



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras en Millones de Pesos.

PERIODO CONTABLE

Enero 01 a diciembre 31 de 2019

1- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad y Objeto Social

De acuerdo con el Decreto Ordenanza N. 2575 de 2008, La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia – FLA, es una unidad administrativa adscrita a la Secretaría de Hacienda del Departamento de Antioquia, sin personería jurídica, ni autonomía administrativa y financiera, cuyo objeto es “Producir, comercializar y vender licores, alcoholes y productos afines, administrando adecuadamente los canales de distribución y mercadeo, a nivel local, nacional e internacional, actuando bajo la potestad de monopolio rentístico de licores que le da la Constitución y la Ley”.

El Decreto Departamental No. D 2018070002069 del 30 de Julio de 2018, confiere al Gerente de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia la competencia para ordenar gastos y celebrar contratos y convenios sin consideración a la cuantía.

El presupuesto y la información contable, se registran en el Sistema de Información Integrado SAP para el Departamento de Antioquia, bajo el Segmento FLA y enmarcado en el nuevo marco de las Normas Internacionales del sector Público.

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 e internacional.

Su domicilio principal es en el Municipio de Itagüí, carrera 50 N° 12 sur 149.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



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.

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: Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

Utilidad Industrial: Departamento de Antioquia

Costo del producto: Fábrica de Licores de Antioquia

- **Mercado Nacional:**

Estampilla U. de A. Universidad de Antioquia



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Impuesto al Consumo

Departamento de destino producto

Impuesto al valor agregado IVA.

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

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 1816 del 19 de diciembre 2016 fija el régimen propio del monopolio rentístico de licores destilados, así mismo modifica el impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares, e incorpora en material sustantiva impuesto al Valor Agregado IVA de Licores e impuesto al consumo como impuesto ad valorem y específico; Componente Específico: La tarifa del componente específico del impuesto al consumo de licores, aperitivos y similares por cada grado alcohol métrico en unidad de 750 centímetros cúbicos o su equivalente, será de \$220, Componente ad valorem: El componente ad valorem del impuesto al consumo de licores, aperitivos y similares, se liquidará aplicando una tarifa del 25% sobre el precio de venta al público, antes de impuestos y/o participación, certificado por el DANE, IVA Sobre Licores, Vinos, Aperitivos y Similares. El recaudo generado por el impuesto sobre las ventas a la tarifa del 5% en el caso de los licores, vinos, aperitivos y similares gravados con el impuesto al consumo, es un ingreso corriente de la Nación sin destinación específica.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



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 2026 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



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



PROCESOS PRODUCTIVOS:

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia cuenta con cinco (5) procesos así:

Procesos Productivos Principales: Son CINCO los procesos productivos.

1. **Generación de Vapor:** Se cuenta con dos (2) calderas para generar el vapor requerido en diferentes procesos productivos, 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, no obstante, este proceso productivo durante la vigencia 2019 solo se utilizó los meses de noviembre y diciembre.
2. **Destilación:** 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), solo se utilizó a finales del mes de diciembre, los demás meses se adquirió el alcohol.
3. **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/ Alcohol. Anexo a una de las bodegas de añejamiento, se tiene la planta para preparación de los diferentes rones que ya han cumplido su etapa de añejamiento natural.
4. **Añejamiento:** Proceso en el que se añejan las tafias para obtener los rones añejos de diferentes edades. Se cuenta con 3 bodegas para añejar los diferentes Rones.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



5. **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, se obtiene el producto final para la venta, incorporando el material de empaque.

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 15 días fecha factura, con la respectiva garantía bancaria al igual que Avianca, para la utilización en sus salas VIP y servicio a bordo.

Comerciantes Mayoristas del Mercado Local:

Grandes Supermercados: Almacenes Éxito, Makro Supermayorista, Dispresco, Interlicores, Alianza mayorista,

Mercado Nacional:

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



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Conantioqueño/Norte Santander
 Conantioqueño/Santander del Sur
 Conantioqueño/Maquila Huila
 Conantioqueño/Maquila Casanare
 Cons. Licores de la Sabana/Sucre
 Dispresco/Caldas
 Discurramba S A /Atlantico
 Distanco S A /Bolívar
 Empresar S.A./Cesar
 Licon sumar del Magdalena/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 S.A.S/ Choco.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Distrilicores del Amazonas/ Amazonas

Empresar/ Valle

Mercados Exportación:

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

Pabama: Premium Brands Group S.A

Barcelona: EEC.GENERAL GOODS SL.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



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.
Aguardiente Antioqueño sin azúcar Real	750 ML
Ron Medellín Añejo	2000, 1000, 750, 700, 375, 350, 250, 65 ML.
Ron Medellín Extra Añejo	5, 8, 12 y 31 años.
Ron Dorado	750 y 375 ML
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
Aguardiente Antioqueño licorera centenario Ant	29° 750
Ron Medellín gran solera Ant	35° 750
Ron CENTURIA	



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



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(a) 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.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



2. Resumen de las principales políticas contables:

Las políticas de acuerdo con el capítulo VI Normas para la Preparación de Estados Financieros y Revelaciones, son “los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la entidad para la elaboración y presentación de los Estados Financieros”, por lo cual es importante establecer los principios sobre los cuales se apoyará el Sistema de Información Financiera, que servirán de guía para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de la Información Financiera del Departamento de Antioquia.

Dichas políticas fueron adoptadas por el señor Gobernador de Antioquia mediante el Decreto 2017070004734 de diciembre 14 de 2017 y permiten definir los criterios y las bases fundamentales que el Departamento de Antioquia aplicará para el reconocimiento, la medición, la baja en cuentas, la presentación y la revelación de cada uno de los rubros que componen los Estados Financieros, con el fin de asegurar que la información financiera sea relevante, represente fielmente los hechos económicos y sea útil para la rendición de cuentas, la toma de decisiones y el control.

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, en el proceso de registro, preparación y revelación de sus estados financieros, aplica el marco conceptual, de las Normas Internacionales del sector público y procedimientos, y el plan general de cuentas de contabilidad pública establecidos por la Contaduría General de la Nación.

Características fundamentales

- **Relevancia:** la información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones que han de tomar sus usuarios. La información financiera influye en los usuarios si es material y si tiene valor predictivo, valor confirmatorio, o ambos.
- **Representación fiel:** para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos económicos. La representación fiel se alcanza cuando la descripción del fenómeno es completa, neutral, y libre de error significativo.

Características de mejora

- **Verificabilidad:** ayuda a asegurar, a los usuarios, que la información financiera representa fielmente los hechos económicos que pretende representar.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



- Verificabilidad, significa que diferentes observadores independientes y debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, aunque no necesariamente completo, sobre la fidelidad de la representación de una descripción particular. Para ser verificable, la información cuantificada no necesita ser una estimación única, también puede verificarse un rango de posibles valores y probabilidades relacionadas.
- oportunidad: significa tener a tiempo, información disponible para los usuarios con el fin de que pueda influir en sus decisiones. Cierta información puede continuar siendo oportuna durante bastante tiempo después del cierre del periodo contable porque, por ejemplo, algunos usuarios pueden necesitar identificar y evaluar tendencias, así como analizar información financiera de un periodo anterior. Comprensibilidad: significa que la información está clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa.
- Comparabilidad: es la característica cualitativa que permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas. Para que la información financiera sea comparable, elementos similares deben verse parecidos y elementos distintos deben verse diferentes. La comparabilidad de la información financiera no se mejora al mostrar elementos diferentes como similares ni viceversa.

El manual de Políticas Contables se establece, por parte del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, en cumplimiento del nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno definido por la Contaduría General de la Nación bajo Estándares Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera, para lo cual se desarrolla un Manual de Políticas Contables conforme a los requerimientos de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, logrando así una información financiera con características fundamentales de relevancia y representación fiel, establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública, tal como lo exige la Resolución 193 de 2016, las políticas contables, aplicadas bajo el nuevo marco normativo comprende normas para el Reconocimiento, la Medición, la Revelación y la Presentación de los Hechos Económicos; Procedimientos Contables; Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública; expedido por la Contaduría General de la Nación, las Políticas contables definidas por el Departamento de Antioquia y por ende la Fábrica de licores y Alcoholes de Antioquia, son las siguientes:



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Política de efectivo y equivalente a efectivo:

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, así mismo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Política de cuentas por cobrar:

Comprende los derechos adquiridos por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, en desarrollo de sus actividades de cometido estatal, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias. Para el reconocimiento y medición de las anteriores transacciones se deberá tener en cuenta las políticas de ingresos con y sin contraprestación.

Política de Anticipos y Bienes y Servicios pagados por Anticipado:

Percibe los recursos controlados por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, tales como: los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros, suscripciones, publicaciones, entre otros, los valores entregados por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los entregados a empleados para viáticos y gastos de viaje, que están pendientes de legalización, el valor de los recursos a favor del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia por concepto de retenciones y anticipos de impuestos, así como los saldos a favor, originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas, que serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras, los pagos anticipados efectuados por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia para la adquisición



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



u obtención de bienes y servicios, los viáticos y los gastos pendientes de legalización y los anticipos y los saldos a favor por concepto de impuestos o contribuciones.

Política de Inventarios:

El Proceso Productivo del Departamento de Antioquia Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia comprende tres tipos de inventario; Materias Primas, Productos en Procesos y Producto terminado.

- **Materia prima:** Comprenden materias primas, materiales directos, empaques, materiales y repuestos, se contabilizan con el método de inventarios permanentes registrados a costo promedio.
- **Producto Terminado:** 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, 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.

El costo directo comprende materiales de producción más costos indirectos de fabricación.

- **Productos en proceso:** El manejo del realizable se ve afectado por la naturaleza jurídica del Departamento de Antioquia Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia. 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.

Así mismo Departamento de Antioquia Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia comprende las cuentas que representan los activos adquiridos, los que se encuentran en proceso de transformación y los producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación, distribuirse a precios de no mercado en el curso normal de la operación, transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Los costos de financiación asociados con la adquisición o producción de un inventario, que de acuerdo con lo estipulado en la Política de Costos de Financiación cumplieron con los requisitos establecidos para calificarse como un activo apto.

Los inventarios adquiridos en una transacción sin contraprestación, la Dirección Financiera y de Planeación reconocerá, medirá y revelará el inventario adquirido de acuerdo con la Política de Ingresos de Transacciones Sin Contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Por su parte, los elementos de aseo y cafetería, la papelería y el material publicitario que no fueron consumidos en las actividades de producción, no se trataron como inventarios, por tal razón, se reconocieron directamente como gastos en el resultado del período en el cual se adquirieron. Iguales tratamientos recibieron los repuestos que no cumplieron con los criterios para ser reconocidos como propiedad, planta y equipo por tener una destinación diferente a la producción de bienes.

Los elementos enunciados anteriormente que no cumplieron con la condición de ser consumidos en actividades de producción, se administraran y controlaran en el Sistema de Información Financiera sin un valor asignado.

Política de Propiedad, Planta y Equipo:

Comprende los activos tangibles clasificados en Propiedades, Planta y Equipo del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia que se utilizan para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; así como los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento y los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Igualmente aplica a los bienes históricos y culturales que cumplan con la definición de Propiedades, Planta y Equipo o aquellos sobre los cuales el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia no posee un acto administrativo que lo declare como tal.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una Propiedad, Planta y Equipo que, según lo estipulado en la política de costos de financiación, cumpla con los requisitos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la mencionada Política.

Política de Propiedades de Inversión:

Representa los activos en terrenos y edificaciones que posee el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes con el objetivo principal de generar rentas en condiciones de mercado, plusvalías, o ambas.

Política de Activos Intangibles:

Incorporan los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables, se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. Incluye lo concerniente a la amortización y el deterioro de los activos intangibles.

Los costos de financiación asociados con la adquisición de los mismos, se determina de acuerdo con lo estipulado en la Política de Costos de Financiación, los requisitos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizan atendiendo lo establecido en la citada política.

Los activos intangibles adquiridos o desarrollados en virtud de la ejecución de contratos de concesión se tratarán, de acuerdo con lo establecido en la Política de Acuerdos de Concesión desde la Perspectiva de la Entidad Concedente.

Política de Arrendamientos:

Aplica para los acuerdos mediante los cuales el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia “arrendador” cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Política de Cuentas por Pagar:

Aplica para todas las obligaciones adquiridas por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades y/o desarrollo de su objeto social de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Las obligaciones adquiridas por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia comprenden adquisiciones y gastos en función de su cometido productivo, para el reconocimiento de las cuentas por pagar se refleja mediante el principio contable de devengo

Política de Otros Pasivos:

Propone las obligaciones adquiridas por el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia con terceros, contraídas en el desarrollo de sus actividades y/o desarrollo social que, por sus características particulares, no cumplen con las condiciones o características definidas contables para ser relacionadas en la cuenta de pasivos el reconocimiento de los otros pasivos se refleja mediante el principio contable de devengo.

Política de Beneficios a los Empleados:

Abarca todas las retribuciones que el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia proporciona a sus servidores públicos a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios incluyen tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Política de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación:

Se reconoce por parte de la Dirección de Contabilidad r, en el sistema de información, el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo, en el momento en que reciba el certificado por parte de la administración de impuestos. El Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y alcoholes de Antioquia reconocerá dentro de este concepto los certificados de reembolso tributario por las exportaciones que realice en el periodo contable.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Política de Ingresos de Transacciones con Contraprestación:

Aplica para todos los hechos económicos relacionados con los Ingresos de transacciones con contraprestación que el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, origine en la venta de bienes o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Los ingresos obtenidos por arrendamientos, son aquellos que percibe el Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia por el derecho otorgado a terceros para el uso de activos tangibles e intangibles.

Política de Presentación de Estados Financieros:

Abarca el conjunto completo de estados financieros con propósito de información general, tanto de fin de ejercicio (31 de diciembre) como de periodos intermedios; estos últimos, con la periodicidad y contenido que exija la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, también constituyen un medio para la rendición de cuentas del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia por los recursos que le han sido confiados y pueden ser utilizados como un instrumento de carácter predictivo o proyectivo en relación con los recursos requeridos, los recursos generados en el giro normal de la operación y los riesgos e incertidumbres asociados a éstos, no olvidando que 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 el Segmento FLA, por lo cual no se generan estados financieros propiamente dichos sino reportes financieros que 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.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Política de Hechos Ocurridos después del Periodo Contable:

Aplica para todos los eventos, favorables o desfavorables, que se generen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.

Políticas Contables, Cambios en Estimaciones Contables y Corrección de Errores:

Determina y aplica los cambios en las Políticas Contables, cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores generados en las políticas del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA
DICIEMBRE 31 DE 2019
Cifra en Millones de pesos.**

Concepto	Ejecución	% Part.	Comparativo	% Part.	Variación \$
	Diciembre 2019		Diciembre 2018		
ACTIVOS	\$ 614.792	100%	\$ 674.776	100%	-\$ 59.984
CORRIENTES	\$ 153.435	25%	\$ 210.772	31%	-\$ 57.337
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 6.884	4%	\$ 28.001	13%	-\$ 21.117
Caja	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Depósitos en instituciones financieras	\$ 6.884	100%	\$ 28.001	100%	-\$ 21.117
Efectivo de uso restringido	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Equivalentes al efectivo	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Cuentas por cobrar	\$ 12.609	8%	\$ 57.416	27%	-\$ 44.807
Impuestos, retención en la fuente y anticipos de imp.	\$ 1.560	12%	\$ 0	0%	\$ 1.560
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Venta de bienes	\$ 10.370	82%	\$ 57.180	100%	-\$ 46.810
Otras cuentas por cobrar	\$ 679	5%	\$ 236	0%	\$ 443
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Inventarios	\$ 132.503	86%	\$ 119.233	57%	\$ 13.270
Bienes producidos	\$ 29.156	22%	\$ 14.452	12%	\$ 14.704
Materias primas	\$ 3.728	3%	\$ 2.452	2%	\$ 1.275
Materiales y suministros	\$ 15.015	11%	\$ 19.978	17%	-\$ 4.963
Productos en proceso	\$ 84.604	64%	\$ 82.351	69%	\$ 2.253
Deterioro acumulado de inventarios (CR)	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Otros activos	\$ 1.438	1%	\$ 6.122	3%	-\$ 4.683
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 653	45%	\$ 2.134	35%	-\$ 1.480
Avances y anticipos entregados	\$ 0	0%	-\$ 1.168	-19%	\$ 1.168
Anticipos, retenc. y saldos a favor por imp. y contrib.	\$ 0	0%	\$ 4.371	71%	-\$ 4.371
Recursos Entregados en Administración	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Depósitos entregados en garantía	\$ 785	55%	\$ 785	13%	\$ 0
NO CORRIENTES	\$ 461.357	75%	\$ 464.003	69%	-\$ 2.646
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Empr industriales y comerciales del estado societa	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
CUENTAS POR COBRAR	\$ 233	0%	\$ 0	0%	\$ 233
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 233	100%	\$ 0	0%	\$ 233
Préstamos por cobrar	\$ 0	0%	\$ 5	0%	-\$ 5
Préstamos concedidos	\$ 0	0%	\$ 5	100%	-\$ 5



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Propiedad, planta y equipo	\$ 461.032	100%	\$ 463.703	100%	-\$ 2.671
Terrenos	\$ 318.810	69%	\$ 318.810	69%	\$ 0
Maquinaria, planta y equipo en montaje	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Maquinaria, planta y equipo en montaje	\$ 621	0%	\$ 2.404	1%	-\$ 1.783
Bienes muebles en bodega	\$ 2.132	0%	\$ 1.057	0%	\$ 1.075
Edificaciones	\$ 98.643	21%	\$ 95.610	21%	\$ 3.032
Redes, líneas y cables	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Maquinaria y equipo	\$ 52.084	11%	\$ 46.079	10%	\$ 6.006
Equipo médico y científico	\$ 1.123	0%	\$ 1.244	0%	-\$ 121
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 598	0%	\$ 954	0%	-\$ 355
Equipos de comunicación y computación	\$ 3.242	1%	\$ 2.342	1%	\$ 900
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 2.312	1%	\$ 2.749	1%	-\$ 437
Equipos de comedor, cocina, despensa y hostelería	\$ 151	0%	\$ 128	0%	\$ 23
Bienes de arte y cultura	\$ 940	0%	\$ 940	0%	\$ 0
Depreciación acumulada de propiedades, planta y eq	-\$ 19.624	-4%	-\$ 8.614	-2%	-\$ 11.010
Otros activos	\$ 93	0%	\$ 296	0%	-\$ 203
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Activos intangibles	\$ 289	312%	\$ 462	156%	-\$ 173
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-\$ 196	-212%	-\$ 166	-56%	-\$ 30
PASIVOS	\$ 69.664	11%	\$ 74.314	11%	-\$ 4.650
CORRIENTES	\$ 65.971	95%	\$ 70.948	95%	-\$ 4.977
Cuentas por pagar	\$ 62.301	94%	\$ 68.793	97%	-\$ 6.492
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 15.674	25%	\$ 54.572	79%	-\$ 38.898
Transferencias por pagar	\$ 403	1%	\$ 321	0%	\$ 81
Recursos a favor de terceros	\$ 1	0%	-\$ 19	0%	\$ 20
Descuentos de nómina	\$ 0	0%	\$ 246	0%	-\$ 246
Retención en la fuente e impuestos de timbre	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Impuesto contribuciones y tasas	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Impuesto al valor agregado -IVA	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Otras cuentas por pagar	\$ 46.223	74%	\$ 13.673	20%	\$ 32.550



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Beneficios a empleados	\$ 2.249	3%	\$ 2.156	3%	\$ 94
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 2.249	100%	\$ 2.156	100%	\$ 94
Otros pasivos	\$ 1.421	2%	\$ 0	0%	\$ 1.421
Depósitos recibidos en garantía	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Otros ingresos recibidos por anticip	\$ 1.421	100%	\$ 0	0%	\$ 1.421
NO CORRIENTES	\$ 3.692	5%	\$ 3.366	5%	\$ 327
Beneficios a empleados	\$ 3.692	100%	\$ 3.366	100%	\$ 327
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 3.692	100%	\$ 3.366	100%	\$ 327
CUENTA TECNICA	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Cuenta técnica saldo cero	\$ 0	0%	\$ 0	100%	\$ 0
PATRIMONIO	\$ 545.128	89%	\$ 600.462	89%	-\$ 55.333
Patrimonio de las entidades de gobierno	\$ 545.128	100%	\$ 600.462	100%	-\$ 55.333
Capital fiscal	-\$ 277.344	-51%	-\$ 83.736	-14%	-\$193.608
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 684.864	126%	\$ 0	0%	\$684.864
Resultado del ejercicio	\$ 137.609	25%	\$ 304.343	51%	-\$166.734
Depre Equipos de Computo	\$ 0	0%	\$ 0	0%	\$ 0
Impactos transición al nuevo marco de regulación	\$ 0	0%	\$ 379.855	63%	-\$379.855

Fuente: Registros Contables SAP - FLA



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA

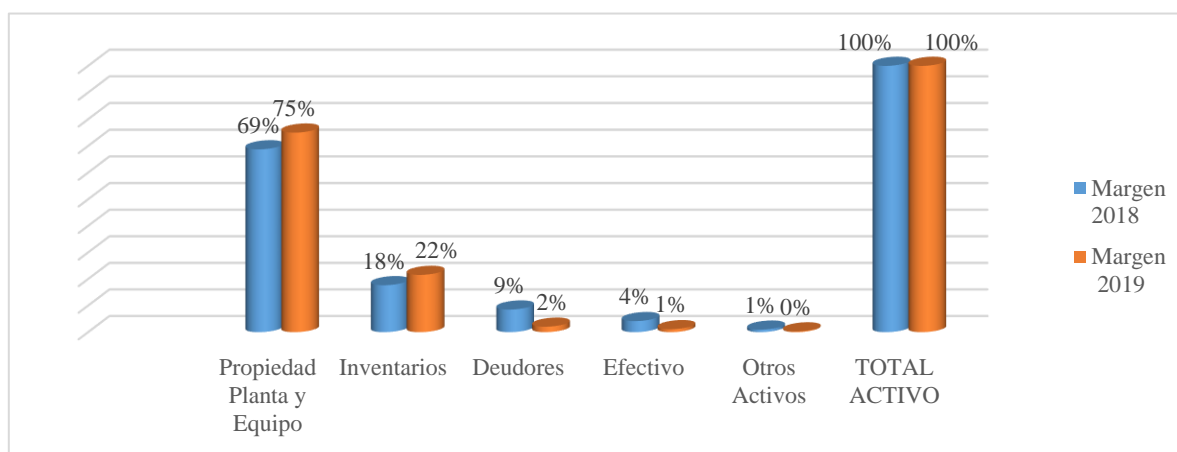
BALANCE GENERAL ADMINISTRATIVO COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2019

Cifras en Millones de pesos.

ACTIVOS.

ACTIVOS	NOTAS	Acumulado a Diciembre 31/2018	Margen 2018	Acumulado a Diciembre 31/2019	Margen 2019	VARIACION	
						Millones	%
Propiedad Planta y Equipo	4	463.703	69%	461.032	75%	- 2.671	-1%
Inventarios	3	119.233	18%	132.503	22%	13.270	11%
Deudores	2	57.416	9%	12.609	2%	- 44.807	-78%
Efectivo	1	28.001	4%	6.885	1%	- 21.116	-75%
Otros Activos	5	6.423	1%	1.763	0%	- 4.660	-73%
TOTAL ACTIVO		674.776	100%	614.792	100%	- 59.984	-9%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



El Activo a diciembre 31 de 2019 se encuentran por un valor de \$614.796, la mayor representación la tiene la propiedad planta y equipo, esto corresponde al avalúo realizado de los bienes muebles e inmuebles llevados a cabo en el 2018 para efectos de cumplimiento de normas NICSP, presentado un valor real del total de activos que posee la FLA, este ítem corresponde al 75% del total de activos, no obstante a su leve disminución respecto al 2017 por una bajas de muebles y enseres, le siguen los inventarios con una representación del 22%, estos ítem presentaron un comportamiento similar frente al 2018, y sobre los cuales se profundizará más adelante en cuanto a los aspectos más relevantes acorde a las nuevas políticas contables, los deudores presentan un 2% del total de activos con una importante reducción con respecto al año anterior, partida que se detallara seguidamente.

NOTA 1-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 trasladada 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 en Millones de Pesos

DESCRIPCION	Acumulado a Diciembre 31/2018	Acumulado a Diciembre 31/2019	VARIACION	
			\$	%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	28.001	6.884	- 21.117	-75%
Depósitos en el Exterior	2.700	3.436	736	27%
Cuentas de Ahorros	17.576	3.142	- 14.434	-82%
Cuentas Corrientes	431	306	- 125	-29%
Cuentas Especiales - IDEA	-	-	-	0%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagufí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Otros depósitos en instituciones financieras	7.294	-	- 7.294	0%
--	-------	---	---------	----

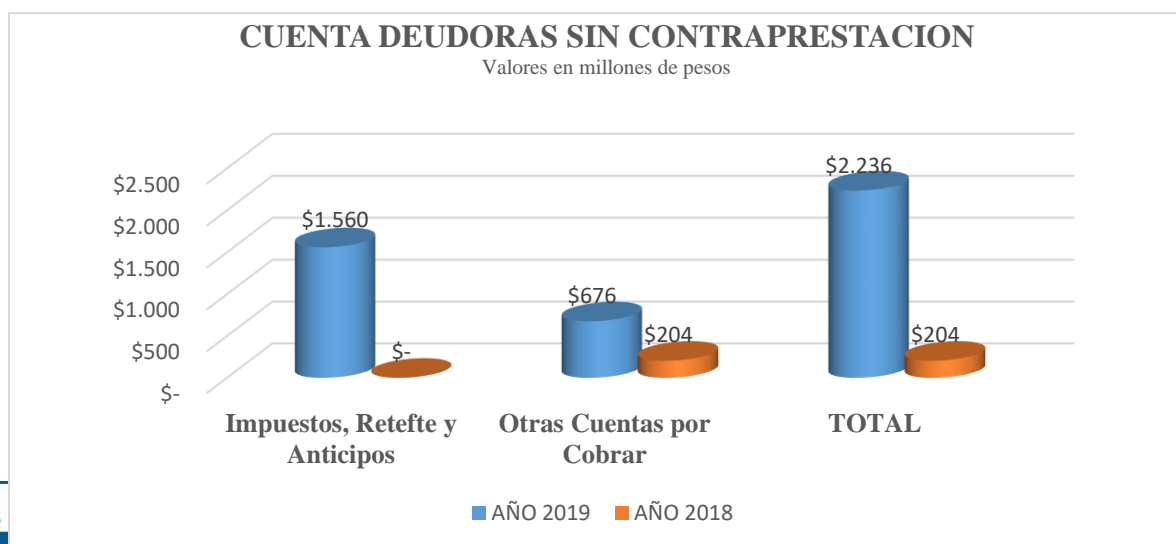
Los Depósitos en Instituciones Financieras presenta los saldos a 31 de dic de 2019 se encuentran debidamente conciliados, existen cuentas en dólares del exterior correspondientes a las ventas de exportación, dentro del saldo de las cuentas del exterior se encuentran registradas consignaciones por valor de \$1.420 Millones cuyo producto no se alcanzó a entregar, estas se manejaron en partidas de ingresos recibidos por anticipado.

NOTA 2- CUENTAS DEUDORAS.

Las cuentas Deudoras en la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia se encuentran agrupadas cuentas deudoras sin contraprestación y cuentas deudoras con contraprestación y que para el cierre del año 2019 presentan un saldo de \$2.236 y \$ 10.373 millones de pesos respectivamente.

Cifras en millones de pesos

CUENTAS DEUDORAS SIN CONTRAPRESTACIÓN	% PART	AÑO 2018	% PART	AÑO 2019	VAR %
Impuestos, Retefte y Anticipos	0%	\$ -	70%	\$ 1.560	0%
Contribuciones, Tasas Ingresos no Tributarios	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Otras Cuentas por Cobrar	100%	\$ 204	30%	\$ 676	231%
TOTAL	100%	\$ 204	100%	\$ 2.236	996%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



El valor registrado de \$ 1.560 millones de pesos en impuestos, Retefte y Anticipos corresponde a saldo a favor del impuesto de Industria y Comercio del año gravable 2019 que se tiene por cobrar al Municipio de Itagüí.

Las otras cuentas por cobrar reportan un saldo por cobrar a la GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA por valor de 666 millones de pesos en los que se incluyen aportes publicitarios del 2017 consignados por almacenes éxito y los cuales no han sido reintegrados a cuentas de la FLA, de igual forma contiene un valor de \$545 millones de pesos por cobrar a la Gobernación, los cuales se generan de un proceso de ajuste contable a las cuentas de patrimonio 3105060034, 3105060035, 3105060036 y 3105060038, dicho valor se generó mediante documento de ajuste los cuales se debe evaluar en comité de sostenibilidad su permanencia.

Igualmente comprende valores adeudados por la GOBERNACIÓN DE CUNDINAMARCA un valor de 10 millones de pesos correspondientes a liquidación de Impuesto al consumo que acorde a la liquidación de este departamento se hicieron por mayor valor, tal reclamación esta en cabeza del área Jurídica.

Las cuentas deudoras con contraprestación están representadas en su mayor medida por la explotación del monopolio rentístico de licores destilados, la cual está reglamentada en la Ley 1816 de 2016 y por la prestación de servicios de arrendamiento.

Cifras reportadas en millones de pesos

CUENTAS DEUDORAS CON CONTRAPRESTACIÓN	% PART	AÑO 2018	% PART	AÑO 2019	VAR %
Venta de bienes	100%	\$ 57.180	100%	\$ 10.370	-82%
Arrendamientos	0%	\$ 33	0%	\$ 3	-91%
TOTAL	100%	\$ 57.213	100%	\$ 10.373	-82%



SC-CER646129

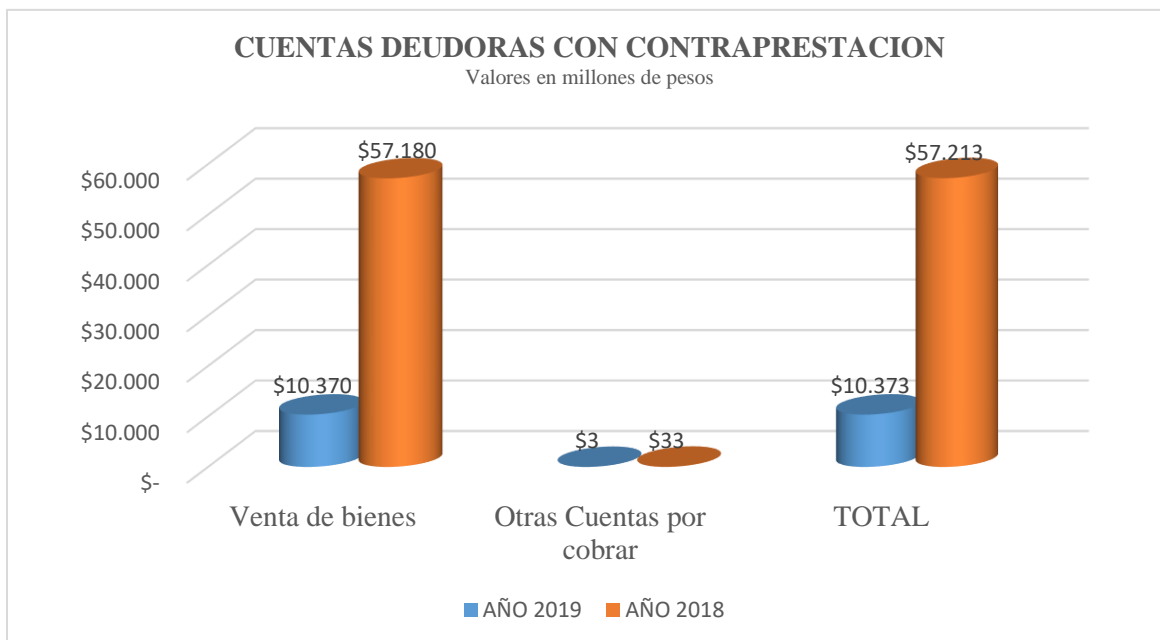


CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.flacom.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



En lo referente a la venta de bienes, la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, comercializa sus productos de contado, no obstante, existen actualmente convenios de financiación autorizados bajo acto administrativo para los distribuidores, ALMACENES ÉXITO S.A que cuenta con un plazo de 15 días y AVIANCA S.A, cuenta con un plazo de 30 días, las cuales no tienen pactada tasa de interés.

La disminución de las cuentas por cobrar por venta de bienes en un 82% corresponde principalmente a que para diciembre de 2018 se otorgaron plazos de pago para los Distribuidores de Antioquia respaldadas con cheques posfechados, situación no ocurrida en la presente vigencia.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Se detallan los rubros de mayor relevancia del correspondiente a la venta de bienes:

Cifras Reportadas en millones de pesos

NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	VENCIMIENTO	TOTAL
Almacenes Éxito S.A	Venta de Bienes	Al día	\$ 35
		Mayor a 1 y Menor a 15 días	\$ 10.269
TOTAL ALMACENES ÉXITO			\$ 10.304
Avianca S.A	Venta de Bienes	Al día	\$ 36
		Mayor a 30 y Menor a 90 días	\$ 1
		Mayor a 90 y Menor a 120 días	\$ 15
		Mayor a 120 días y Menor a 180 días	\$ 1
		Mayor a 180 Menor a 360 días	\$ 11
		Mayor a 360 días	\$ 2
TOTAL AVIANCA S.A			\$ 66
TOTAL DEUDORES POR VENTA DE BIENES			\$ 10.370

Durante el año 2019 las cuentas Deudoras han estado sometidas a saneamiento contable, previa aprobación del Comité Técnico de Sostenibilidad de la Información Financiera. Se adjunta detalle de los ajustes realizados durante la vigencia 2019.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Cifras reportadas en millones de pesos

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	VALOR	FECHA COMITÉ	
Casa Licor Ltda	Deudas de difícil cobreo	\$ 1.664	12/06/2019	PRIMER COMITÉ
Ingenio Vegachi Ltda	Deudas de difícil cobreo	\$ 1.015	12/06/2019	
Hemisferica de Inversiones S.A	Deudas de difícil cobreo	\$ 392	12/06/2019	
Ganadera Schil Cayo S.A	Deudas de difícil cobreo	\$ 76	12/06/2019	
Unión Temporal	Deudas de difícil cobreo	\$ 37	12/06/2019	
Universal Brands N.V Curacao	Deudas de difícil cobreo	\$ 36	12/06/2019	
Dissantamaria	Deudas de difícil cobreo	\$ 33	12/06/2019	
Almabnc	Deudas de difícil cobreo	\$ 8	12/06/2019	
Escobar Puche y Cia Ltda	Deudas de difícil cobreo	\$ 3	12/06/2019	
Liconal U.T	Reconocimientos de Factura	\$ 154	2/10/2019	SEGUNDO COMITÉ
Distribuciones Choco S.A.S	Bonificación	\$ 23	2/10/2019	
Cons. Licores de la Sabana/Sucre	Bonificación	\$ 19	2/10/2019	
Licorrumba/Risaralda	Bonificación	\$ 10	2/10/2019	
Dislicores Bolivar S.A	Bonificación	\$ 9	2/10/2019	
Cons. Licores de la Sabana/Sucre	Reconocimiento de Facturas - Degustación	\$ 3	2/10/2019	
Discurramba S.A/Atlantico	Reconocimiento de Facturas	\$ 3	2/10/2019	
Conantioqueño/Huila	Reconocimiento de Facturas	\$ 1	2/10/2019	
Sulicor S.A.S	Anulación de Factura	\$ 616	22/01/2020	TERCER COMITÉ
Gobernación de Magdalena	Degustación 2018 - 2019	\$ 320	12/12/2019	
Gobernación de Risaralda	Degustación 2018 - 2019	\$ 105	12/12/2019	
Gobernación de Sucre	Degustación 2018 - 2019	\$ 61	12/12/2019	
TOTAL VALORES DEPURADOS CONTABLEMENTE		\$ 4.588		



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Deterioro de Cuenta por cobrar

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia para el cierre del año 2019 no presenta deterioro de las cuentas por cobra.

NOTA 3- Inventarios

El grupo de Inventarios alcanzó una cifra de \$13.502 a diciembre 31 de 2019, el grupo de mayor participación es Productos en Proceso que alcanzó una cifra de \$84.604. En la Fábrica de Licores, se aplica el método de inventario permanente, y es de mencionar que ningún inventario se usó como garantía para el cumplimiento de pasivos, este grupo está compuesto por las siguientes cuentas:

Cifras en Millones de Pesos.

CONCEPTOS	A Diciembre 2018	A Diciembre 2019	VARIACION	
			\$	%
INVENTARIOS	119.233	132.502	13.269	10%
PRODUCTOS TERMINADOS	14.452	29.156	14.704	50%
MATERIAS PRIMAS	2.452	3.728	1.276	34%
ENVASES Y EMPAQUES	14.873	10.025	-4.848	-48%
MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	111	43	-68	-158%
REPUESTOS	4.695	4.800	105	2%
OROS MATERIALES	299	146	-153	-105%
PRODUCTOS EN PROCESO	82.351	84.604	2.253	3%



SC-CER646129

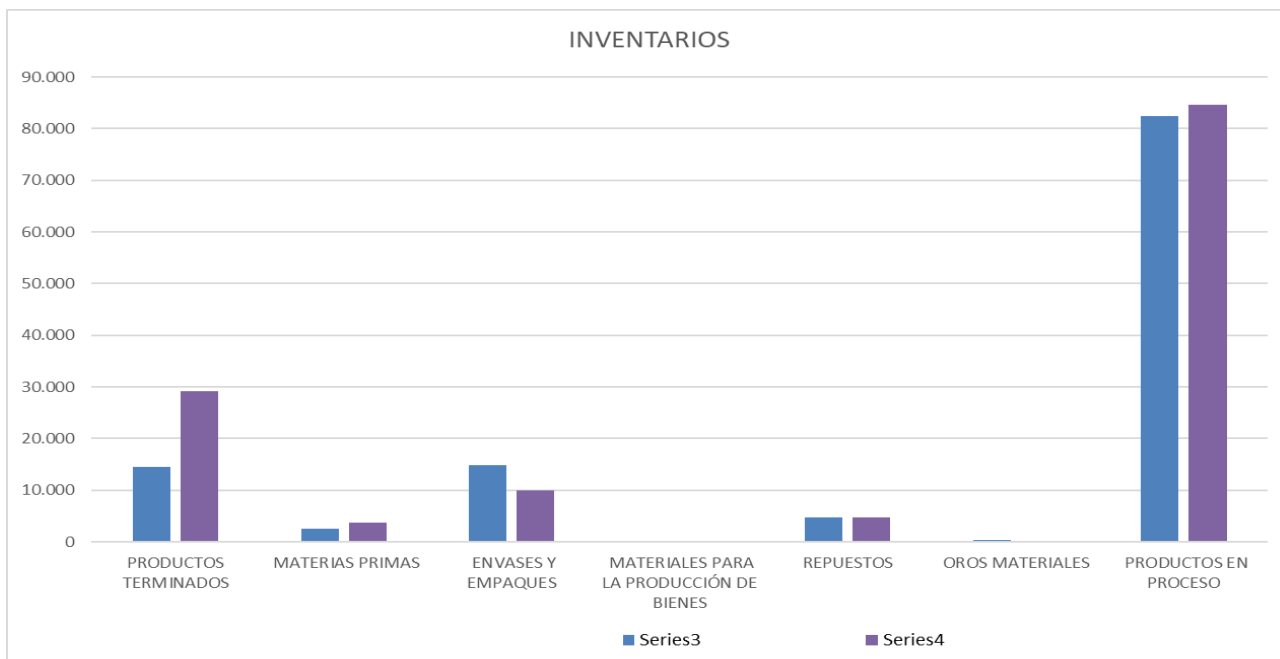


CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Durante el período se recibió inventario en transacciones sin contraprestación con proveedores por valor de CUATROSCIENTOS CUARENTA Y CINCO (445) millones de pesos, que están compuestos por envases y empaques como vasos, copas, jarras, etiquetas, entre otros, y hacen parte del inventario de Materiales y Suministros que se usan para la fabricación de productos terminados, principalmente de kits de licor; estos inventarios se obtienen de las muestras de los procesos licitatorios del ganador, por obsequios del proveedor y repuestos que son dejados en las instalaciones de la FLA después de procesos de reparación y mantenimiento.

Para la valoración de los inventarios se utiliza el sistema de inventario permanente y dos fórmulas del cálculo de costo, Los inventarios de materias primas, materiales y suministros, producto en proceso y producto terminado se calcularán mediante el sistema de inventario permanente aplicando la fórmula de cálculo del costo promedio ponderado, excepto para el inventario de rones en añejamiento, caso en el cual se utilizará identificación específica debido a que cada lote de tafia tiene características particulares por la edad de siembra.

Para la valoración del inventario de rones en añejamiento se realizan mediante la transacción SAP-MR21 la cual se carga lo correspondiente a depreciación que es el único ítem que no se carga en las ordenes de producción de siembra de rones.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.flacom.co Itagüí - Colombia



Los inventarios están medidos con los costos reales de producción, aunque se utiliza la técnica de medición del costo estándar. Actualmente, se está analizando modificar los procedimientos de registro de las cantidades reales de materiales, mano de obra directa (MOD) y de otros costos de transformación necesarios para el proceso de fabricación (como los costos indirectos de fabricación (CIF), para que algunas variaciones entre el costo real y el costo estándar sea un insumo de información para medir los desperdicios anormales.

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 2019 presentan un saldo de \$29.156, este inventario es administrado por la empresa SUPPLA, el operador logístico que tiene contratado la Fabrica para dicho fin.

Durante el 3 y el 7 de enero de 2020 se desarrolló el inventario físico de producto terminado en el que participo personal del operador logístico, personal de la FLA y personal auditores del Departamento de Antioquia, y de cuya acta definitiva se extrae los siguiente:

“Una vez realizada la exposición de la conciliación de inventario de cierre fiscal 2019 por parte de la técnica operativa de la Dirección Logística, se concluyó que acorde al debido proceso; las referencias de producto terminado que presentaron faltantes deben ser facturados al operador logístico (Suppla) una vez se cuente con la resolución de precios del año 2020 y se habilite el sistema SAP para la facturación y que las referencias sobrantes se deberán cargar al aplicativo SAP a través de una transacción de alta (transacción Z12 en SAP) con el fin de que el inventario físico este acorde al registrado en el sistema SAP.

Las siguientes son las unidades de producto terminado totales del inventario de la toma física y del reporte SAP, según la misma acta:

<i>Inventario Físico</i>	<i>8.334.842 unds</i>
<i>Inventario sistema SAP</i>	<i>8.334.930 Unds</i>

La diferencia de ochenta y ocho (88) unidades serán tratadas de la siguiente manera: sesenta y siete (67) unidades se facturarán a Suppla como se indicó, veinte (20) unidades corresponden a un error en SAP del material 20006179 según extracto del acta de dicho inventario, y una (1) unidad por decimales registrados en el sistema SAP”.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



El área de contabilidad mes a mes realiza conciliación de los registros contables con los módulos de inventarios, garantizando la veracidad en las cifras de este inventario, que para el cierre de día 31 de 2019 corresponde a \$29.156 Millones de pesos representados en 8.334.939 Unds, las cuales se encuentran en los almacenes 0037 y 0039, tal y como se muestra en el siguiente cuadro:

FABRICA DE LICORES DE ANTIOQUIA
Saldos de inventario con ML cierre diciembre de 2019

Categoria Valoración	Almacén	Nombre Almacén	Valor Stock	Cuenta contable	SALDOS MM vs SALDOS FI	
					Material valor de balance	Saldo ledger de libro mayor
F201 Prod terminado	0037	Envasado FLA	1.608.591			
	0039	Pdcto Termin FLA	29.154.151.120			
Total Producto terminado			29.155.759.711	1505070000	29.155.759.711	29.155.759.711

Dentro del inventario físico realizado por el operador logístico (Suppla); el cual mantienen la custodia del total de inventario de producto terminado, tanto de la FLA como el inventario de terceros que se ha facturado, pero no se ha recogido; se evidencia en reporte de inventario físico mensual de producto terminado a diciembre de 2019 (Entregado por Suppla), que existen 6.380 unidades que hacen parte del inventario físico pero que realmente son de terceros.

Para el cálculo y la evaluación del deterioro de valor correspondiente a la medición posterior del inventario se hicieron agrupaciones de acuerdo al tipo de bien:

- Para los productos terminados se calculó el Valor Neto de Realización (VNR) considerando el precio estimado de venta y los gastos de ventas estimados, para la vigencia 2019, el cual se realizó un proceso manual con cada uno de los materiales



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



que tenían existencia a dic 31 de 2019, en una tabla tal y como se muestra a continuación.

Categoría valoración	Material	Stock total	Valor total (Valor en libros)	Precio estimado de venta	% GASTO DE VENTA	Gastos de venta estimados	VNR unitario	VNR total	Deterioro de valor acumulado actual
F201	20006355	8	22.767	3.358,00	3,50%	117,53	3240,47	25.923,76	-
F201	20006477	401	791.783	4.371,00	3,50%	152,99	4218,02	1.691.424,02	-
F201	20005772	10.703	20.441.944	4.665,44	3,50%	163,29	4502,14	48.186.455,53	-
F201	20006792	356	1.304.264	5.142,00	3,50%	179,97	4962,03	1.766.482,68	-
F201	20006293	2	9.966	6.131,00	3,50%	214,59	5916,42	11.832,83	-
F201	20006886	30.538	19.128.860	6.716,05	3,50%	235,06	6480,99	197.916.419,18	-
F201	20005961	10.920	7.230.132	6.759,35	3,50%	236,58	6522,77	71.228.678,43	-
F201	20006541	46.364	30.984.202	6.779,25	3,50%	237,27	6541,98	303.312.186,86	-
F201	20005962	55.938	43.964.539	7.161,90	3,50%	250,67	6911,23	386.600.579,52	-
F201	20006538	3.821	3.304.815	7.231,55	3,50%	253,10	6978,45	26.664.641,21	-
F201	20006734	111.576	186.340.359	7.959,72	3,50%	278,59	7681,13	857.029.491,82	-
F201	20006675	1.697	2.805.374	8.001,20	3,50%	280,04	7721,16	13.102.805,13	-
F201	20006545	13.243	24.451.262	8.020,20	3,50%	280,71	7739,50	102.494.153,13	-
F201	20005731	1.584	4.680.276	8.141,69	3,50%	284,96	7856,73	12.445.055,86	-
F201	20006537	76.016	49.147.939	8.186,84	3,50%	286,54	7900,30	600.549.246,81	-



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



El resultado del cálculo realizado a cada uno de los materiales muestra que no se presentó deterioro al inventario de producto terminado de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.

Materias Primas y Suministros: Los insumos para la producción de licores al cierre del ejercicio 2019, tienen un valor de \$3.728 correspondientes a azúcar, esencias, Tafia de Ron,

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 \$ 10.025 a 31 de diciembre de 2019.

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 \$43 a diciembre 31 de 2019, en el segundo semestre 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.

Productos en Proceso: Son existencias de bienes que quedan sin estar totalmente transformados a diciembre 31 de 2019, comprenden: añejamiento de rones, destilación de alcoholes, preparación de licores, preparación de cremas, éstos alcanzaron una cifra de \$84.604, es el ítem más representativo del grupo de inventarios y está compuesto de la siguiente manera:

- Productos en proceso Semielaborados \$277, representados en 58.054 litros

F211 Alcohol extraneutro	0031	Mater primas FLA		
	0036	Preparación FLA		
F224 Envasado licores	0037	Envasado FLA	157.068.815	18411,00
	0038	Añejamiento FLA	119.448.177	39643,00
Total Alcohol extaneutro y envasado licores			276.516.992	58.054,00



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



- Productos en proceso Licores y bebidas \$84.328 y representados en 16.868.314 litros distribuido de la siguiente manera:

F213 Añejamiento Ron importado	0037	Envasado FLA		
	0038	Añejamiento FLA	1.364.462.974	347.500,000
F221 Destilación de alcoholes	0036	Preparación FLA	282.725.653	13.500,000
F222 Preparación de licores	0036	Preparación FLA	195.226.928	203.640,000
	0037	Envasado FLA		
	0038	Añejamiento FLA	7.851.293	4.801,500
F223 Añejamiento de Ron propio	0037	Envasado FLA		
	0038	Añejamiento FLA	82.477.508.673	16.298.872,500
Total Alcohol extaneuro y envasado licores			84.327.775.521	16.868.314

Los productos en proceso y productos terminados, se miden inicialmente al costo estándar de manera temporal, hasta que se identifiquen los costos reales inventariables al cierre del período contable, una vez calculadas las variaciones entre el costo estándar y el costo real se ajustará el valor de estos inventarios excluyendo los desperdicios anormales.

Los costos de producción de cada producto se determinan a través de la orden de producción donde se reconoce el consumo de materias primas, materiales y suministros y de los costos de transformación que comprenden la MOD, CIF y contratos de servicios.

La medición posterior se hace por el menor valor entre el valor en libros de los inventarios y su valor neto de realización o el costo de reposición de acuerdo al tipo de inventario.

El valor neto de realización aplica para productos en proceso y productos terminados y el costo de reposición para las materias primas, materiales y suministros a utilizar en los procesos de producción o de prestación de servicios y las mercancías que se esperan a distribuir de forma gratuita o a precios de no mercado.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Al final del periodo contable diciembre 31 de 2019 y dado la cantidad de Materiales de productos terminados obtenidos con utilización de los productos semielaborados “Inventario de Productos en Procesos”, aunque no se cuenta con una herramienta en el sistema SAP para el cálculo del deterioro de productos en proceso, esta es realizada de manera manual en conjunto con el personal de costos, lo anterior con el fin de poder determinar el deterioro del inventario de producto en proceso, para lo cual se tomó como base de referencia el valor neto de relación entiendo el mismo como la diferencia ente precio estimado de venta, costos estimados para su terminación y gastos estimados de venta, finalmente se pudo determinar que el valor en libros de los inventarios de producto en proceso fue mayor al valor neto de realización, es decir para el periodo contable a diciembre 31 de 2019 no se generó deterioro del inventario de productos en proceso.

EL cálculo que arroja no deterioro para los productos en proceso se muestra a continuación:

Categoría Valoración	Material	Texto Breve de material	Stock Total	Valor Total	Categoría de Valoración destinación	Material de destinación	Tipo de Producto	Texto breve de material de destinación	Costo estimado para terminar	VNR unitario	VNR total	VNR destinaciones	Deterioro de Valor acumulado actual
F223	30000013	RON 12 AÑOS 35°	41.700	64.140.438	F201	20005553	FLA	RON 12 AÑOS + 2 VASO PAQ NP	3.451	41	1.970	3.095.616	
					F201	20005625	FLA	RON 12 AÑOS ANTOQUIA 750	204	57	1.226.442		
					F201	20006346	FLA	RON 12 AÑOS 750 + 1 VASO ANTOQUIA	4.110	54	329.932		
					F201	20005394	FLA	RON 12 AÑOS 750 DEPARTAMENTOS	204	44	1.227.902		
					F201	20006347	FLA	RON 12 AÑOS 750 + 1 VASO DPTOS	4.110	40	94.437		
					F201	20005538	FLA	RON 12 AÑOS C/MARCA 35° 750	204	44	150.302		
					F201	20006348	FLA	RON 12 AÑOS 750 + 1 VASO C/MARCA	4.100	40	26.784		
					F201	20006297	FLA	RON 12 AÑOS SAN ANDRES 35° 750	204	24	37.848		



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Categoría Valoración	Material	Texto Breve de material	Stock Total	Valor Total	Categoría de Valoración destinación	Material de destinación	Tipo de Producto	Texto breve de material de destinación	Costo estimado para terminar	VNR unitario	VNR total	VNR destinaciones	Deterioro de Valor acumulado actual
F223	30000021	RON 8 AÑOS 35°	107.000	221.227.957	F201	20005320	FLA	RON 8 AÑOS DEPTOS 35° 375	2.476	16	415.900	27.482.726	-
					F201	20005319	FLA	RON 8 AÑOS ANTIOQUIA 35° 375	2.476	25	5.439.431		
					F201	20005337	FLA	RON 8 AÑOS DEPARTAMENTOS 750	927	34	6.785.670		
					F201	20005986	FLA	RON 8 AÑOS DEPARTAMENTOS + 2 VASOS	3.784	32	2.087		
					F201	20006344	FLA	RON 8 AÑOS 750 + 1 VASO DPTOS	4.833	31	764.060		
					F201	20005341	FLA	RON 8 AÑOS ANTIOQUIA 750	941	45	12.122.797		
					F201	20006343	FLA	RON 8 AÑOS 750 + 1 VASO ANTIOQUIA	4.847	41	1.331.410		
					F201	20005550	FLA	RON 8 AÑOS C/MARCA 35° 750	927	33	338.342		
					F201	20006345	FLA	RON 8 AÑOS 750 + 1 VASO C/MARCA	2.663	33	154.788		
					F201	20006262	FLA	RON 8 AÑOS CUNDINAMARCA 35° 375	2.476	16	27.576		
					F201	20006295	FLA	RON 8 AÑOS SAN ANDRES 35° 375	2.476	7	25.431		
					F201	20006294	FLA	RON 8 AÑOS SAN ANDRES 35° 750	927	17	75.235		
					F223	30000197	RON 12 AÑOS 40°	2.000	3.753.720	F201	20005224		

El cálculo de deterioro de producto en proceso se realizó teniendo en cuenta el inventario de producto semielaborado añejamiento a diciembre 31 de 2019, dicho inventario arroja productos terminados al finalizar la vigencia 2019, por ende, solamente se hace el cálculo de deterioro de inventario de productos en proceso a los que se encuentran en proceso y cuentan con existencia a diciembre 31 de 2019.

No fue necesaria la evaluación de la materia prima, materiales y suministros debido a que no se halló deterioro de valor en los productos terminados, siendo este un parámetro necesario para evaluar el deterioro de valor de este tipo de inventario.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



MERCANCIA EN CUSTODIA.

Grupo 93 Acreedores de control cuenta 9306 Bienes recibidos en custodia

(Productos Distribuidores FLA) a diciembre 31 de 2019 por \$730.689 equivalentes a 25.954.177 Unds, esta cuenta es utilizada 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, posterior a este plazo se genera un cobro de arrendamiento a favor de la FLA.

NOTA 4- 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.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Cifras Millones de Pesos

ACTIVOS	A Diciembre 31 de 2018	Margen	A Diciembre 31 de 2019	Margen	VARIACIÓN	
					Valor	%
Terrenos	318.810	69%	318.810	69%	-	0%
Construcciones en curso	-	0%	-	0%	-	0%
Maq.planta y equipo en montaje	2.404	1%	621	0%	- 1.783	-74%
Bienes Muebles en Bodega	1.057	0%	2.132	0%	1.075	102%
Bienes de Arte y cultura	940	0%	940	0%	-	0%
Edificaciones	95.610	21%	98.643	21%	3.033	3%
Maquinaria y equipo	46.079	10%	52.084	11%	6.005	13%
Equipo médico y científico	1.244	0%	1.123	0%	- 121	-10%
Muebles, Enseres y Equipo de oficina	954	0%	598	0%	- 356	-37%
Eq de Comunicaciones y Computación	2.342	1%	3.242	1%	900	38%
Equipo de Transporte, Tracción	2.749	1%	2.312	1%	- 437	-16%
Equipo de comedor y cocina	128	0%	151	0%	23	18%
Depreciación Acumulada	- 8.614	-2%	- 19.624	52%	- 11.010	128%
Bienes de Beneficio y uso Publico	-	0%	-	0%	-	-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	463.703	100%	461.032	100%	- 2.671	-1%

El grupo de Propiedad Planta y Equipo alcanzó, a 31 de diciembre de 2019, una cifra de \$461.032.

La cuenta más representativa del grupo es la correspondiente al terreno, representando un 69% del valor total del grupo de propiedad planta y equipo, le sigue edificaciones, con el 21%, y maquinaria y equipo con el 10%.

Terreno.

El departamento de Antioquia posee el terreno el cual es asignado para el asentamiento de la FLA, en el cual se encuentra construida la planta y la parte administrativa de esta dependencia de la Secretaría de Hacienda Departamental, dicho terreno al igual que los demás bienes pertenecientes al grupo de propiedad planta y equipo fueron actualizados sus avalúos, el cual presentan un valor comercial real para tal vigencia, esto conlleva a afectar positivamente el patrimonio por el impacto transicional al nuevo marco normativo, con un aumento en dicha cuenta por concepto de terreno en \$318.810



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itaguf - Colombia



Maquinaria, planta y equipo en montaje.

A diciembre 31 de 2019 registra \$621 frente a \$2.404 del año inmediatamente anterior, el cual corresponde a la instalación de un equipo de producción, alimentador automático de etiquetas, que fue activados en marzo de 2019.

Bienes muebles en bodega:

A diciembre 31 de 2019 se registra 2.132 frente a 1.057 del año inmediatamente anterior. El cual corresponde al Sistema de auto de control de merma y trasiego, que se encuentra en una cuenta de montaje; Se espera que esté en funcionamiento la primera semana de marzo del 2020, para luego trasladarla a una cuenta de propiedad planta y equipo.

Bienes de arte y cultura:

A diciembre 31 de 2019 se registra \$ 940 frente a \$ 940 del año anterior, los principales bienes de arte y cultura son los siguientes:

- VEHICULO ANTIGUO MARCA MACK 1919 por un valor de \$240
- MUJER CON GIRASOLES por un valor de \$25
- PINTURA LA CARA DE AZUCAR 3 CUERPOS por un valor de \$ 45
- RIÑA DE GALLOS por un valor de \$ 8
- RON MEDELLÍN 12 AÑOS por un valor de \$10
- REPRESENTACION DE DESTILACION por un valor de \$600
- PAREJA CAMPESINA por un valor de \$12

Edificaciones.

El saldo final de esta cuenta es de \$98.643 frente a \$95.610 en el 2018. El incremento de este ítem del 2018 frente al 2019, se debió a un contrato de obra que realizo mejora a las instalaciones de las plantas de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia con el fin de dar cumplimiento a observaciones INVIMA.

Los edificios en donde están las instalaciones de la FLA son de propiedad del Departamento de Antioquia, su avalúo fue actualizado en diciembre de 2018, su tratamiento contable al



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



igual que los demás activos fijos, son manejados directamente por la Dirección de bienes del Departamento, es esta dirección quien dicta las políticas en cuanto a su avalúo y depreciación.

Maquinaria y equipo.

A diciembre 31 de 2019 registra \$52.084 frente a \$46.079 presentando un incremento del 11%, cuya principal causa fue la activación de los tanques que se encontraban en montaje, en dicho ítem hacen parte algunos de los siguientes bienes: 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, también comprende un valor de \$526 en herramientas.

Equipo médico y científico:

A diciembre 31 de 2019 registra 1.123 frente a 1.244 del año pasado, las principales variaciones fueron: la adquisición de un Cataloga multicanal para temperatura, por un valor de \$3, correspondiente al activo fijo 1112742; las bajas de algunos activos por ser bienes de poco valor según las políticas contables indican que se deben de reclasificar a una cuenta BPV, al igual se dieron de baja aquellos bienes que se encontraban duplicados.

Muebles, enseres y equipo de oficina:

A diciembre 31 de 2019 registra 598 frente a 954 del año pasado. Durante este año no se adquirió ningún bien perteneciente a muebles, enseres y equipo de oficina; sin embargo, En proceso de saneamiento permanente realizado en la fábrica de licores se procedió a la baja por reclasificación a cuentas de bienes de poco valor como lo indican las políticas contables. De igual manera se procedió a sanear la cuenta de aquellos activos que estaban duplicados en proceso de avalúo

Equipos de comunicación y computo:

A diciembre 31 de 2019 se registra 3.242 frente a 2.342 del año pasado, esto se debe a una reclasificación de cuentas contables de la 16700202 (Equipos de computación) a la 16700206 (FLA Equipos de cómputo) y la adquisición de los siguientes bienes: Celular Samsung Galaxy S10, por un valor de \$3; Pantalla Onescreen 88 Pulgadas y Cámara, por un valor de \$28 y la actualización del Software de la Báscula camionera por un valor de \$50



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Equipo de transporte, tracción:

A diciembre 31 de 2019 se registra 2.312 frente a 2.749 del año pasado, durante el año 2019. Durante este año no se adquirió ningún elemento perteneciente a equipos de transporte; sin embargo, En proceso de saneamiento contable permanente realizado en la fábrica de licores se procedió sanear la cuenta de aquellos activos que estaban duplicados

Equipo de comedor y cocina:

A diciembre 31 de 2019 se registra \$151 frente a \$128 del año pasado, la principal variación que presentó esta cuenta fueron por los siguientes activos:

Maquina lavadora de vajillas por un valor de \$12

Mesa de restaurante por un valor de \$8

Mesa prelavado por un valor de \$8

Gabinete mantenedor por un valor de \$5

Repisa anti estornudo por un valor de \$6

Estación de ensaladas por un valor de \$6

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

DESCRIPCIÓN	A Diciembre 31 de 2018	A Diciembre 31 de 2019	VARIACIÓN	
			Valor	%
OTROS ACTIVOS	296	1764	1468	496%
Bienes y serv pagados por Anticipado-embargos judiciales	0	1438	1438	0%
Cuentas difícil recaudo	0	233	233	0%
Intangibles (Software)	462	289	-173	-37%
Amortización Acumulada intangibles	-166	-196	-30	18%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



La cuenta de bienes y servicios pagados por anticipado corresponden por un lado a el seguro de los bienes de La FLA que mes a mes se amortizan, y arroja un saldo al fin de la vigencia de \$653.

En el rubro de embargos, hay unas partidas correspondientes a embargos de Impuesto al Consumo realizados por la Gobernación de Norte de Santander en los años 2016 y 2017, embargos que fueron descontados por el respectivo juzgado de las cuentas de la FLA, y dicho embargo debió ser asumido por Gobernación de Antioquia, por lo tanto, este último adeuda el valor de \$785 millones a la FLA.

La cuenta de otros Activos alcanzó a 31 de diciembre de 2019 la suma de \$1.764, su ítem presenta una variación principalmente por la creación de la cuenta deudas de difícil recaudo, la cual se trasladan a dicha cuenta aquellas obligaciones con más de un año de vencimiento; por valor de \$ 233 y su registro corresponde a los siguientes deudores:

Las cuentas por cobrar de difícil Recaudo a 31 de diciembre de 2019 tienen un saldo de 233 millones de pesos, las cuales están representados en los siguientes deudores:

Cifras reportadas en millones de pesos

DEUDOR	VALOR
EMPRESAR S.A	\$ 114
AVIANCA S.A	\$ 107
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	\$ 7
OTROS DEUDORES DE DIFICIL COBRO	\$ 5
TOTAL DEUDORES DE DIFICIL COBRO	\$ 233

La anterior clasificación no implica que sean irrecuperables, obedece a una recomendación de la Contraloría General de Antioquia reclasificar aquellas cuentas por cobrar con más de un año de antigüedad.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



PASIVOS

NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2019, corresponden a valores por pagar a corto plazo, y en estas se registran los valores pendientes de pago tales como proveedores, valores causados por costos y gastos incurridos en el desarrollo del objeto social del Departamento de Antioquia Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia, retenciones e impuestos por pagar, y obligaciones por parte de la entidad relacionadas a sus políticas comerciales.

El total de las cuentas por pagar para el año 2019 de la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia suman un valor de \$ 62.301 los cuales comparativamente con el año 2018 disminuyen en un 9.44%; estos saldos en promedio se pagan a 60 días, no generan tasas de interés por financiación y se encuentran compuestos en los siguientes rubros.

Valores en millones de pesos

CONCEPTO	% PART	AÑO 2018	% PART	AÑO 2019	VAR %
Otras cuentas por pagar	20%	\$ 13.673	74%	\$ 46.223	238%
Adquisición de Bienes y Servicios	79%	\$ 54.572	25%	\$ 15.674	-71%
Transferencias por pagar	1%	\$ 321	1%	\$ 403	25%
Recursos a Favor de Terceros	0%	-\$ 19	0%	\$ 1,00	-105%
Descuentos de Nomina	0%	\$ 246	0%	\$ -	100%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	100%	\$ 68.793	100%	\$ 62.301	-9,44%



SC-CER646129

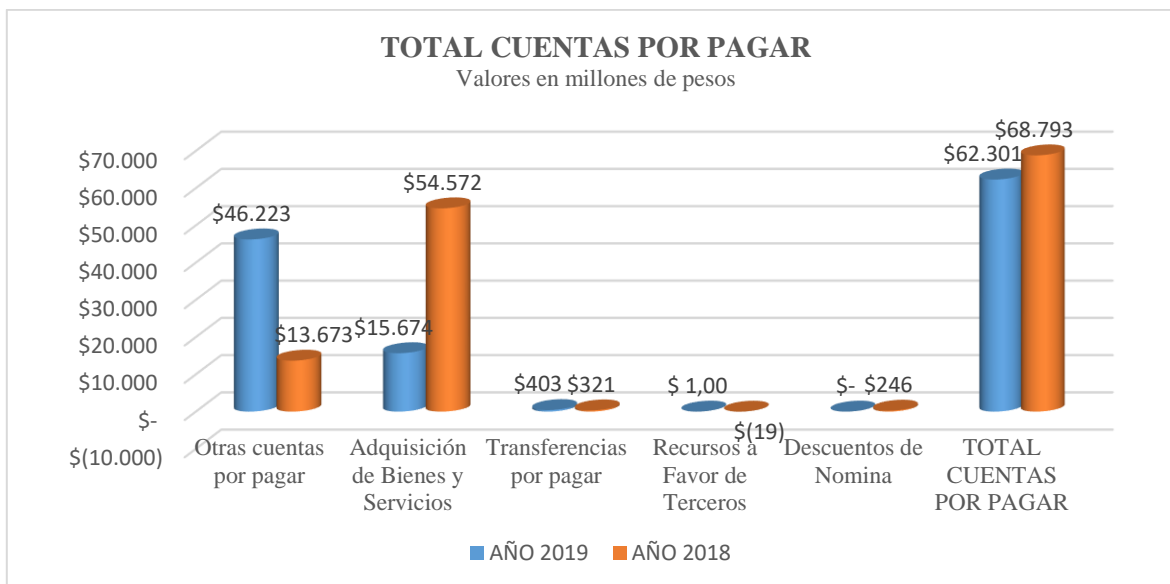


CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



El aumento que se presenta en otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019, corresponde a bonificaciones pendientes por pagar a los distribuidores, el cual tiene saldo por pagar de \$ 39.215 millones de pesos.

A continuación, se relacionan las principales cuentas por pagar detallados por acreedor, excepto para el caso de: Alianza, Dispresco, Internacional de Abastos y almacenes éxito, lo cual sus saldos reflejados corresponde a bonificaciones pendientes por aplicar.

Cifras reportadas en millones de pesos

NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SALDO CUENTAS POR PAGAR A 31/12/2019	% PART
Alianza Mayorista S.A.S	Otras Cuentas por Pagar	\$ 11.483	18%
Dispresco S.A.S	Otras Cuentas por Pagar	\$ 10.415	17%
Internacional de Abastos y Licores	Otras Cuentas por Pagar	\$ 7.778	12%
Almacenes Éxito S.A	Otras Cuentas por Pagar	\$ 6.817	11%
Bodegas América	Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 6.561	11%
Suppla S,A	Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 5.214	11%
Omega Packing INC	Otras Cuentas por Pagar	\$ 4.846	8%
Raizen Trading LLP	Otras Cuentas por Pagar	\$ 2.141	8%
Demás Cuentas por pagar		\$ 7.046	11%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		\$ 62.301	100%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



NOTA 7: PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los pasivos por beneficios a los Empleados, representan los valores por pagar que posee la Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia correspondiente a las contraprestaciones otorgadas por la entidad a los trabajadores por los servicios prestados.

Estos Pasivos se encuentran clasificados como de corto plazo y de largo plazo y su valor por pagar a 31 de diciembre de 2019 asciende a \$ 2.249 millones de pesos y, \$ 3.692 millones de pesos respectivamente, los cuales están representados en el siguiente detalle.

Cifras en Millones de pesos

CONCEPTO	% PART	AÑO 2018	% PART	AÑO 2019	VAR %
Cesantías Retroactivas L.P	61%	\$ 3.366	62%	\$ 3.692	10%
Cesantías Anualizadas C.P	13%	\$ 694	12%	\$ 735	6%
Vacaciones C.P	10%	\$ 571	12%	\$ 688	20%
Prima de servicios C.P	4%	\$ 215	4%	\$ 261	21%
Prima de vacaciones C.P	7%	\$ 394	4%	\$ 236	-40%
Bonificaciones C.P	3%	\$ 146	4%	\$ 231	58%
Intereses sobre cesantías C.P	1%	\$ 82	1%	\$ 85	4%
Aportes a riesgos laborales C.P	1%	\$ 53	0%	\$ 14	-74%
PASIVOS BENEFICIOS A EMPLEADOS	100%	\$ 5.521	100%	\$ 5.942	8%



SC-CER646129

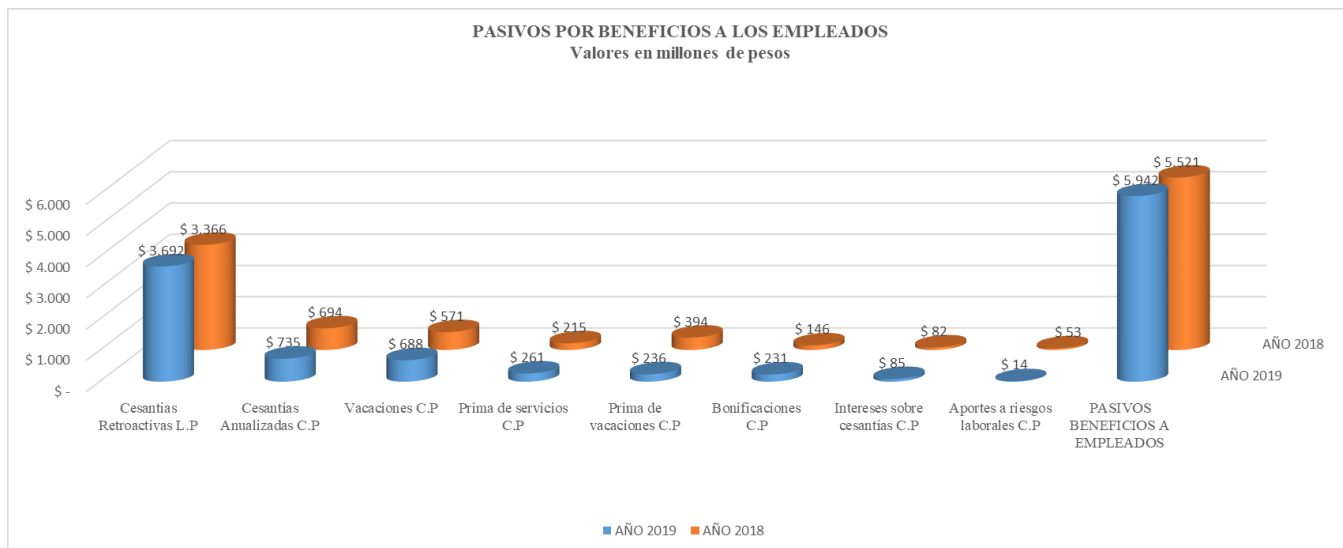


CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



La Fábrica de Licores y alcoholes de Antioquia, en su componente de beneficio a empleados, establece el otorgamiento de unos cupos de licor mensualmente los cuales se venden con un descuento del 50%. Se otorga a los empleados y jubilados, unos cupos de licor mensual, adicionalmente se entregan degustaciones sin contraprestación adoptadas mediante acto administrativo en motivos tales como; por día de amor y amistad, día del padre, día de la madre, navidad y año nuevo y aguinaldo dichos beneficios reflejan un impacto al beneficio de empleados por valor de \$864 Millones de pesos durante la vigencia 2019.

CUENTA	DESCUENTO EN VENTAS CUPO DE LICOR	VALOR
5108900000	Beneficio empleados-venta de licor	599
5108900001	Beneficio post empleo-venta de licor	243
5212900000	Venta a Empleados y jubilados FLA	22
		\$ 864

Los recursos invertidos en el servicio de restaurante durante la vigencia 2019, ascienden a la suma de \$1.606 millones de pesos, servicio que es ofrecido tanto al personal de producción como administrativo, esto permite elevar la calidad y bienestar laboral de los empleados FLA.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



CUENTA	RESTAURANTE	VALOR
7128030016	Beneficio empleados-venta de licor	1266
5111490001	Beneficio post empleo-venta de licor	340
		\$ 1.606

NOTA 8: OTROS PASIVOS

El saldo a 31 de diciembre de 2019 corresponde a Ingresos Recibidos por Anticipados por un valor de \$ 1.421 millones de pesos, fueron clasificados en esta cuenta aquellos valores que se consignaron por distribuidores extranjeros y el cual no se alcanzó a facturar y despachar los productos, esto se facturara los primeros meses de 2020.

OTROS PASIVOS	A 31 de Diciembre de 2019	Margen
Xafel S.A	\$ 430	30%
Premium Brands Group S.A	\$ 340	24%
Eec.General Godds SI	\$ 337	24%
G.w Yichang&Cia S.A	\$ 315	22%
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 1.421	100%

Durante el año 2019 las cuentas Acreedoras han estado sometidas a saneamiento contable, previa aprobación del Comité Técnico de Sostenibilidad de la Información Financiera. Se adjunta detalle de los ajustes realizados durante la vigencia 2019.

NOMBRE TERCERO	CONCEPTO	VALOR	FECHA
Consorcio FJSB Master	Provisión no anulada Serv de Restaurante 2018	\$ 152	12/12/2019
Colpensiones	Doble Provisión Marzo 2017	\$ 42	12/12/2019
Cajas de Compensación Familiar de Antioquia	Doble Provisión Marzo 2017	\$ 23	12/12/2019
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	Doble Provisión Marzo 2017	\$ 18	12/12/2019
Pensiones de Antioquia	Doble Provisión Marzo 2017	\$ 9	12/12/2019
Tetra Pak LTDA	Error Causación de Factura	\$ 7	22/01/2020
Ministerio de Educación Nacional	Doble Provisión Marzo 2017	\$ 6	12/12/2019
Servicio Nacional de Aprendizaje SENA	Doble Provisión Marzo 2017	\$ 3	12/12/2019
Escuela Superior de Administración Pública	Doble Provisión Marzo 2017	\$ 3	12/12/2019
TOTAL SANEADO CONTABLEMENTE		\$ 263	

TERCER COMITÉ



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

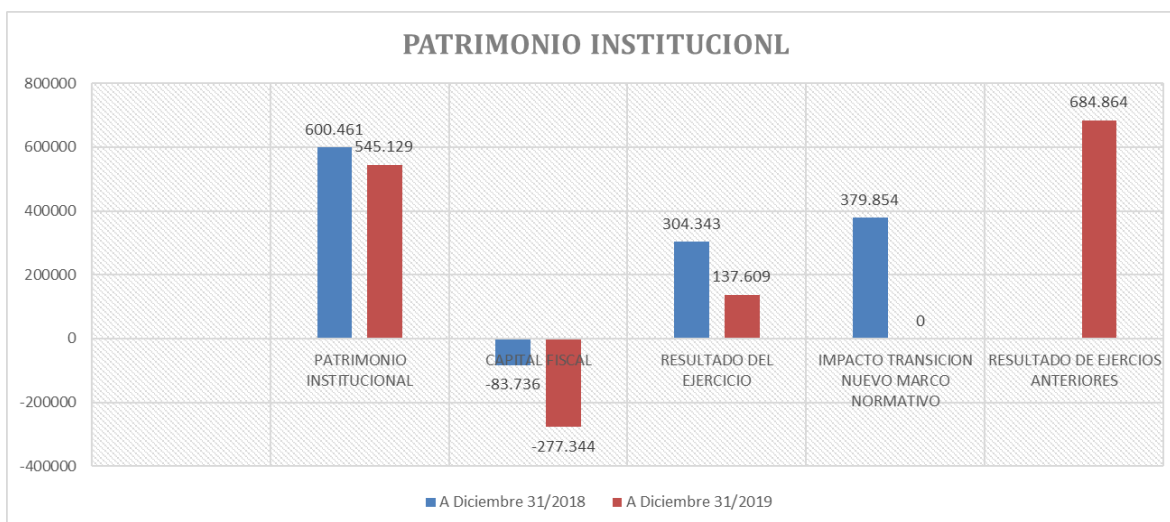
Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



NOTA 8. Patrimonio Institucional

El Patrimonio institucional a diciembre 31 de 2019 alcanzó la cifra de \$545.332 Millones de pesos, frente a \$600.461 millones de pesos del 2018, en donde la aplicación del nuevo marco normativo en el 2018 arroja un impacto de \$379.854, incremento presentado esencialmente por el avalúo de la propiedad planta y equipo, dicho valor contiene los siguientes ítem: el avalúo del terreno apporto a dicha cuenta la suma de \$318.794, las edificaciones un incremento por avalúo de \$60.647, pero por su lado el ítems como maquinaria y equipo representaron una afectación patrimonial por \$474.

CONCEPTOS	A Diciembre 31/2018	A Diciembre 31/2019	VARIACIÓN	
			\$	%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	600.461	545.129	- 55.332	-9%
CAPITAL FISCAL	- 83.736	- 277.344	- 193.608	231%
RESULTADO DEL EJERCICIO	304.343	137.609	- 166.734	-55%
IMPACTO TRANSICION NUEVO MARCO NORMATIVO	379.854	-	- 379.854	-100%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		684.864	684.864	100%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



ESTADO DE RESULTADO ADMINISTRATIVO COMPARATIVO
A DIC 31 DE 2019
EN MILLONES DE PESOS

← Nivel Detalle
Ejecución
Comparativo
ESTADO DE RESULTADOS - ADMINISTRATIVO

zoom
Nivel 4
Diciembre 2019
Diciembre 2018
FABRICA DE LICORES DE ANTIOQUIA
VENTAS EN MILLONES COP

Ocultar cuentas sin saldo
 Datos Acumulados

Cuenta	Concepto	Ejecución Diciembre 2019	% Part.	Comparativo Diciembre 2018	% Part.	Variación \$	Variación %
4203010000	INGRESOS OPERACIONALES (BASE GRAV)	\$ 501.400	100,0%	\$ 674.467	100,0%	-\$ 173.067	-25,7%
1007	Venta Licores - Antioquia	\$ 332.928	66,4%	\$ 505.514	75,0%	-\$ 172.586	-34,1%
1008	Venta Licores - Departamentos	\$ 130.334	26,0%	\$ 144.942	21,5%	-\$ 14.608	-10,1%
1009	Venta Licores - Exportación	\$ 20.368	4,1%	\$ 24.192	3,6%	-\$ 3.824	-15,8%
4203010001	Venta Licor Empleados - Jubilados NICSP	\$ 1.030	0,2%	\$ 809	0,1%	\$ 221	27,3%
4203010007	Venta Licor Exportaciones	\$ 20.368	4,1%	\$ 0	0,0%	\$ 20.368	N.A
4203010008	Degustaciones Distribuidores NICSP	\$ 16.740	3,3%	\$ 6.519	10%	\$ 10.221	156,8%
	BONIFICACIONES, DEVOL., REBAJAS Y DE	\$ 99.390	19,8%	\$ 136.644	20,3%	-\$ 37.254	-27,3%
4295050000	Bonificación Licor Fla Vigencia actual	\$ 82.650	83,2%	\$ 130.124	95,2%	-\$ 47.474	-36,5%
4295050001	Descuentos por degustación NICSP	\$ 16.740	16,8%	\$ 6.519	4,8%	\$ 10.221	156,8%
	VENTAS NETAS	\$ 402.010	80,2%	\$ 545.151	80,8%	-\$ 143.141	-26,3%
	COSTO DE PRODUCCIÓN	\$ 164.316	32,8%	\$ 178.819	26,5%	-\$ 14.503	-8,1%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTOQUIA



	UTILIDAD BRUTA	\$ 237.694	50,4%	\$ 366.332	54,3%	-\$ 128.638	-35,1%
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	\$ 91.813	19,5%	\$ 61.741	9,2%	\$ 30.072	48,7%
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 51.961	56,6%	\$ 46.139	74,7%	\$ 5.821	12,6%
5101	Sueldos y Salarios	\$ 4.292	8,3%	\$ 5.022	10,9%	-\$ 730	-14,5%
5102	Contribuciones imputadas	\$ 64	0,1%	\$ 85	0,2%	-\$ 21	-25,2%
5103	Contribuciones efectivas	\$ 1.738	3,3%	\$ 1.561	3,4%	\$ 177	11,3%
5104	Aporte sobre la nómina	\$ 330	0,6%	\$ 305	0,7%	\$ 26	8,4%
5107	Prestaciones sociales	\$ 2.066	4,0%	\$ 2.014	4,4%	\$ 52	2,6%
5108	Gastos de personal diversos	\$ 2.870	5,5%	\$ 2.201	4,8%	\$ 669	30,4%
5111	Generales	\$ 36.938	71,1%	\$ 28.122	60,9%	\$ 8.816	31,3%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 3.662	7,0%	\$ 6.829	14,8%	-\$ 3.166	-46,4%
	GASTOS DE VENTAS	\$ 39.853	43,4%	\$ 15.602	25,3%	\$ 24.251	155,4%
5202	Sueldos y salarios	\$ 1.395	3,5%	\$ 344	2,2%	\$ 1.052	305,8%
5203	Contribuciones imputadas	\$ 42	0,1%	\$ 0	0,0%	\$ 42	19548,1%
5208	Prestaciones sociales	\$ 628	1,6%	\$ 392	2,5%	\$ 237	60,5%
5211	Generales	\$ 35.271	88,5%	\$ 14.835	95,1%	\$ 20.437	137,8%
5212	Gastos de personal diversos	\$ 129	0,3%	\$ 32	0,2%	\$ 97	304,7%
5220	Contribuciones Instituto Cultura	\$ 2.386	6,0%	\$ 0	0,0%	\$ 2.386	N.A
	DETERIO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN	\$ 3.213	0,7%	\$ 5.452	0,8%	-\$ 2.239	-41,1%
5351	Propiedad Planta y Equipos no Explotado	\$ 184	0,0%	\$ 69	1,3%	\$ 114	165,3%
5360	Depreciación de propiedades, planta y eq	\$ 2.870	89,3%	\$ 5.281	96,9%	-\$ 2.411	-45,7%
5366	Amortización de activos intangibles	\$ 159	5,0%	\$ 101	1,9%	\$ 58	57,5%
5423	Otras Traslaciones	\$ 2.563	79,8%	\$ 0	0,0%	\$ 2.563	N.A
	UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 140.105	29,7%	\$ 299.139	44,4%	-\$ 159.034	-53,2%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 10.087	2,1%	\$ 14.322	2,1%	-\$ 4.235	-29,6%
	INGRESOS FINANCIEROS	\$ 3.705	36,7%	\$ 5.478	38,3%	-\$ 1.773	-32,4%
4802	Financieros	\$ 377	10,2%	\$ 250	4,6%	\$ 126	50,4%
4806	Ajuste de diferencia en cambio	\$ 3.329	89,8%	\$ 5.228	95,4%	-\$ 1.899	-36,3%
	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 6.382	63,3%	\$ 8.844	61,7%	-\$ 2.462	-27,8%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tribu	\$ 2.419	37,9%	\$ 919	10,4%	\$ 1.499	163,1%
4428	Otras transferencias	\$ 445	7,0%	\$ 2.236	25,3%	-\$ 1.791	-80,1%
4808	Ingresos diversos	\$ 3.518	55,1%	\$ 3.803	43,0%	-\$ 285	-7,5%
4830	Reversión de perdida por deterio	\$ 0	0,0%	\$ 1.886	21,3%	-\$ 1.886	N.A
	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 12.583	2,7%	\$ 9.118	1,4%	\$ 3.465	38,0%
	GASTOS FINANCIEROS	\$ 3.852	30,6%	\$ 4.099	45,0%	-\$ 247	-6,0%
5802	Comisiones	\$ 4	0,1%	\$ 3	0,1%	\$ 1	46,4%
5803	Ajuste por diferencia en cambio	\$ 3.848	99,9%	\$ 4.096	99,9%	-\$ 248	-6,1%
5808	Otros Gastos Ordinarios	\$ 0	0,0%	\$ 0	0,0%	\$ 0	N.A
	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 8.731	69,4%	\$ 5.019	55,0%	\$ 3.712	74,0%
5890	Gastos diversos	\$ 8.731	100,0%	\$ 5.019	100,0%	\$ 3.712	74,0%
	RESULTADO AJUSTES EJERCICIOS ANTE	\$ 0	0,0%	\$ 0	0,0%	\$ 0	N.A
5900	Cierre de ingresos, costos y gastos	\$ 0	0,0%	\$ 0	0,0%	\$ 0	N.A
	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	\$ 137.609	29,2%	\$ 304.343	45,1%	-\$ 166.734	-54,8%

Fuente: Registros Contables FLA



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itaguf - Colombia



NOTA 9- INGRESOS OPERACIONALES

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 basado en los tops establecidos por el DANE acorde a la Ley de monopolio de alcoholes, en este orden de ideas registró Ingresos operacionales a diciembre 31 de 2019 por \$501.400, en lo que tiene que ver exclusivamente a base gravable, es decir sin incluir el Impuesto al consumo ni IVA, ascienden a la suma de \$483.630 millones de peso, lo registrado en la cuentas 420301001 (*venta Jubilados empleados*) con un valor de \$1.030 y 420301008 (*degustaciones distribuidores*) por \$16.740 corresponde al ingreso calculados por los beneficio a empleados de descuento otorgado por el cupo de licor y por las degustaciones entregadas a los distribuidores, dichos registros tiene fines pertinentes establecido en las política contable dando cumplimiento a las NICSP, registro que posteriormente refleja su contrapartida, no generando efecto alguno sobre la utilidad de la organización, no son ingresos efectivos, solo generan efectos en la presentación de los informes.

La facturación de la FLA en el 2019, genero recursos para el Departamento tal y como se muestra n el siguiente cuadro resumen:

DESCRIPCIÓN	2018	2019	VARIACIÓN	
			\$	%
Venta Licores (Base Gravable Antioquia-Departamentos y Exportación)	674.467	483.630	- 190.837	-28%
Ipoconsumo Antioquia	379.436	269.885	- 109.551	-29%
Ipoconsumo otros Departamentos	219.647	198.077	- 21.570	-10%
IVA Licor Antioquia	32.831	23.117	- 9.714	-30%
Estampillas y Regalías	15.126	10.655	- 4.471	-30%
TOTAL FACTURADO	1.321.507	985.364	- 336.143	-25%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



El total facturado en 2019 fue de \$985.364 millones de pesos, discriminado por clientes de la siguiente manera:

ANTIOQUIA	TOTAL FACTURADO EN MILLONES DE PESOS
SUPPLA	129
DISPRESCO S.A.S	195.465
INTERNACIONAL DE ABASTOS Y LICORES	142.885
SUBTOTAL COMERCIALIZADORES TAT	338.478
ALMACENES EXITO S A	87.688
ALIANZA MAYORISTA S.A.S	191.601
SUBTOTAL CANAL MODERNO	279.289
INVERSIONES CASTAÑO CIRO S.A.S	9.249
OTROS (EMP, JUB,INDEP (A MAYO), AVIA,)	560
SUBTOTAL OTROS	9.809
TOTAL ANTIOQUIA	627.577
DEPARTAMENTOS	
AVIANCA	97
AVIANCA/BNGA	4
CONANTIOQUEÑO/CUCUTA	11.067
CONANTIOQUEÑO/HUILA	28.807
CONANTIOQUEÑO/SANTASUR	26.980
CONANTIOQUEÑO/CASANARE	4.129
CONS. LICORES DE LA SABANA /SUCRE	22.002
DISCURRAMBA S A /ATLANTICO	23.856
DISPRESCO S.A.S/CALDAS	2.601
DISTANCO S.A.S/BOLIVAR	24.122
DISTRIBUCIONES CHOCÓ S.A.S	1.317
DISTRILICORES/AMAZONAS	801
GRUPO LITORAL S A /SAN ANDRES	1.060
INVER. CONSUMAR/ QUINDIO	11.101
INVER. CONSUMAR/GUAJIRA	1.886



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



LICOLLANO S.A.S/VICHADA	160
Licollano-Guainia	233
LICOLLANOS S.A.S/ META	8.635
LICOLLANOS S.A.S/ARAUCA	1.317
LICONSUMAR DEL MAGDALENA S.A.S	6.724
LICORRUMBA /RISARALDA	25.589
LICOSINÚ S A/CORDOBA	42.245
MERCANTIL LICOLLANO S.A.S/ GUAVIARE	271
EMPRESAR S A/VALLE	9.584
EMPRESAR S A/CESAR	11.100
SULICOR S A.S	71.728
TOTAL DEPARTAMENTOS	337.419
EXPORTACIONES	0
G.W YICHANG & CIA S.A	3.658
IMPORTADORA Y EXPORTADORA/CHILE	0
NEXUS S.R.L	312
GRUPO UNIVERSAL BEVERAGE S.A	4.787
IMPORTADORA Y EXPORTADORA	1.305
LINA BEVERAGE S.A	1.037
MARKETING GLOBAL BRANDS CORP./EEUU	3.335
PREMIUM BRANDS GROUP S.A	0
EEC.GENERAL GOODS SL.	1.356
CESA	3.905
IMPORTADORA Y EXPORTADORA ALTAMIRA	673
DLP INTERNATIONAL PTY .LTD.	0
TOTAL EXPORTACIONES	20.368
TOTAL FLA	985.364

En lo concerniente al impuesto al consumo, recursos que recibe directamente el Departamento para los programas de inversión de salud, deporte, salud entre otros, se generaron por ventas en dicho periodo \$269.885 millones de pesos estampillas para la U de A, por valor de \$10.655, estos valores corresponden a los generados exclusivamente solo por las ventas.

En cuanto a la base gravable se mostró una disminución del 28,29% debido a la baja en las ventas en el 2019 con respecto al 2018, que como se muestra a continuación, se perdió un espacio principalmente en Antioquia que tuvo una Reducción del 34%, continúan las



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.flacom.co Itagüí - Colombia

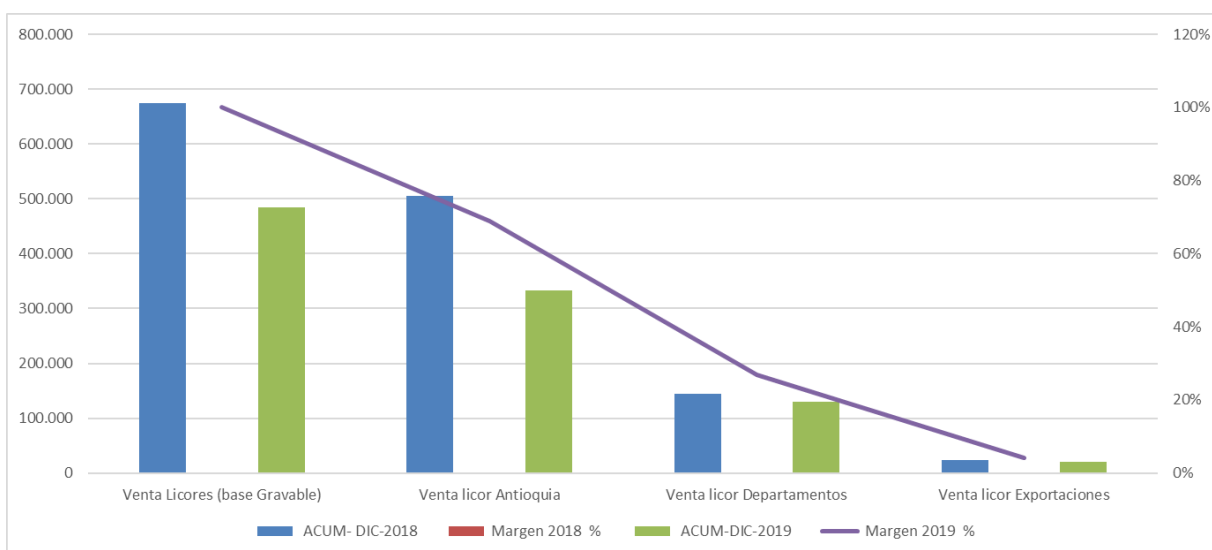


exportaciones con reducción del 16% y la reducción en ventas en otros departamentos fue de 10%, como se muestra en la siguiente tabla:

PARTICIPACION POR MERCADO (BASE GRAVABLE) A DIC 2019

DESCRIPCIÓN	A Diciembre 31 de 2018	Margen	A Diciembre 31 de 2019	Margen	VARIACIÓN	
					Valor	%
Venta de Licores (base Gravable)	674.648	100%	483.630	100%	- 191.018	-28%
Venta licor Antioquia	505.414	75%	332.928	69%	- 172.486	-34%
Venta Licor Departamentos	144.941	21%	130.334	27%	- 14.607	-10%
Venta Licor Exportaciones	24.193	4%	20.368	4%	- 3.825	-16%

Fuente Dirección Financiera y Planeación



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



A diciembre 31 del 2019, las ventas de Licores por mercado, en cifras de Millones de pesos se registran de la siguiente manera:

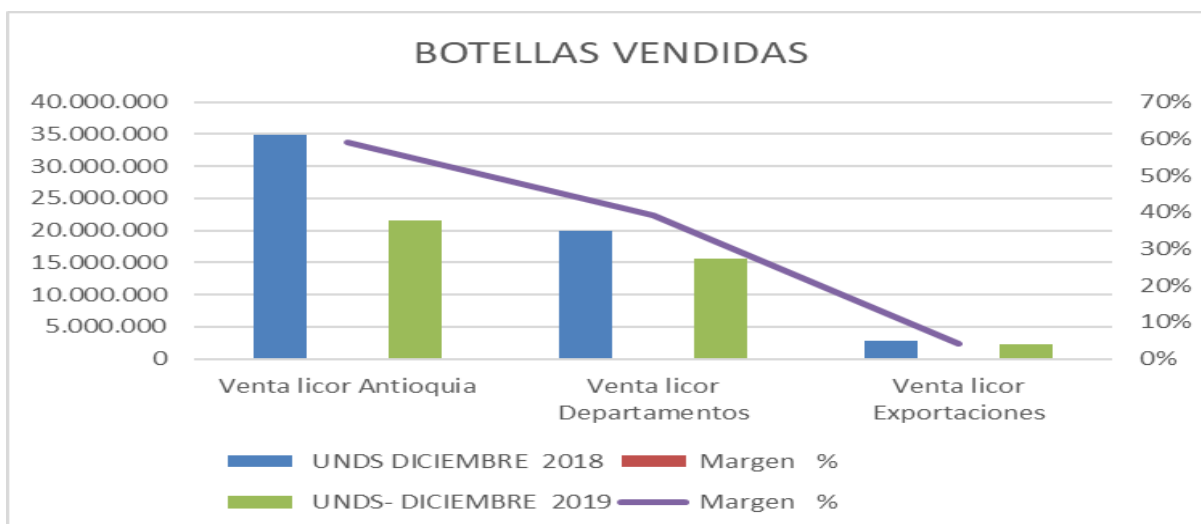
PARTICIPACION POR MERCADO (En botellas DE 750ml)

Las botellas vendidas a diciembre de 2018 fueron 57.665.478 unidades, con una disminución de 2.850.408, la disminución corresponde a 5% menos de unidades entregadas por ventas, esto se presentó ya que el mercado que representa menos botellas entregadas por mas ingreso es el de Antioquia, dicho mercado presento un incremento en base gravable del 19% como se mostró en el cuadro de INGRESOS OPERACIONALES, esto conlleva a tener mayor ingreso entregando menos botellas, esto a su vez tuvo impacto en el aumento de la utilidad neta del 2018 comparado con la del 2017, como se mostrara más adelante.

INFORME BOTELLAS VENDIDAS

Unds Diciembre 2018	Margen %	Unds Diciembre 2019	Margen %	VARIACIÓN	
				\$	%
57.665.478	100%	39.541.320	100%	- 18.124.158	-31%
34.845.793	60%	21.631.776	55%	- 13.214.017	-38%
19.980.051	35%	15.684.556	40%	- 4.295.495	-21%
2.839.634	5%	2.224.988	6%	- 614.646	-22%

Nota: La cifra unidades 750 cc no contiene degustaciones



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Bonificaciones, devoluciones y descuentos:

Las Devoluciones, rebajas y descuentos (bonificaciones) corresponden a valores entregados a los comercializadores mediante resolución por el cumplimiento de metas en la compra de licor amparados en actos administrativos vigentes, dichas bonificaciones son contabilizadas en un durante el periodo enero a diciembre de 2019 dicha suma asciende a \$82.650 millones de pesos de bonificaciones otorgadas a los distribuidores, esta presenta una disminución con respecto al 2018 del 34% la cual estaba en \$130.124, una de las razones son la consecuencia de la disminución de las ventas y las políticas de descuento y negociaciones adoptadas por la gerencia.

En cuanto los descuentos condicionados NICPS en el que registra la suma de \$16.740 corresponden a aquellas degustaciones otorgadas a los distribuidores durante el 2019, las cuales acorde a las NICSP se registraron en el ingreso, como se refleja en la anterior revelación, para posteriormente reflejarse como un descuento, tal y como se muestra a continuación, generando esto efecto neutral en el resultado del ejercicio.

DESCUENTOS CONDICIONADOS FLA

DESCRIPCIÓN	ACUM-DIC-2018	ACUM-DIC-2019	VARIACIÓN	
			\$	%
Descuentos Condicionados (Bonificaciones)	130.124	82.650	- 47.474	-36%
Descuentos Condicionados NICSP	6.519	16.740	10.221	157%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



La siguiente es la discriminación de bonificaciones causadas en el 2019, por distribuidor:

DISTRIBUIDOR	TOTAL BONIFICACIONES EN MILLONES DE PESOS	PARTICIPACIÓN
ALIANZA MAYORISTA	23.712	28,69%
CONANTIOQUEÑO CASANARE	76	0,09%
CONANTIOQUEÑO NORTE DE SANTANDER CUCUTA	278	0,34%
CONANTIOQUEÑO SANTANDER SUR	622	0,75%
CONSUMAR GUAJIRA	45	0,05%
DISCURRAMBA ATLANTICO	507	0,61%
DISPRESCO	24.328	29,43%
DISPRESCO CALDAS	77	0,09%
DISTANCO BOLIVAR	504	0,61%
DISTRILICORES AMAZONAS	12	0,01%
EMPRESAR CESAR	227	0,27%
EMPRESAR VALLE DEL CAUCA	96	0,12%
ÉXITO	7.817	9,46%
GRUPO LITORAL SAN ANDRES	29	0,04%
INTERLICORES	20.371	24,65%
INVERSIONES CONSUMAR QUINDIO	194	0,24%
LICOLLANO ARAUCA	25	0,03%
LICOLLANO GUAINIA	5	0,01%
LICOLLANO GUAVIARE	5	0,01%
LICOLLANO META	191	0,23%
LICOLLANO VICHADA	4	0,00%
LICONSUMAR MAGDALENA	133	0,16%
LICORRUMBA RISARALDA	570	0,69%
LICOSABANA SUCRE	411	0,50%
LICOSINU/CORDOBA	1.042	1,26%
SULICOR CUNDINAMARCA	1.370	1,66%
TOTAL	82.650	100%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



NOTA 10 – VENTAS NETAS

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 80% de los Ingresos Operacionales en el periodo 2019.

NOTA 11: COSTO DE VENTAS

Cifras en Millones de pesos

COSTOS	Margen 2018	A 31 Diciembre de 2018	Margen 2019	A 31 Diciembre de 2019	Variación	
					Millones	%
Licores, bebidas y alcoholes	111%	\$ 198.407	102%	\$ 168.223	-\$ 30.184	-15%
Variacion por Traslado ML	0%	\$ 44	0%	\$ 245	\$ 201	457%
Variación por cambio de standar	0%	\$ 27	0%	-\$ 2	-\$ 29	-107%
Valoracion Otros Consumos	0%	\$ 3	0%	-\$ 20	-\$ 23	-767%
Variación traslados SD	0%	-\$ 79	0%	-\$ 154	-\$ 75	95%
Variación procesos productivos	0%	\$ -	0%	-\$ 163	-\$ 163	0%
Ajuste Inventario MR22	0%	\$ -	-1%	-\$ 1.607	-\$ 1.607	0%
Iva Descontable licor FLA	-11%	-\$ 19.583	-1%	-\$ 2.207	\$ 17.376	-89%
TOTAL COSTOS	100%	\$ 178.819	100%	\$ 164.315		-8%



SC-CER646129

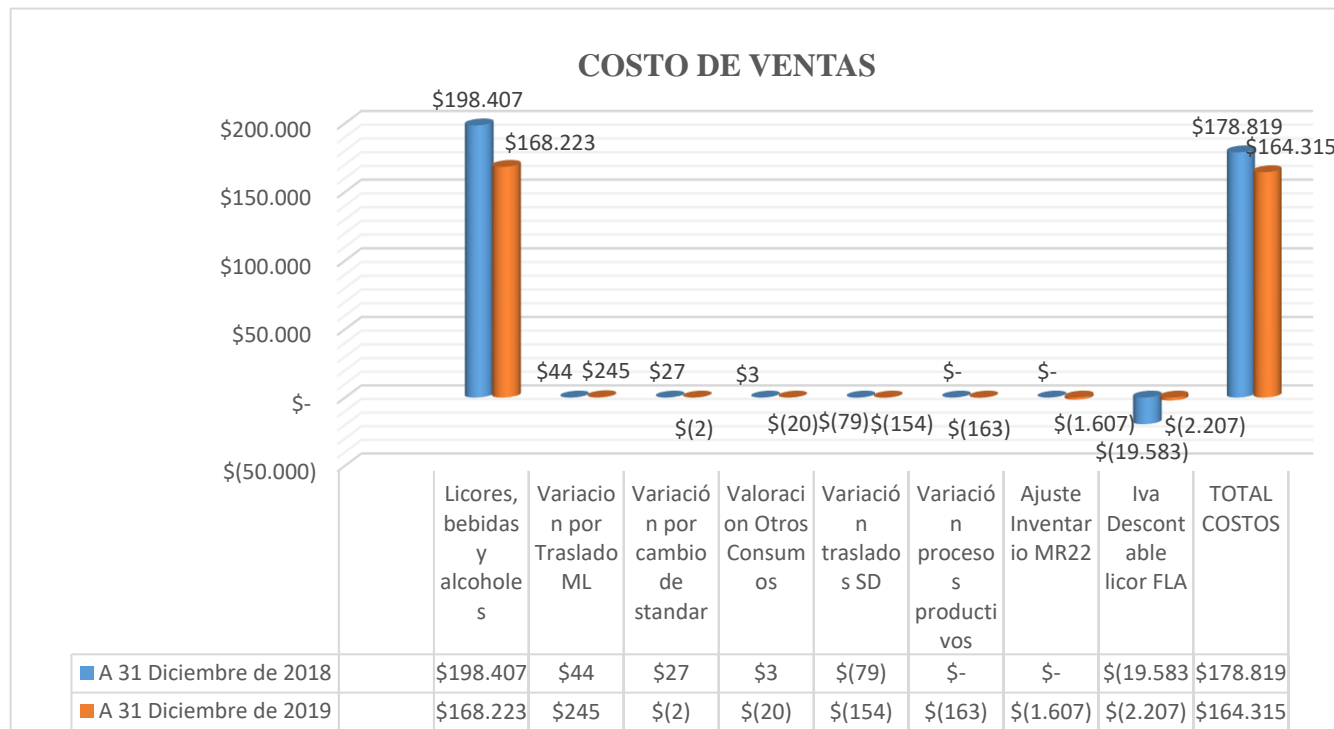


CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Los costos de venta a 31 de diciembre de 2019, disminuyeron en un 8% comparativamente con el cierre del 2018, su valor asciende \$ 164.315 millones de pesos, siendo el más representativo Licores, bebidas y alcoholes con un valor de \$ 168.223 millones de pesos.

La Fábrica de Licores y Alcoholes de Antioquia posee 5 procesos productivos:

- Generación de Vapor – Calderas
- Producción de Alcoholes – Destilación
- Preparación de Licores
- Añejamiento
- Envasado



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



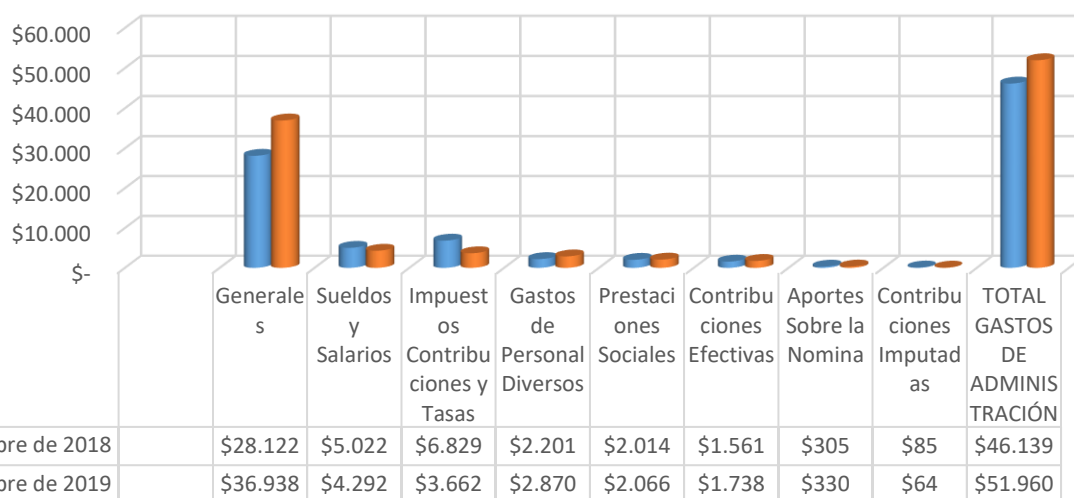
NOTA 12 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Valores en Millones de pesos

GASTOS ADMINISTRACION	Margen	A 31 de Diciembre de 2018	Margen	A 31 de Diciembre de 2019	Variación	
					Millones	%
Generales	61%	\$ 28.122	71%	\$ 36.938	\$ 8.816	31%
Sueldos y Salarios	11%	\$ 5.022	8%	\$ 4.292	-\$ 730	-15%
Impuestos Contribuciones y Tasas	15%	\$ 6.829	7%	\$ 3.662	-\$ 3.167	-46%
Gastos de Personal Diversos	5%	\$ 2.201	6%	\$ 2.870	\$ 669	30%
Prestaciones Sociales	4%	\$ 2.014	4%	\$ 2.066	\$ 52	3%
Contribuciones Efectivas	3%	\$ 1.561	3%	\$ 1.738	\$ 177	11%
Aportes Sobre la Nomina	1%	\$ 305	1%	\$ 330	\$ 25	8%
Contribuciones Imputadas	0%	\$ 85	0%	\$ 64	-\$ 21	-25%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	100%	\$ 46.139	100%	\$ 51.960	\$ 5.821	13%

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

En millones de pesos



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



Los Gastos Operacionales de Administración al 31 de diciembre de 2019 alcanzaron un \$ 51.960 millones de pesos, comparativamente con el cierre del año 2018 aumentaron en un 13%. Los gastos generales son los más representativos del total de los Gastos Administración los cuales representan un 71% del total.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Se detalla los Gastos Generales:

GASTOS GENERALES	Margen	A 31 de Diciembre de 2018	Margen	A 31 de Diciembre de 2019	Variación	
					Millones	%
Publicidad y propaganda	75%	\$ 21.033	78%	\$ 28.800	\$ 7.767	37%
Degustación Dirección de ventas - Impuesto	48%	\$ 10.146	92%	\$ 26.481	16335	161%
Degustación Subgerencia de Mercadeo - Impuesto	4%	\$ 844	4%	\$ 1.128	284	34%
Degustación Gerencia- Impuesto	1%	\$ 259	3%	\$ 992	733	283%
Publicidad y propaganda	12%	\$ 2.625	1%	\$ 200	-2425	-92%
Publicidad en prensa	1%	\$ 116	0%	\$ -	-116	-100%
Publicidad en Radio	1%	\$ 305	0%	\$ -	-305	-100%
Publicidad Televisión	25%	\$ 5.315	0%	\$ -	-5315	-100%
Publicidad Revistas	0%	\$ 61	0%	\$ -	-61	-100%
Publicidad en Vallas	4%	\$ 811	0%	\$ -	-811	-100%
Venta por Degustación Empleado Jubilado NICSP	3%	\$ 551	0%	\$ -	-551	-100%
Seguros generales	6%	\$ 1.703	6%	\$ 2.264	561	33%
Seguros generales	100%	\$ 1.703	100%	\$ 2.264	561	33%
Vigilancia y seguridad	5%	\$ 1.508	5%	\$ 1.727	219	15%
Vigilancia y seguridad	100%	\$ 1.508	100%	\$ 1.727	219	15%
Otros gastos generales	0%	\$ -	4%	\$ 1.320	1320	0%
Otros gastos generales	0%	\$ -	100%	\$ 1.320	1320	0%
Servicios públicos	2%	\$ 461	2%	\$ 783	322	70%
Servicios públicos energía	41%	\$ 190	41%	\$ 318	128	67%
Servicios públicos tasa aseo	0%	\$ 2	31%	\$ 241	239	11950%
Servicios públicos teléfono	15%	\$ 67	13%	\$ 98	31	46%
Servicios públicos acueducto	22%	\$ 103	8%	\$ 63	-40	-39%
Servicios públicos alcantarillado	19%	\$ 86	7%	\$ 51	-35	-41%
Servicios públicos Internet	3%	\$ 12	2%	\$ 12	0	0%
Servicios públicos gas	0%	\$ 1	0%	\$ -	-1	-100%
Svs aseo, cafetería, restau y lavande	3%	\$ 796	2%	\$ 691	-105	-13%
Serv de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	41%	\$ 326	51%	\$ 351	25	8%
Servicio restaurante FLA	59%	\$ 470	49%	\$ 340	-130	-28%
Estudios y proyectos	2%	\$ 630	2%	\$ 570	-60	-10%
Estudios y proyectos	100%	\$ 630	100%	\$ 570	-60	-10%
Demás Gastos Generales	7%	\$ 1.992	2%	\$ 782	-1210	-61%
Mantenimiento	18%	\$ 359	23%	\$ 179	-180	-50%
FLA Mantenimiento vehículo	5%	\$ 106	13%	\$ 101	-5	-5%
FLA Mantenimiento edificios y jardines	4%	\$ 73	3%	\$ 22	-51	-70%
FLA Mantenimiento mecánico	0%	\$ 7	0%	\$ 2	-5	-71%
Materiales y suministros	7%	\$ 131	20%	\$ 157	26	20%
FLA Materiales y suministros	1%	\$ 21	5%	\$ 38	17	81%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



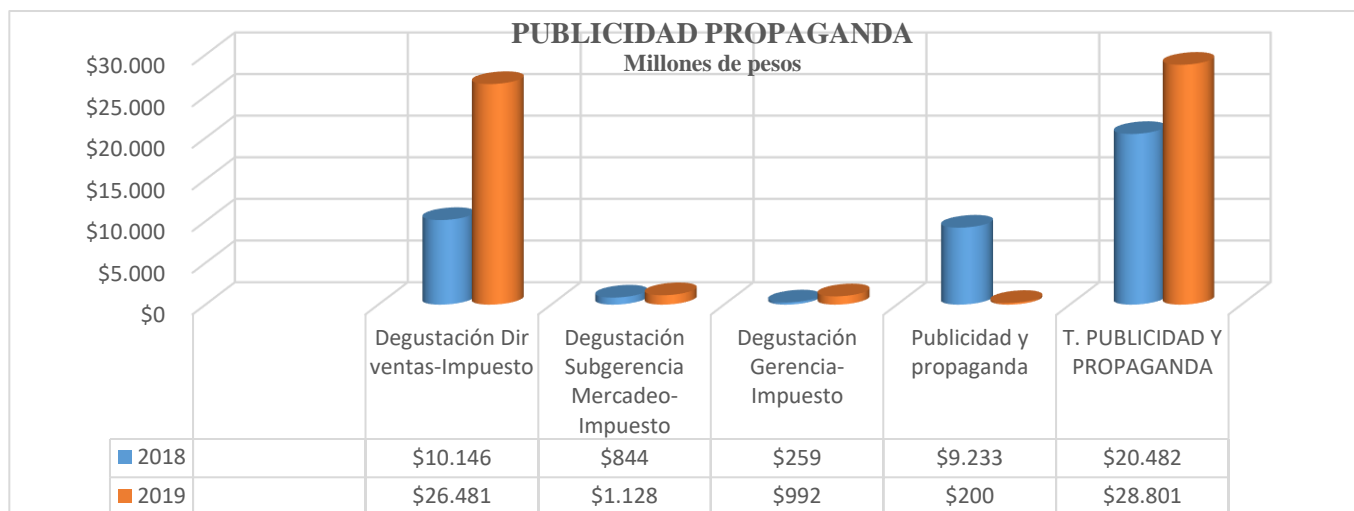
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Imp. publicaciones, suscripciones y afiliaciones	9%	\$ 184	18%	\$ 144	-40	-22%
Seguridad industrial	5%	\$ 109	11%	\$ 89	-20	-18%
Comunicaciones y transporte	39%	\$ 774	4%	\$ 30	-744	-96%
Combustibles y lubricantes	3%	\$ 55	3%	\$ 20	-35	-64%
Gastos de operación aduanera	8%	\$ 156	0%	\$ -	-156	-100%
Gastos legales	1%	\$ 17	0%	\$ -	-17	-100%
TOTAL GASTOS GENERALES	100%	\$ 28.123	100%	\$ 36.937	8814	31%

Los gastos generales a 31 de diciembre de 2019 ascendieron a \$ 36.937 millones de pesos de los cuales los más representativos Publicidad y propaganda el cual registra un valor \$ 28.000 millones de pesos, Seguros Generales \$ 2.264 millones de pesos, Vigilancia y Seguridad \$ 1.727 millones de pesos, Otros Gastos Generales \$ 1.320 que representan el 78%, 6%, 5%, 4%.

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	Margen	2018	Margen	2019	Variación	
					Millones	%
Degustación Dir ventas-Impuesto	50%	\$ 10.146	92%	\$ 26.481	\$ 16.335	161%
Degustación Subgerencia Mercadeo-Impuesto	4%	\$ 844	4%	\$ 1.128	\$ 284	34%
Degustación Gerencia- Impuesto	1%	\$ 259	3%	\$ 992	\$ 733	283%
Publicidad y propaganda	45%	\$ 9.233	1%	\$ 200	-\$ 2.425	-92%
T. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	100%	\$ 20.482	100%	\$ 28.801	\$ 14.927	37%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



El rubro de Publicidad y Propaganda, el gasto más significativo corresponde a Degustación Dirección en Ventas \$ 26.481 millones de pesos el cual tiene un aumento del 161% con respecto al cierre del año 2018 y representa 92% del gasto de publicidad, en el siguiente cuadro mostramos las degustaciones más representativas generadas en el 2019 y que impactaron en el aumento de dicho rubro.

DEGUSTACIONES DIRECCION VENTAS EN MILLONES DE PESOS

DESCRIPCION	VALOR DEGUSTACION 2019
ALIANZA MAYORISTA S.A.S / ALIANZA M	4.546
DISPRESCO S.A.S / DISPRESCO/ANTIOQU	4.632
INTERNACIONAL DE ABASTOS Y LICORES	3.439
SULICOR S A.S / SULICOR S A.S	1.088
CONANTIOQUEÑO/SANTASUR / CONANTIOQU	513
LICORRUMBA /RISARALDA / LICORRUM/RI	462
LICOSINÚ S A/CORDOBA / LICOSINÚ/COR	432
SULICOR S A.S	443
CONS. LICORES DE LA SABANA /SUCRE /	298
DISCURRAMBA S A /ATLANTICO / DISCUR	256
DISPRESCO S.A.S/CALDAS / DISPRESCO/	240
LICOSINÚ S A/CORDOBA	245

Estos valores corresponden exclusivamente al valor de los impuestos que se generan por estas degustaciones.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



NOTA 13 GASTOS OPERACIONALES EN VENTA

GASTOS DE VENTAS	Margen	A 31 de Diciembre de 2018	Margen	A 31 de Diciembre 2019	Variación	
					Millones	%
Gastos Generales	95%	\$ 14.834	89%	\$ 35.271	\$ 20.437	138%
Mantenimiento	74%	\$ 10.934	57%	\$ 20.267	\$ 9.333	85%
Servicios públicos Acueducto	0%	\$ -	38%	\$ 13.519	\$ 13.519	0%
Servicios públicos Alcantarillado	0%	\$ -	2%	\$ 715	\$ 715	0%
Servicios públicos Energia	0%	\$ -	1%	\$ 265	\$ 265	0%
Publicidad y propaganda	0%	\$ -	0%	\$ 127	\$ 127	0%
Imp, publicaciones, suscripciones	0%	\$ -	0%	\$ 109	\$ 109	0%
Comunicación Y Transporte FLA	0%	\$ -	0%	\$ 98	\$ 98	0%
Serv de aseo, cafetería, restaurante	0%	\$ -	0%	\$ 59	\$ 59	0%
Gastos legales Gastos operación adua	0%	\$ -	0%	\$ 54	\$ 54	0%
Gastos legales FLA	0%	\$ -	0%	\$ 33	\$ 33	0%
Honorarios gasto de ventas	0%	\$ -	0%	\$ 14	\$ 14	0%
Servicios Gasto de Ventas	0%	\$ -	0%	\$ 11	\$ 11	0%
Servicios Gasto de Ventas	26%	\$ 3.900	0%	\$ -	-\$ 3.900	-100%
Gastos de Nómina	5%	\$ 736	5%	\$ 2.066	\$ 1.330	181%
Sueldos del personal	41%	\$ 305	64%	\$ 1.315	\$ 1.010	331%
Prima de navidad	10%	\$ 77	8%	\$ 156	\$ 79	103%
Cesantías Anualizada	10%	\$ 77	5%	\$ 110	\$ 33	43%
Vacaciones	11%	\$ 83	5%	\$ 105	\$ 22	27%
Prima de servicios	3%	\$ 24	5%	\$ 101	\$ 77	321%
Prima de vacaciones	9%	\$ 65	4%	\$ 89	\$ 24	37%
Bonificación especial de recreación	4%	\$ 29	3%	\$ 64	\$ 35	121%
Cesantías retroactivas	7%	\$ 51	3%	\$ 56	\$ 5	10%
Incapacidades	0%	\$ -	2%	\$ 42	\$ 42	0%
Horas extras y festivos	1%	\$ 8	1%	\$ 17	\$ 9	113%
Intereses a las cesantías	2%	\$ 16	1%	\$ 11	-\$ 5	-31%
Bonificaciones	0%	\$ 1	0%	\$ -	-\$ 1	-100%
Auxilio de transporte		\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



Demás Gastos de Ventas	0%	\$ 32	6%	\$ 2.516	\$ 2.484	7763%
Contrib Inst de cul y pat Ant	0%	\$ -	53%	\$ 1.329	\$ 1.329	0%
Explotación Introducción de Licores	0%	\$ -	30%	\$ 752	\$ 752	0%
Tasas	0%	\$ -	11%	\$ 289	\$ 289	0%
Capacitación, bienestar social	3%	\$ 1	2%	\$ 56	\$ 55	5500%
Viáticos Gasto de ventas	31%	\$ 10	2%	\$ 51	\$ 41	410%
Cupos de Licor Empleados NICSP	66%	\$ 21	1%	\$ 22	\$ 1	5%
Impuesto por publicidad exterior	0%	\$ -	1%	\$ 17	\$ 17	0%
Capacitación, bienestar Ventas	0%	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%
TOTAL GASTOS DE VENTA		\$ 15.602		\$ 39.853	\$ 24.251	155%

Los gastos operacionales de ventas a diciembre 31 de 2019 aumentaron en un 181% con respecto al cierre del año 2018, la cuenta más representativa corresponde a los Gastos Generales el cual asciende a \$ 35.271 millones de pesos, siendo lo más significativos dentro de estos gastos lo correspondiente a Gastos de Mantenimiento, y Servicios de Acueducto los cuales representan 57% y 38% respectivamente.

Los aumentos de estas cuentas se debieron generalmente a que la utilización discriminada de las cuentas de gastos de venta, solo inicio en el segundo trimestre del 2018, queriendo decir esto que un importante porcentaje de los gastos de venta en el 2018, se cargaron a gastos operacionales y de administración y gastos de nómina.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



NOTA 14 OTROS GASTOS

Valores en Millones de pesos

OTROS GASTOS	Margen	2018	Margen	2019	Millones	%
Gastos Financieros	45%	\$ 4.099	31%	\$ 3.852	-\$ 247	-6%
Ajuste por Diferencia en Cambio	100%	\$ 4.096	100%	\$ 3.848	-\$ 248	-6%
Comisiones servicios financieros	0%	\$ 3	0%	\$ 4	\$ 1	33%
Otros Gastos no Operacionales	55%	\$ 5.019	69%	\$ 8.731	\$ 3.712	74%
Pérdida en baja de activos	0%	\$ -	58%	\$ 5.105	\$ 5.105	0%
Desperdicios Anormales	33%	\$ 1.680	23%	\$ 2.018	\$ 338	20%
Ajustes/mermas sin responsabilidad prod term	48%	\$ 2.394	17%	\$ 1.506	-\$ 888	-37%
Salida de inventario por reconocimiento	1%	\$ 59	1%	\$ 99	\$ 40	68%
Faltante inv fisico producto terminado	0%	\$ 5	0%	\$ 3	-\$ 2	-40%
Otros gastos extraordinarios	0%	\$ 1	0%	\$ -	-\$ 1	-100%
Otros gastos ordinarios	18%	\$ 880	0%	\$ -	-\$ 880	-100%
TOTAL OTROS GASTOS	100%	\$ 9.118	100%	\$ 12.583	\$ 3.465	38%

Dentro de los Gastos Financieros, la cuenta de Diferencia en Cambio es la más representativa en de esta sección la cual refleja un al cierre del año 2019 de \$ 3.848 millones de pesos; este saldo se debe mirar ingreso que para vigencia 2019 corresponde a \$ 3.329 millones de pesos, generando un balance favorable para la FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA.

Los Otros Gastos No Operacionales presentan un saldo de \$ 8.731 millones de pesos el cual con referencia con la vigencia 2018 sufrió un aumento del 74% y el saldo más representativo corresponde a la perdida en baja de activos fijo las cuales se generaron por el deterioro de algunos activos los cuales su valor asciende en \$ 5.105 millones de pesos.

Los desperdicios anormales acorde a la normatividad vigente NICSP no pueden cargarse al producto y deben ir al gasto, para la vigencia 2019 este ítem estuvo en \$2.018 millones de pesos con un aumento del 20%, para lo cual es importante una mayor atención y debida



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



planeación al momento de la elaboración de las ordenes de producción, evitando así el incremento acelerado de este gasto.

NOTA 15 OTROS INGRESOS

Los ingresos Financieros y no Operacionales se discriminan así:

OTROS INGRESOS	Margen	2018	Margen	2019	Variación	
					Millones	%
INGRESOS FINANCIEROS	38%	\$ 5.478	37%	\$ 3.705	-\$ 1.773	-32%
Ajuste Diferencia en Cambio	95%	\$ 5.228	90%	\$ 3.329	-\$ 1.899	-36%
Intereses Bancos Recursos propios	2%	\$ 124	8%	\$ 295	\$ 171	138%
Intereses Aporte Publicitario Antioquia	2%	\$ 126	2%	\$ 81	-\$ 45	-36%
INGRESOS DIVERSOS	27%	\$ 3.804	35%	\$ 3.517	-\$ 287	-8%
Sobrantes	25%	\$ 933	52%	\$ 1.821	\$ 888	95%
Recuperaciones	23%	\$ 873	34%	\$ 1.180	\$ 307	35%
Aprovechamientos	52%	\$ 1.987	14%	\$ 503	-\$ 1.484	-75%
Arrendamiento operativo	0%	\$ 11	0%	\$ 13	\$ 2	18%
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	22%	\$ 3.155	28%	\$ 2.865	-\$ 290	-9%
Tarifa Pro Desarrollo	29%	\$ 909	41%	\$ 1.187	\$ 278	31%
Multas	0%	\$ -	38%	\$ 1.082	\$ 1.082	0%
Inventario recibido sin contraprestación	71%	\$ 2.236	16%	\$ 445	-\$ 1.791	-80%
Contribución especial de seguridad FLA	0%	\$ 10	5%	\$ 151	\$ 141	1410%
REVERSION PERDIDA POR DETERIORO	13%	\$ 1.886	0%	\$ -	-\$ 1.886	-100%
TOTAL OTROS INGRESOS	100%	\$ 14.323	100%	\$ 10.087	-\$ 4.236	-30%

La cuenta de ingresos financieros, está altamente representada en la diferencia en cambio, generada por los pagos a contratos realizados en moneda extranjera, los cuales afectaron favorablemente este rubro, durante el período 2019 se realizaron contrataciones con empresas extranjeras para la importación de tafia de ron y alcohol, siendo estas las principales generadoras de este ítem diferencia en cambio.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



El sobrante de inventario se genera por movimientos de vaciado que posterior mente se cargan para ser reprocesado, el cargue genera este ingreso, pero el vaciado a su vez genera un gasto el cual se reporta en la cuenta de ajustes o mermas de inventario de producto terminado.

En cumplimiento de las políticas NICSP, en la cual se debe de reportar todos aquellos inventarios que se reciban sin contraprestación a precio de mercado, el cual para la vigencia de 2019 se reciben inventarios sin contraprestación por valor de \$445.

NOTA 16 RESULTADO AJUSTES PERIODOS ANTERIORES

No se presentaron ajustes de periodos anteriores durante la vigencia 2019, los ajustes son los reflejados por los efectos del cambio de norma a NICSP.

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

El resultado obtenido en el ejercicio a diciembre 31 del año 2019 se emplea:

- | | |
|--|--|
| • Venta de Licores (Base Gravable | Funcionamiento Departamento de Antioquia |
| • Ipoconsumo Antioquia y/o Part. licor Antioquia | Funcionamiento Departamento de Antioquia |
| • IVA 5% Ventas de Antioquia | DIAN |
| • IVA 5% Ventas Departamentos | DIAN |
| • Ipoconsumo otros Dptos y/o Participación licor | Funcionamiento Departamento de Antioquia |
| • Utilidad Operacional | Para el Departamento de Antioquia |
| • Costos de Licor | Para la Fábrica de Licores |



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	FORMULA INDICADOR	2019	2018
Indicadores de Liquidez			
CAPITAL DE TRABAJO: Recursos destinados por la entidad contable pública la operación y contribuir sus obligaciones oportunamente en el desarrollo de sus funciones	ACTIVO CORRIENTE-PASIVO CORRIENTE	87.464	139.824
MARGEN DE CAPITAL DE TRABAJO: Parte de los ingresos requeridos para cubrir la operación y desarrollo de las funciones de la entidad pública contable	CAPITAL DE TRABAJO/INGRESOS	22%	26%
INDICE DE LIQUEZ: Proporción de activos corriente en relación a los pasivos corrientes que permite medir la capacidad de cubrir las obligaciones de corto plazo.	ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE	2,33	2,97
Indicadores de Solvencia			
ENDEUDAMIENTO TOTAL: Parte de los activos recursos de la entidad, financiados por terceros	TOTAL PASIVO/TOTAL ACTIVO	11%	11%
RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO: La razón de endeudamiento mide la intensidad, del patrimonio de la empresa con relación a sus fondos, mide el porcentaje de fondos totales proporcionados por los acreedores.	TOTAL ACTIVOS/TOTAL PASIVOS	883%	908%
ENDEUDAMIENTO DEL PATRIMONIO O APALANCAMIENTO: En donde se aprecia que, del patrimonio de la empresa que porcentaje está comprometido con sus acreedores.	PASIVO TOTAL/PATRIMONIO	0,128	0,124
APALANCAMIENTO	ACTIVO TOTAL/PATRIMONIO	1,128	1,124
RAZÓN DE AUTONOMIA: La Razón de Autonomía muestra hasta qué punto la empresa tiene independencia financiera sus acreedores	PATRIMONIO/ACTIVO TOTAL	0,89	0,89



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



INDICADOR	FORMULA INDICADOR	2019	2018
Indicadores de Deuda Financiera			
ENDEUDAMIENTO FINANCIERO: Parte de los activos y recursos de la entidad financiados con operaciones de la banca central, crédito público e instituciones financieras o partes de los activos que respaldan la deuda financiera de la entidad contable pública.	DEUDA FINANCIERA TOTAL/TOTAL ACTIVOS	0	0
INDICE DE COBERTURA DE SERVICIO A LA DEUDA: Capacidad de caja que tiene la operación de la entidad para cubrir el servicio de la deuda.	EBITDA/(Deuda financiera corriente gastos de intereses)	0	0
RAZÓN DE COBERTURA DE LOS INTERESES:	UTILIDAD OPERACIONAL/GASTOS DE INTERESES	0	0
Indicadores de resultados			
EBITDA: Flujo generado por la operación de la entidad contable pública, sin contar con los gastos financieros, depreciaciones, amortizaciones, provisiones y gastos de impuesto.	EXCEDENTE (Déficit) Operacional	140.822	309.795
MARGEN EBITDA: Parte de los ingresos que de convierte en caja después de cubrir el costo y gasto de las operación y desarrollo de las funciones de la entidad contable pública	EBITDA/Ingresos operacional	35,03%	56,86%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO: Rendimientos generados por los recursos propios de la entidad pública contable.	UTILIDAD NETA/PATRIMONIO	25,24%	50,68%
RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS	UTILIDAD NETA/ACTIVOS	22,38%	45,10%
MARGEN DE UTILIDAD EN VENTAS	UTILIDAD NETA/VENTAS NETAS	34,23%	55,83%
MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	UTILIDAD OPERACIONAL/VENTAS NETAS	34,85%	54,87%

NOTA ACLARATORIA: Por yerro de transcripción de la información se aclara que la información contenida en el cuadro de la nota NOTA 13 GASTOS OPERACIONALES EN VENTA es el que se adjunta a continuación.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



GASTOS DE VENTAS	Margen	A 31 de		Margen	A 31 de		Variacion		
		Diciembre	de 2018		Diciembre	2019	Millones	%	
Gastos Generales	95%	\$	14.834	89%	\$	35.271	\$	20.437	138%
Servicios Gasto de Ventas	74%	\$	10.934	57%	\$	20.267	\$	9.333	85%
Publicidad y propaganda	0%	\$	-	38%	\$	13.519	\$	13.519	0%
Comunicación Y Transporte FLA	0%	\$	-	2%	\$	715	\$	715	0%
Serv de aseo, cafetería, restaurante y	0%	\$	-	1%	\$	265	\$	265	0%
Gastos legales FLA	0%	\$	-	0%	\$	127	\$	127	0%
Imp, publicaciones, suscripciones y af	0%	\$	-	0%	\$	109	\$	109	0%
Mantenimiento	0%	\$	-	0%	\$	98	\$	98	0%
Honorarios gasto de ventas	0%	\$	-	0%	\$	59	\$	59	0%
Servicios públicos Acueducto	0%	\$	-	0%	\$	54	\$	54	0%
Servicios públicos Alcantarillado	0%	\$	-	0%	\$	33	\$	33	0%
Servicios públicos Energia	0%	\$	-	0%	\$	14	\$	14	0%
Gastos legales Gastos de operación ac	0%	\$	-	0%	\$	11	\$	11	0%
Servicios Gasto de Ventas	26%	\$	3.900	0%	\$	-	-\$	3.900	-100%
Gastos de Nómina	5%	\$	736	5%	\$	2.066	\$	1.330	181%
Sueldos del personal	41%	\$	305	64%	\$	1.315	\$	1.010	331%
Prima de navidad	10%	\$	77	8%	\$	156	\$	79	103%
Cesantías Anualizada	10%	\$	77	5%	\$	110	\$	33	43%
Vacaciones	11%	\$	83	5%	\$	105	\$	22	27%
Prima de servicios	3%	\$	24	5%	\$	101	\$	77	321%
Prima de vacaciones	9%	\$	65	4%	\$	89	\$	24	37%
Bonificación especial de recreación	4%	\$	29	3%	\$	64	\$	35	121%
Cesantías retroactivas	7%	\$	51	3%	\$	56	\$	5	10%
Incapacidades	0%	\$	-	2%	\$	42	\$	42	0%
Horas extras y festivos	1%	\$	8	1%	\$	17	\$	9	113%
Intereses a las cesantías	2%	\$	16	1%	\$	11	-\$	5	-31%
Bonificaciones	0%	\$	1	0%	\$	-	-\$	1	-100%
Auxilio de transporte	-	\$	-	0%	\$	-	\$	-	0%
Demás Gastos de Ventas	0%	\$	32	6%	\$	2.516	\$	2.484	7763%
Contrib Inst de cul y pat Ant	0%	\$	-	53%	\$	1.329	\$	1.329	0%
Explotacion Introduccion de Licores	0%	\$	-	30%	\$	752	\$	752	0%
Tasas	0%	\$	-	11%	\$	289	\$	289	0%
Capacitación, bienestar social	3%	\$	1	2%	\$	56	\$	55	5500%
Viáticos Gasto de ventas	31%	\$	10	2%	\$	51	\$	41	410%
Cupos de Licor Empleados NICSP	66%	\$	21	1%	\$	22	\$	1	5%
Impuesto por publicidad exterior	0%	\$	-	1%	\$	17	\$	17	0%
Capacitación, bienestar Ventas	0%	\$	-	0%	\$	-	\$	-	0%
TOTAL GASTOS DE VENTA		\$	15.602		\$	39.853	\$	24.251	155%

Elaboro:

Pablo Andrés Mesa Álvarez.

Profesional especializado-Secretaria de Hacienda.

Contador Público Fabrica de Licores y Alcoholes de Antioquia.



SC-CER646129



CO-SC-CER646129

Dirección: Carrera 50 # 12 sur 149 Autopista sur - PBX: (4) 3837000
 FAX: 3837075 - NIT: 890 900 286-0 - A.A 51560 Y 51944
 www.fla.com.co Itagüí - Colombia