

INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2016
Cifras en millones
presentación por cuentas

ACTIVOS	2.016	2.015	NOTAS	PASIVOS	2.016	2.015	NOTAS
ACTIVO CORRIENTE	82.693	51.873		PASIVO CORRIENTE	52.200	44.238	
EFFECTIVO				Operaciones de Financiamiento e Instrumentos D.			12
Depositos en instituciones financieras	25.087	1.476		Operaciones de Créditos de Corto Plazo			
Administración de Liquidez	25.087	1.476		CUENTAS POR PAGAR	22.146	37.510	8
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	23.769	-	
Inversiones Ad. De Liquidez en INS. Derivados	272	274		Impuestos por pagar	45.915	37.510	
DEUDORES				OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	2.832	1.727	10
Venta de bienes	45.338	30.906		Salarios y Prestaciones Sociales	2.832	1.727	
Avances y Anticipos Entregados	1.510	104		PASIVOS ESTIMADOS			11
Anticipio o Salidos a Favor por Impuestos	46.848	31.010		Provisión para Obligaciones Fiscales	3.453	5.001	
INVENTARIOS				Otras provisiones	3.453	5.001	
Mercancía en existencia	10.432	19.113		OTROS PASIVOS			11
En poder de Terceros	10.432	19.113		Recaudos a favor de terceros			
ACTIVO NO CORRIENTE	52.861	58.780		Ingresos Recibidos por Anticipados			
Otros Deudores	2.428	15.287		PASIVO NO CORRIENTE	82.434	80.892	
Deudores	2.428	15.287		PASIVOS ESTIMADOS	82.434	80.892	13
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				Provisión para Pensiones			
Terrenos	380	380		Provisión para Contingencias			
Edificaciones	20.553	20.536		OTROS PASIVOS	82.434	80.892	13
Muebles y Enseres	9.904	9.747		Provisiones Diversas			
Equipo de Comunicación	3.514	3.506		TOTAL PASIVOS	134.634	125.130	
Maquinaria y Equipo	33.233	33.228			134.634	125.130	
Plantas Ductos y Redes	2.414	2.415		PATRIMONIO			14
Depreciación Acumulada *	61.793	58.687		Capital	40.906	2.016	
OTROS ACTIVOS	8.205	11.125		Resultados del Ejercicio	3.851	46.068	
Cargos Diferidos		867		Valorizaciones	40.305	29.575	
Bienes entregados a terceros	8.546	8.546		Revalorización	2.384	-	
Valorizaciones	40.305	29.578		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	135.500	110.653	
Amortización acumulada de B. a terceros	6.623	6.623			135.500	110.653	
TOTAL ACTIVOS	135.500	110.653		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			14
	135.500	110.653		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	108.023	92.697	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				Litigios y Demandas			
DERECHOS CONTINGENTES				Garantías Contractuales			
Bienes Entregados en Garantía	6.502	21.377		ACREEDORAS FISCALES	108.023	92.697	14
Recursos y Derechos Potenciales	6.502	21.377		ACREEDORAS DE CONTROL			14
DEUDORAS FISCALES				Mercancías Recibidas en consignación			
DEUDORAS DE CONTROL				ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (dB)			
Mercancías Entregadas en Consignación				Responsabilidad Contingente por el contra (DB)	108.023	92.697	
Responsabilidades en Proceso				Acreedoras Fiscales por contra (DB)			
DEUDORAS POR EL CONTRA (Cr)				Acreedoras de control por contra (DB)			
Derechos Contingentes por contra (Cr)	6.502	21.377					
Deudoras Fiscales por contra (Cr)							
Deudoras de Control por el comita (Cr)	6.502	21.377					

Mariana Andrés Bernal
REPRESENTANTE LEGAL

M...
CONTADOR PÚBLICO
TP

[Signature]
SUGERENTE FINANCIERO

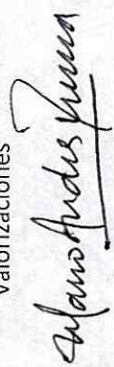

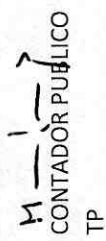
INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Cifras en millones pesos presentación por cuentas	NOTA	Valores
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2015		14.478
Variaciones Patrimoniales durante el año 2016		15.344
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2016		866

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	2016	2015
INCREMENTOS		
Resultados del ejercicio	3.851	-46.068
Valorizaciones	40.305	29.578
Capital	43.290	2.012
	866	-14.478

DISMINUCIONES		
Resultados del Ejercicio	0	0
Valorizaciones	0	0
	0	0

<p style="text-align: center;">PARTIDAS SIN VARIACIONES</p> <p>Capital</p>	-	-
Valorizaciones	-	-

 REPRESENTANTE LEGAL	 FINANCIERO
 CONTADOR PÚBLICO TP	

INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Cifras en millones de pesos

Presentación por cuentas	NOTA	2016	2015
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTAS DE BIENES	18	83.720	27.245
Bienes Comercializados			
COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN			
COSTO DE VENTAS DE BIENES	18	40.728	17.030
Bienes Comercializados			
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION	19	8.128	7.374
Sueldos y Salarios		10.412	10.490
Publicidad y Propaganda		7.186	6.003
gastos Generales			
PROVISIONES, AMORT. Y DEPRECIACIONES		2.000	3.928
Propiedad Planta y Equipo			
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		15.266	-17.580
INGRESOS NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS	21	3.997	3.414
Otros Ingresos			
GASTOS NO OPERACIONALES			
OTROS GASTOS	23	15.412	31.902
Otros Gastos			
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		3.851	-46.068

EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Carlos Andrés Yáñez
REPRESENTANTE LEGAL

M. L. J.
CONTADOR PÚBLICO
TP

R. L.
FINANCIERO

INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS LOCAL
Periodos contables 31/12/2016 y 31/12/2015

Notas a los estados financieros

Nota 1 – Información de la empresa

La INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE es una empresa Industrial y Comercial del Estado del orden Departamental con domicilio en el municipio de Palmira (Valle del Cauca) y con sede en Km 2 vía Roza Corregimiento de Palma seca. Fue creada según ordenanza 045 de 1945 por la Asamblea Departamental del Valle, con autonomía administrativa, presupuestal. Cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social y financiera sometida al régimen de contratación especial de derecho privado. Cuyo objeto principal es la fabricación, comercialización y distribución de licores y alcoholes con destino a licores.

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base al *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Industrial y Comercial del estado del orden Departamental E.I.C.E el día 31 de enero de 2017.

2.1. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, y los estados de resultados, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.

2.3. Efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, 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.

2.4. Inversiones de administración de liquidez

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento.

2.5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la venta de licores, alcoholes, inservibles, prestación de servicios de maquilas, cuotas partes, y otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo.

Las cuentas por cobrar se miden por el valor de la transacción.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de mora y dificultad para su cobro.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.6. Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la fabricación de licores, alcoholes y los otros servicios se registran al costo. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

2.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento

Construcciones y edificaciones	y	20 – 60 años
Equipo médico científico	y	5 – 15 años
Equipo transporte	de	10 – 16 años
Equipo comunicación y computación	de	4 – 9 años
Muebles, enseres y equipo de oficina		5 – 10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable.

La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.8. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión corresponden a los terrenos y edificaciones que posee la empresa con el propósito de obtener rentas o plusvalías. Estos activos se registran por el costo.

El costo del activo incluye los desembolsos necesarios para que la propiedad se encuentre en las condiciones de operación previstas por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos bienes inmuebles que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad de inversión que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades de inversión se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades de inversión inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación de las edificaciones es calculada linealmente durante la vida útil estimada del activo hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. La vida útil estimada oscila entre los 20 y 60 años.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable.

Los elementos de propiedades de inversión se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades de inversión se reconoce en el resultado del periodo.

2.9. Arrendamientos

En los arrendamientos operativos, las cuotas se registran como gasto o ingreso, según corresponda, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.10. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.11. Impuesto a las ganancias corriente

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente.

2.12. Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido de transacción.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

2.13. Obligaciones laborales a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.14. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

2.15. Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

Los ingresos por las actividades de venta de los productos, de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que la venta se realiza, el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

Nota 3 – Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado en el Balance General al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

CUENTAS	2016	2015
CAJA PRINCIPAL		2
CUENTAS CORRIENTES	1.172	1.390
CUENTAS DE AHORRO	23.915	84
TOTAL	25.087	1.476

Los recursos depositados en cuentas de ahorro por \$ 12.429 millones corresponden a recursos que se destinarán a la conmutación de jubilados a Colpensiones o a otra entidad autorizada. Es decir, el recurso disponible para atender las obligaciones con proveedores corresponde a \$ 12.658 millones de los \$ 23.915 millones.

Nota 4 – Administración de Liquidez

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el Estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

En entidades privadas \$ 21 millones

En sociedades de economía mixta \$ 250 millones

Nota 5 – Cuentas por cobrar

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la norma de cuentas por cobrar.

- a. Desagregación de las cuentas por cobrar.

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en los estados de Balance General de diciembre 31 de 2016 y diciembre 31 de 2015 es la siguiente:

CUENTAS	2016	2015
CONSORCIO SUPREMA	44.132	29.832
OTROS	684	138
SINALTRALIC	25	0
UNIDAD DE LICORES DEL META	843	799
CUENTAS X COBRAR VENTA DE LICOR	45.684	30.769
DE CASTRO GONZALEZ FERNANDO	0	0
IBER EUROPE FOOD AND SERVICES	338	275
SERVIDINSA	0	1
CTA X COBR.LICOR EXTERIOR	338	276
TOTAL	46.022	31.045

b. Análisis del vencimiento de Las cuentas por cobrar presentadas en el cuadro anterior.

El vencimiento de las cuentas por cobrar esta dentro de las formas de pagos tradicionales, cantidad que se espera recaudar en los primeros 90 días del año siguiente.

c. Otras cuentas por cobrar

Existen otras cuentas por cobrar que no son del objeto principal de la empresa en la cual presentamos la siguiente desagregación:

CUENTAS	2016	2015
OTROS	684	138
CUENTAS X COBRAR VENTA DE LICOR	684	138

Nota 6 – Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el Balance General al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 es la siguiente.

CUENTAS	2016	2015
PRODUCTO TERMINADO	2.405	8.135
MATERIA PRIMA NACION. E IMPORTADA	554	1.699
ENVASES Y EMPAQUES	2.132	7.010
MATERIALES Y SUMINISTROS	3.974	1.789
PRODUCTOS EN PROCESO	1.367	480
INVENTARIO EN PODER DE TERCEROS		0
CUENTA PUENTE		
TOTAL	10.432	19.113

El método de valuación utilizado para valorar inventarios es el promedio. Durante el

periodo comprendido entre el 01 de enero de 2016 y 31 de diciembre de 2016 se dio baja inventarios por valor de \$ 1.946 millones que corresponde al producto no conforme por cristalización del cuello de las botellas. Se está realizando valoración técnico – científico para determinar las causas.

Nota 7 – Bienes y servicios pagados por anticipado

Corresponden a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. La desagregación de los bienes y servicios pagados por anticipado presentados en el Balance General al 31 de diciembre del año 2016 y 31 de diciembre el año 2015 es la siguiente:

CUENTAS	2016	2015
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
ANTICIPOS	448	
ANTICIPO AL IMPUESTO DEL CREE	593	104
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	468	
DUBTOTAL OTRAS C X C CORRIENTES	1.531	1.066

Los bienes y servicios que se pagaron por anticipado no se legalizaron a 31 de diciembre de 2016, por trámites pendientes para la constitución real del derecho.

Nota 8 – Cuentas por pagar

a) Desagregación de las cuentas por pagar

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 60 días. No obstante, algunas de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2016 y el 31 de diciembre de 2015. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:

DICIEMBRE 31 DE 2016		DICIEMBRE 31 DE 2015	
CONCEPTO	TOTAL	TOTAL	TOTAL
TOTAL MATERIA PRIMA	3.245	0	0,00%
TOTAL EMPAQUE	6.932	10.297	28%
TOTAL MAT/SUMINISTR	198	3.608	10%
PUBLICIDAD/PROMOCION	6.580	6.168	0,16
IMPUESTOS/CONTRIBUCION	635	2.265	0,06
PARTIC/IVA-ESTAMPILLAS	23.637	8.298	0,22
SERVICIOS-HONO	1.246	1.747	0,05
PRESTACIONES	1.855	458	0,01
OTROS PROVEEDORES	2.993	4.601	0,12
GRAN TOTAL	47.321	37.442	

La empresa tiene una situación financiera de caja compleja, aun que ha venido mejorando en el último año, aun no llega a los niveles óptimos debido a los coletazos de las demoras en el pago por parte del cliente que concentra más del 95% de los ingresos de la empresa.

Sin embargo, las cuentas por pagar se encuentran financiadas con la cartera pendiente de cobro de fácil recaudo y los inventarios en bodegas.

Nota 9 – Situación tributaria - impuesto a las ganancias

Por ser una empresa Industrial y Comercial del Estado su renta es exenta del impuesto de rentas a la fecha de corte. Sin embargo los excedentes financieros en caso que después de aplicar la metodología de variación patrimonial y flujo de efectivos del año siguiente deben trasladarse al Departamento del Valle del Cauca en un 80%

Nota 10 – Préstamos por pagar

A la fecha de corte la ILV no tiene préstamos por pagar con ninguna entidad financiera.

Nota 11 – Beneficios a los empleados

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2016 y 31 de diciembre el año 2015 es la siguiente:

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano, convenciones colectivas y demás normas aplicables. Los gastos y la remuneración del personal clave de la empresa, relacionados con los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, se presentan a continuación:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.016	2.015
BENEFICIOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.658	2.355
NOMINA POR PAGAR	427	413
CESANTIAS	1.395	1.088
INTERESES SOBRE CESANTIAS	157	123
VACACIONES	133	137
PRIMA DE VACACIONES	246	249
PRIMAS DE SERVICIOS	0	0
PRIMA DE NAVIDAD	0	0
OTRAS PRIMAS	152	139
OTROS SALARIOS Y PRESTACI	148	206

Pasivo pensional por reservar:

BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	82.434.176
CALC.ACTUAR.DE FUT PENSIO	82.434.176

	2.016	2.015
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	82.434.176	93.420
CALC.ACTUAR.DE FUT PENSIO	82.434.176	93.420

Nota 12 – Provisiones

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 corresponde a descuentos de ventas no legalizados, a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de temas laborales. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

	2.016	2.015
PROVISIONES DIVERSAS	3.647	4.660
PROVISIONES	3.647	4.660

Básicamente se encuentra provisionada un descuento por cumplimiento de metas al CS que se encuentra en el tribunal de arbitramento y unas demandas laborales que se perdieron en primera instancia.

a) Plazos estimados para pago

Los plazos estimados para el pago de las provisiones presentadas en el balance al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, Se harán cuando salga la sentencia el Tribunal de Arbitramento y cuando falle la justicia laboral.

Nota 13 – Patrimonio

a) Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 se muestra a continuación:

Se paso de tener un patrimonio negativo en el 2015 de – \$ 14.478 millones a un patrimonio de \$ 856 millones en el 2016

Nota 14– Ingresos y costos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2016 y 31/12/2015 es la siguiente:

	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		
FACTURACION LICORES	78.881	23.052
FACTURACION MAQUILA	2.218	2.131
FACTURACION ALCOHOLES	2.621	2.062
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	83.720	27.245

Nota 15 – Gastos de administración y operación

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2016 y 31/12/2015 es la siguiente:

	2.016	2.015
GASTOS OPERACIONALES		
DE PERSONAL ACTIVO	8.128	7.374
DE PUBLICIDAD	10.412	10.490
GENERALES	7.186	6.003
PROVISIONES	0	1.722
DEPRECIACIONES	2.000	2.070
AMORTIZACIONES	0	136
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	27.726	27.795

(1) La desagregación de los aportes sobre la nómina para los periodos contables terminados el 31/12/2016 y 31/12/2015 es la siguiente:

DESCRIPCION	2016	2015	VAR %
Sueldos de Personal	3.255	3.045	7%
TOTAL PRESTACIONES LEGALES	1.712	1.112	54%
TOTAL PRESTACIONES EXTRALEGALES	1.982	2.117	-6%
TOTAL APORTES PARAFISCALES	1.178	1.099	7%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	8.128	7.374	10%

Nota 16 – Gastos de ventas

La desagregación de los gastos de ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2016 y 31/12/2015 es la siguiente:

CUENTAS	2016	2015	VAR %
			0%
PUBLICIDAD	1.755	2.162	(19%)
			0%
PUBLICIDAD I. L. V	1.755	2.162	(19%)
PROMOCION	8.737	10.478	(17%)
TOTAL EVENTOS	8.737	10.478	(17%)
GRAN TOTAL	10.492	12.640	(17%)

Nota 17 – Ingresos financieros

La desagregación de los ingresos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2016 y 31/12/2015 es la siguiente:

CUENTAS	2016	2015
FINANCIEROS	476	557
INTERESES FONDO DE VIVIENDA		
RENDIMIENTOS FONDO PENSIONES	666	371
TOTAL	1.142	928

Nota 18 – Gastos financieros

La desagregación de los gastos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2016 y 31/12/2015 es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
INTERESES DEUDA	765	10
COMISIONES Y GASTOS BANCARIO	265	537

Nota 19 – Contingencias

Las contingencias identificadas al 31/12/2016 y 31/12/2015 son las siguientes:

(1) La contingencia se origina debido a demandas interpuestas por clientes y ex trabajadores que alegan incumplimiento contractual o mala terminación anticipada de contratos, en el caso de los ex trabajadores mala liquidación o ajustes de sus mesadas pensionales.

Los derechos suman \$ 6.502 millones que están representados en demandas que tiene la empresa contra terceros y las acreedoras suman \$ 108.023 millones que están representadas básicamente en la demanda que interpuso a la empresa la firma Dimerco cuyas pretensiones suman más de \$ 25.000 millones y Dana Wine que representa más de 14 millones de dolares

MOISES BANGUERA PINILLO
 Contador
 T.P. 67872