

INDUSTRIA LICORERA DE CALDAS
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE 2013 Y 2012
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Nota		2013	2012	Var \$	Var. %	Nota		2013	2012	Var \$	Var. %
3.1	ACTIVO					3.7	PASIVO				
	ACTIVO CORRIENTE	90,609,238	97,687,376	-7,078,138	-7.25%		PASIVO CORRIENTE	49,815,228	51,871,250	-2,056,022	-3.96%
3.1	EFFECTIVO	24,419,273	14,527,408	9,891,865	68.09%	3.7	OPER. DE CREDITO PUBLICO Y	6,000,000	6,000,000	-	0.00%
	Caja	-	-	-	0.00%		Operaciones de financiamiento internas Coto Piaz	6,000,000	6,000,000	-	0.00%
3.2	Depositos en Instituciones financieras	24,419,273	14,527,408	9,891,865	68.09%	3.8	CUENTAS POR PAGAR	21,381,579	22,929,679	-1,548,100	-6.75%
	INVERSIONES - INSTRUMENTOS					3.8	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	4,927,288	8,271,734	-3,344,446	-40.43%
3.2	DERIVADOS	17,496	831,739	-814,243	-97.90%		Intereses por pagar	90,149	126,000	-35,851	-28.45%
	Carteras Colectivas	7,126	810,999	-803,873	-99.12%	3.3	Acreeedores	5,376,129	4,127,589	1,248,540	30.25%
3.3	Inversion Adm. de Liquidez - CERTIS	10,370	20,740	-10,370	-50.00%		Relencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	902,301	453,759	448,542	98.85%
	Inversiones patrim. En entid. No control	-	-	-	0.00%	3.3	Impuestos Contribuciones y Tasas por pagar	243,346	360,686	-117,340	-32.53%
3.3	DEUDORES	39,307,659	44,008,797	-4,701,138	-10.68%		Impuestos al valor agregado IVA	7,108,500	8,398,206	-1,289,706	-15.36%
	Venta de Bienes	23,878,482	17,401,500	6,476,982	37.22%	3.3	Avances y anticipos recibidos	2,723,035	1,180,996	1,542,039	130.57%
3.3	Prestación de servicios	5,194,522	4,069,643	1,124,879	27.64%		Recursos recibidos en admon	-	-	-	0.00%
3.3	Avances y Anticipos Entregados	41,174	7,133,287	-7,092,113	-99.42%	3.9	OBLIGACIONES LABORAL Y SEG. SOCIAL	3,974,174	3,852,482	121,692	3.16%
	Anticipos o saldos a favor por impuesto	822,073	3,426,094	-2,604,021	-76.01%		Salarios y Prestaciones Sociales	3,973,055	3,847,781	125,274	3.26%
3.3	Depositos Entregados en Garantia	-	-	-	0.00%	3.9	Pensiones y Prestaciones Económ. Por Pagar	1,119	4,701	-3,582	-76.20%
	Otros deudores	1,055,785	11,978,273	-10,922,488	-91.19%	3.10	PASIVOS ESTIMADOS	5,777,893	4,413,177	1,364,716	30.92%
3.3	Deudas de difícil recaudo	11,966,297	3,394,226	8,572,071	252.55%		Provision para obligaciones fiscales	2,056,420	911,886	1,144,534	125.51%
	Provision para deudores (CR)	-3,650,684	-3,394,226	-256,458	7.56%	3.11	Provision para contingencias (litigios)	1,203,572	2,851,079	-1,647,507	-57.79%
3.4	INVENTARIOS	26,864,810	37,195,025	-10,330,215	-27.77%	3.11	OTROS PASIVOS	12,681,582	14,675,912	-1,994,330	-13.59%
	Bienes producidos	7,918,251	6,523,006	1,395,245	21.39%		Recaudos a Favor de Terceros	12,681,582	14,675,912	-1,994,330	-13.59%
3.4	Materias primas	932,833	784,105	148,728	18.97%	3.11	Provisiones diversas	2,517,901	650,212	1,867,689	287.24%
	Envases y Empaques	3,003,687	6,576,462	-3,572,775	-54.33%	3.11	OTROS PASIVOS	12,681,582	14,675,912	-1,994,330	-13.59%
3.4	Productos en proceso	19,444,223	24,215,978	-4,771,755	-19.70%		Recaudos a Favor de Terceros	12,681,582	14,675,912	-1,994,330	-13.59%
	En poder de terceros	20,493	5,023	15,470	307.98%	3.11	OTROS PASIVOS	12,681,582	14,675,912	-1,994,330	-13.59%
3.4	Prov. Protección Invent.	-4,454,677	-809,549	-3,545,128	389.77%		Recaudos a Favor de Terceros	12,681,582	14,675,912	-1,994,330	-13.59%
3.6	OTROS ACTIVOS					3.10	PASIVOS ESTIMADOS	5,777,893	4,413,177	1,364,716	30.92%
	Bienes y Servicios Pag. por Ant.	-	1,124,407	-1,124,407	-100.00%		Provision para contingencias (litigios)	1,203,572	2,851,079	-1,647,507	-57.79%
3.2	ACTIVO NO CORRIENTE	247,184,725	262,639,905	-15,455,180	-5.86%	3.10	PASIVOS ESTIMADOS	5,777,893	4,413,177	1,364,716	30.92%
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS					3.10	Provision para obligaciones fiscales	2,056,420	911,886	1,144,534	125.51%
3.2	DERIVADOS	567,453	567,453	-	0.00%		Provision para contingencias (litigios)	1,203,572	2,851,079	-1,647,507	-57.79%
	Inversiones Entidad Privada	567,453	567,453	-	0.00%	3.11	OTROS PASIVOS	12,681,582	14,675,912	-1,994,330	-13.59%
3.4	Inversion Adm. de Liquidez - CERTIS	-	-	-	0.00%		Recaudos a Favor de Terceros	12,681,582	14,675,912	-1,994,330	-13.59%
	INVENTARIOS	46,128,921	44,107,792	2,021,129	4.58%	3.11	OTROS PASIVOS	12,681,582	14,675,912	-1,994,330	-13.59%
	Producto en Proceso	46,128,921	44,107,792	2,021,129	4.58%		Recaudos a Favor de Terceros	12,681,582	14,675,912	-1,994,330	-13.59%

5

INDUSTRIA LICORERA DE CALDAS
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE 2013 Y 2012
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Nota	2013	2012	Var \$	Var. %	Nota	2013	2012	Var \$	Var. %
ACTIVO					PASIVO				
3.5 PROP. PLANTA Y EQUIPO	33,446,978	38,035,206	-4,588,228	-12.06%	PASIVO NO CORRIENTE	139,809,249	145,100,998	-5,291,749	-3.65%
Terrenos	2,280,452	2,283,497	-3,045	-0.13%	3.7 OPER. DE FINANC. INTERNAS LARGO PLAZO	5,995,169	12,000,000	-6,004,831	-50.04%
Plantaciones agrícolas	379,643	-	379,643	100.00%	Operaciones de financiamiento internas largo Plaz	5,995,169	12,000,000	-6,004,831	-50.04%
Construcciones en curso	3,687,697	3,484,855	202,842	5.82%	3.10 PASIVOS ESTIMADOS	133,814,080	133,100,998	713,082	0.54%
Bienes Muebles en Bodega	107,974	97,986	9,988	10.19%	Provision para contingencias (litigios)	705,728	195,311	510,417	261.34%
Edificaciones	6,707,495	6,707,495	-	0.00%	Provision para pensiones	133,108,362	132,905,687	202,665	0.15%
Plantas, Ductos y tneles	3,188,356	3,085,397	102,959	3.34%	TOTAL PASIVO	189,624,477	196,972,248	-7,347,771	-3.73%
Redes, Lineas y Cables	2,177,520	2,177,520	-	0.00%	3.12 TOTAL PATRIMONIO	148,169,486	163,355,033	-15,185,547	-9.30%
Maquinaria y Equipo	1,655,780	1,651,839	3,941	0.24%	Capital Fiscal	99,644,863	97,435,689	2,209,174	2.27%
Equipo medico y Cientifico	41,680,717	41,680,717	-	0.00%	Reservas	-	-	-	0.00%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	2,610,383	2,654,354	-43,971	-1.66%	Superávit por donaciones	228,880	228,880	-	0.00%
Equipo de Comunicación y computación	1,806,644	1,630,245	176,399	10.82%	Superávit por Valorizaciones	56,162,716	58,427,986	-2,265,270	-3.88%
Equipo de Transporte, tracción y elevacio	402,669	402,669	-	0.00%	Efecto del Saneamiento Contable	-3,783,390	-3,783,390	-	0.00%
Depreciación Acumulada (Cr)	-30,760,699	-27,774,455	-2,986,234	10.75%	Resultados de Ejercicios anteriores	-	-	-	0.00%
Provisión para proteccion p.p y e. (CR)	-3,750,524	-1,256,190	-2,494,334	198.56%	Resultado del Ejercicio	-4,083,583	11,045,868	-15,129,451	-136.97%
3.6 OTROS ACTIVOS	167,041,373	179,929,454	-12,888,081	-7.16%	TOTAL PAS. MAS PATRIMONIO	337,793,963	360,327,281	-22,533,318	-6.25%
Reserva Financiera Actuarial (encargo Fiduclario)	83,509,135	92,905,146	-9,396,011	-10.11%	3.16 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	22,406,387	24,226,504	-1,820,117	-7.51%
Reserva Finciera actuarial (Propiedades, Planta y equipo)	23,820,076	25,043,192	-1,223,116	-4.88%	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	37,852,349	41,522,440	-3,670,091	-8.84%
Cargos Diferidos	2,937,862	2,911,365	26,497	0.91%					
Bienes Entregados a Terceros	58,398	234,797	-176,399	-75.13%					
Amortización Acumulada de Bienes entregados a terceros (CR)	-45,010	-185,175	140,165	-75.69%					
Bienes de Arte y Cultura	228,880	228,880	-	0.00%					
Inintangibles	2,892,927	2,678,298	214,629	8.01%					
Amortización Acumulada de Intangibles (	-2,523,611	-2,315,035	-208,576	9.01%					
Valorizaciones	56,162,716	58,427,986	-2,265,270	-3.88%					
TOTAL ACTIVO	337,793,963	360,327,281	-22,533,318	-6.25%					

Las notas 1 a la 3.17 hacen parte integral de los estados financieros
La certificación y las notas incorporan en su integralidad la opinion de la auditoria externa PRICE WATERHOUSE COOPERS


JUAN CARLOS RAMIREZ OSORIO
Profesional Especializado de Contabilidad
TP-104982-T (Ver certificación adjunta)


BRUNO EDUARDO SEIDEL ARANGO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


ANDRES FERNANDO GALEANO OSORIO
Gerente Financiero (e)
(Ver certificación adjunta)

INDUSTRIA LICORERA DE CALDAS
Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental
A 31 DE DICIEMBRE 2013 Y 2012
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Notas	2013	VERT	2012	VERT	Var \$	Var Horiz %
INGRESOS							
Ventas							
Venta de Bienes	3.13	116,637,787		105,564,299		11,073,488	10.49%
Devoluciones, rebajas y descuentos							
Venta de Servicios (maquila)		94,711,647					
Total Ingresos		111,611,051		105,564,299		11,073,488	10.49%
Costo de Ventas							
	3.13	116,637,787	100%	105,564,299	100%	11,073,488	10.49%
		63,836,663	55%	57,358,328	54%	6,478,335	11.29%
Utilidad Bruta		52,801,124	45%	48,205,971	46%	4,595,153	9.53%
Gastos de Administración							
Amortización calc. act. (Gast. Adm.)	3.13	26,747,015	23%	23,991,344	23%	2,755,671	11.49%
Sueldos y Salarios		12,869,898		9,631,968			
Contribuciones imputadas		5,556,599		5,363,346			
Contribuciones efectivas		698,539		840,675			
Aportes sobre la nómina		924,887		920,295			
Generales		116,282		187,381			
Impuestos, contribuciones y tasas		3,381,606		3,884,478			
		3,199,204		3,163,201			
Gastos de Operación y Ventas							
Sueldos y Salarios	3.13	16,181,748	14%	11,112,127	11%	5,069,621	45.62%
Contribuciones imputadas		1,743,173		1,470,798			
Contribuciones efectivas		7,926		7,244			
Aportes sobre la nómina		302,304		254,912			
Generales		44,674		58,604			
Impuestos, contribuciones y tasas		13,517,622		8,906,611			
		566,049		413,958			
Utilidad o (Pérdida) Operacional		9,872,361	8%	13,102,500	12%	-3,230,139	-24.65%
Ingresos no operacionales							
Ingresos Financieros							
Intereses sobre depósitos en inst. financieras		5,565,497		10,208,125		-4,642,628	-45.48%
Ajuste por diferencia en cambio		259,767		203,703			
Rendimientos depósitos en admon		116,533		455,616			
Otros Ingresos		5,189,197		9,548,806			
Otros ingresos ordinarios		2,124		2,557,662		7,303,644	285.56%
Extraordinarios		9,336,882		6,190			
Intereses de deudores				1,137,986			
Otros ingresos financieros				18,061			
Dividendos y Participaciones		26,882		24,049			
Ajustes de Ejercicios Anteriores		495,418		1,371,376			
		25,410		2,710		22,700	837.64%
Ingresos no Operacionales		3,14		12,768,497		2,683,716	21.02%
		15,452,213	13.25%				

4

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Notas	2013	VERT	2012	VERT	Var \$	Var Horiz %
Amortización, Provisiones y Depreciaciones							
Provision para deudores		256,458	-	3,710,193		9,358,525	252.24%
Provision para proteccion de Inventarios		3,545,129	797,850				
Provision para proteccion de p.p y e		2,157,428	-				
Provision para obligaciones fiscales		2,056,420					
Provision para contingencias		1,713,989	911,886				
Provisiones diversas		2,379,538	606,616				
Depreciacion Propiedad, planta y equipo		753,837	511,571				
Amort. Bienes muebles entregado a TR		3,893	527,964				
Amortización de intangibles		202,026	3,893				
Gastos Financieros		4,454,532	350,413	2,569,543	1,884,989	73.36%	
Intereses		1,694,195	1,794,675				
Comisiones		2,473	33,428				
Ajuste por diferencia en cambio		17,327	741,440				
Financieros		2,740,537	-				
Otros Gastos		4,643,598		4,705,443	-61,845	-1.31%	
Otros gastos ordinarios		3,877,540	2,879,681				
Extraordinarios		766,058	1,825,762				
Ajustes de Ejercicios Anteriores		7,241,309		3,839,950	3,401,359	88.58%	
Gastos no Operacionales		3,15	25.21%	14,825,129	14.04%	14,583,028	98.37%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		3,12	-3.50%	11,045,868	10.46%	-15,129,451	-136.97%

Las notas 1 a la 3.17 hacen parte integral de los estados financieros

La certificación y las notas incorporan en su integralidad la opinión de la auditoría externa PRICE WATERHOUSE COOPERS

JUAN CARLOS RAMÍREZ OSORIO
Profesional Especializado Contabilidad
TP-104982 - T (Ver certificación adjunta)

BRUNO EDUARDO SEIDEL ARANGO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

ANDRES FERNANDO GALEANO OSORIO
Gerente Financiero (E)
(Ver certificación adjunta)