y Degustación Dirección de ventas, que pasó en el 2016 de \$ 1.075 a \$ 22.582 en 2017, con un incremento de \$ 21.507 equivalente al 2001% y la Vinculación y Degustación Subgerencia de Mercadeo presentaron una disminución del 83% al pasar de \$ 3.811 en Diciembre 2016 a \$ 630 en Diciembre de 2017; mientras que las Degustaciones de gerencia aumentaron en un 298% al pasar de \$ 251 en Diciembre de 2016 a \$ 997 en Diciembre de 2017.



**NOTA 17 – OTROS GASTOS**

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

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM-DIC-2017	ACUM-DIC-2016	Variación 2017-2016	
			\$	%
GASTOS FINANCIEROS	1.411	309	1.102	357%
-Comisiones y otros gastos bancarios	138	16	122	780%
-Efectivo	1.273	292	981	336%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	7.096	17.208	-10.112	-59%
-Participación Antioquia (Impuestos Asumido)	0	7.757	-7.757	-100%
-Otros Departamentos (Impuesto Asumido)	0	2.729	-2.729	-100%
-IVA Licores FLA (Impuestos Asumido)	0	4.177	-4.177	-100%
-IVA Otros departamentos (Impuesto Asumido)	0	1.470	-1.470	-100%
-Otros gastos ordinarios	372	4	367	8174%
-Ajus o mermas producto terminado	5.925	1.004	4.921	490%
-Salidas de inventario físico por reconocimiento	38	66	-28	-42%
Faltante inv físico producto terminado	727	0	727	100%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los Gastos Financieros (Comisiones y otros gastos bancarios y efectivo) aumentaron en un 357% al pasar de \$ 309 en diciembre de 2016 a \$ 1.411 en diciembre de 2017 y los Gastos no Operacionales disminuyeron en 59% con respecto al mismo periodo de 2016, representados principalmente por: Participación Antioquia Impuesto asumido, Otros Departamentos Impuesto asumido, IVA Licores FLA impuesto asumido, IVA Otros departamentos Impuesto asumido. Los principales incrementos se presentan en; Otros gastos ordinarios 8174%, equivalente a \$367, al pasar de \$4 en 2016 a \$372 en diciembre de 2017, Ajuste o mermas producto terminado 490% equivalente a \$4.921, al pasar de \$1.004 en 2016 a \$5.925 en diciembre de 2017



**NOTA 18- OTROS INGRESOS:**

Los ingresos financieros y no operacionales se discriminan así:

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM- DIC- 2017	ACUM-DIC- 2016	Variación 2017-2016	
			\$	%
INGRESOS FINANCIEROS	1.794	799	995	125%
Fdo 0-2370 Intereses	224	110	114	104%
Ot Aju Dif Cambio	517	0	517	100%
Intereses recursos propios	153	99	55	55%
-Efectivo	855	476	379	80%
INGRESOS NO OPERACIONALES	9.298	33.309	-24.011	-72%
-Tarifa Pro desarrollo	1.202	810	392	48%
-Aporte publicitario Antioquia	0	7.751	-7.751	-100%
-Aporte publicitario otros Dptos.	0	8.403	-8.403	-100%
-Aporte institucional	0	14.557	-14.557	-100%
-Sobrantes de inventarios	1.391	62	1.329	2141%
-Recuperaciones	321	1.272	-951	-75%
-Recuperaciones inventarios FLA	1.732	92	1.639	1779%
Recuperación por Intercambio Materiales FLA	59	0	59	100%
Recup.IVA desc.Expor	0	68	-68	-100%
-Aprovechamientos y otros ingresos	4.199	146	4.053	2776%
-Venta de material de reciclaje e inservible	96	37	59	157%
Otros ing vig anteri	281	80	201	252%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los Ingresos Financieros a diciembre de 2017 presentan un incremento de 125% al pasar de \$ 799 en 2016 a \$ 1.794 en 2017, el efectivo aumentó como consecuencia de la cuenta otro ajuste a diferencia en cambio.

Los Ingresos No operacionales a diciembre 31 de 2017 presentan una disminución del 72% al pasar de 33.309, en 2016 a \$ 9.298 en la vigencia de 2017, estos están compuestos principalmente por Aporte institucional \$14.557, con una disminución del 100%; de Aporte publicitario otros Departamentos por





\$8.403 con una disminución del 100% y Aporte publicitario Antioquia \$7.751, con una disminución del 100% al pasar de \$7.751 en 2016 a \$0 en 2017.

NOTA 19- Resultado Ajustes Periodos Anteriores

Cifras en Millones de Pesos

DESCRIPCION	ACUM- DIC-2017	ACUM-DIC-2016	Variación 2016-2016	
			\$	%
RESULTADO AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	1	0	1	100%
Otros Gastos	1	0	1	100%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación

Los ajustes de periodos anteriores aumento en un 100% (\$1) al pasar de \$0 en 2016 a \$1 en 2017, básicamente por ajuste realizado en almacenes de materias primas.

INGRESOS PARA TERCEROS

Cifras Millones de Pesos

OTRAS TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DEPARTAMENTALES				
Cifras en Millones de Pesos				
CONCEPTO	A DIC 2017	A DIC 2016	VARIACION 2017-2016	
			\$	%
Estampilla Universidad de Antioquia	13.711	13.595	116	1%
Tarifa Prodesarrollo	1.202	810	392	48%
Estampilla pro CBA	3.862	2.676	1.186	44%
Estampilla Pro Hospitales	1.931	1.406	525	37%
Estampilla Politécnico	772	565	207	37%
Estampilla Universidad de Envigado	772	558	214	38%
Contribución Instituto de Cultura de Antioquia	621	624	-3	0%
Contribución Instituto de Deportes de Antioquia	1.254	632	622	98%
TOTAL RECURSOS TRANSFERIDOS	24.021	20.866	3.155	15%

Fuente: Dirección Financiera y Planeación





Con los recaudos para terceros la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia ha contribuido con \$ 24.021 a Diciembre de 2017 presentando un incremento por \$3.155, con relación a Diciembre de 2016 que presentó una contribución por \$20.866, equivalente a un incremento del 15%. Los valores se distribuyen de la siguiente manera:

En los Ingresos para terceros los rubros que aumentaron fueron; la estampilla Universidad de Antioquia del 1%, al pasar de \$ 13.595 en 2016 a \$ 13.711 en 2017; Tarifa Prodesarrollo un 48% al pasar de \$810 en 2016 a \$1.202 en 2017, Estampilla pro CBA del 44% al pasar de \$2.676 en el 2016 a \$3.862 en Diciembre 2017; Estampilla Pro Hospitales 37% al pasar de \$1.406 en 2016 a \$1.931 a Diciembre 31 de 2017, Estampilla Politécnico 37% al pasar de \$565 en el 2016 a \$772 en Diciembre 2017, Estampilla Universidad de Envigado 38% al pasar de \$558 en 2016 a \$772 a Diciembre 31 de 2017, Contribución Instituto de Deportes de Antioquia 98% al pasar de \$632 en 2016 a \$1.254 a Diciembre 31 de 2017, por el contrario la contribución Instituto de Cultura de Antioquia tuvo una disminución del 0,5% al pasar de 624 en el año 2016 a 621 en el año 2017.

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 \$3.862, 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 \$1.931, 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 \$772, 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 \$1.202, 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 \$772 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 2017 se emplea:

- ✓ Venta de Licores (Base Gravable) Funcionamiento del Depto de Antioquia
- ✓ Ipoconsumo Antioquia y/o participación Licor Funcionamiento del Depto de Antioquia.
- ✓ IVA 5% Venta Antioquia: DIAN.
- ✓ IVA 5% Venta Departamentos 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.

