

INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA

**INFORME FINANCIERO
AÑO-2014**

**POPAYÁN
Marzo-2015**



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5




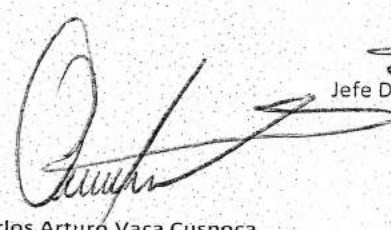
INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO DE LOS AÑOS 2013 Y 2014
Información en miles de pesos

	2,014	2,013	Variación	%
Venta de licores (Nota 11)	34,842,698	29,961,863	4,880,835	14
Costo de Ventas	13,896,159	12,188,060	1,708,099	12
Utilidad bruta	20,946,539	17,773,803	3,172,736	15
Sueldos y salarios (Nota 12)	3,350,515	2,823,256	527,259	16
Contrib. Imputadas (Nota 13)	26,376	39,871	-13,495	-51
Contrib. Efectivas (Nota 14)	506,109	615,752	-109,643	-22
Aportes nómina (Nota 15)	11,152	49,334	-38,182	-342
Gastos generales (Nota 16)	8,361,737	6,294,570	2,067,167	25
Impuestos, contribuc.(Nota 17)	759,733	757,600	2,133	0
Total gastos administr.	13,015,622	10,580,383	2,435,239	19
Provisiones, depreciac.(Nota 18)	455,418	260,130	195,288	43
Transferenc.jubilados	1,440,559	1,366,846	73,713	5
otros ingresos (Nota 11)	130,318	94,332	35,986	28
otros gastos (Nota 19)	180,429	204,341	-23,912	-13
Excedentes ejercicio antes de impuesto CREE	5,984,829	5,456,435	528,394	9
Impuesto CREE	579,551	474,082	105,469	18
Total excedentes netos	5,405,278	4,982,353	422,925	8
Botellas netas vendidas	4,000,490	3,600,270	400,220	10
Ingreso por botella vendida	8,710	8,322	388	4
Costo botella vendida	3,473	3,385	88	3
Utilidad neta botella vendida	1,351	1,384	-33	-2


Victor Libardo Ramirez Fajardo
Gerente


Farzo Mosquera Rojas
Jefe Division Administrativa y Financiera


Carlos Arturo Vaca Cuspoca
Jefe Seccion Contabilidad y Presupuesto




INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5




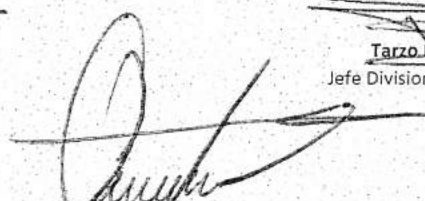
INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
BALANCE GENERAL COMPARADO AÑOS 2014 Y 2013

Información en miles de pesos.

ACTIVO	2,014		2,013		variacion	%
Efectivo (Nota 3)	4,526,388	9	8,013,402	17	-3,487,014	-44
Inversiones (Nota 4)	193,423	0	193,423	0	0	0
Deudores (Nota 5)	20,475,862	41	14,975,683	32	5,500,179	37
Inventarios (Nota 6)	9,590,598	19	8,659,115	18	931,483	11
Propiedad, planta, equipo (Nota 7)	3,535,797	7	3,325,951	7	209,846	6
Otros activos (Nota 8)	11,914,931	24	12,179,975	26	-265,044	-2
TOTAL ACTIVO	50,236,999	100	47,347,549	100	2,889,450	6
PASIVO						
Proveedores (Nota 9)	3,357,664	7	3,379,431	7	-21,767	-1
Acreedores varios (Nota 10)	1,003,659	2	1,147,207	2	-143,548	-13
Retenfuente y timbre (Nota 11)	190,027	0	154,600	0	35,427	23
Impuestos, contr., tasas. (Nota 12)	7,456,972	15	5,742,561	12	1,714,411	30
Impuesto al valor agregado IVA	53,948	0	931,420	2	-877,472	-94
Otras cuentas por pagar	238,922	0	80,640	0	158,282	196
Obligaciones laborales	2,167,946	4	2,099,367	4	68,579	3
Otros pasivos.	122,595	0	184,335	0	-61,740	-33
TOTAL PASIVO	14,591,733	29	13,719,561	29	872,172	6
PATRIMONIO						
Capital fiscal	11,856,895	24	11,009,896	23	846,999	8
Reservas	6,542,243	13	5,794,889	12	747,354	13
Resultados del ejercicio	5,405,278	11	4,982,352	11	422,926	8
Superavit valorización	11,840,850	24	11,840,851	25	-1	0
TOTAL PATRIMONIO	35,645,266	71	33,627,988	71	2,017,278	6
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	50,236,999	100	47,347,549	100	2,889,450	6
CUENTAS DE ORDEN						
Responsabilidades	910		910		0	0
Acreedoras por el contrario.	-910		-910		0	0


Víctor Libardo Ramírez Fajardo
Gerente


Tarzo Mosquera Rojas
Jefe División Administrativa y Financiera


Carlos Arturo Vaca Cuspoca
Jefe Sección Contabilidad y Presupuesto





INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5

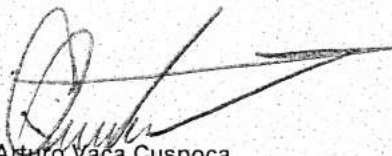


INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2014
Información en miles de pesos

CUENTAS	VR. INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO
Capital Fiscal	11,009,896.00	846,999.00		11,856,895.00
Reservas	5,794,890.00	747,353.00		6,542,243.00
Resultados del Ejercicio	4,982,353.00	5,405,278.00	4,982,353.00	5,405,278.00
Superávit Valorización	11,840,851.00			11,840,851.00
Totales	33,627,990.00	6,999,630.00	4,982,353.00	35,645,267.00


Víctor Libardo Ramírez Fajardo
Gerente


Tarzo Mosquera Rojas
Jefe División Administrativa y Financiera


Carlos Arturo Vaca Cuspoca
Jefe Sección Contabilidad y Presupuesto

011



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5




INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA

COMPARATIVO BOTELLAS NETAS 2014-2013 Y PRESUPUESTO

MES	VENTAS 2014	VENTAS 2013	VARIACION	PORCENTAJE
ENERO	41,628	12,900	28,728.00	223%
FEBRERO	21,657	27,531	(5,874.00)	-21%
MARZO	215,703	153,600	62,103.00	40%
ABRIL	258,449	250,704	7,745.00	3%
MAYO	326,840	244,341	82,499.00	34%
JUNIO	477,486	531,849	(54,363.00)	-10%
JULIO	273,843	208,152	65,691.00	32%
AGOSTO	228,567	198,666	29,901.00	15%
SEPTIEMBRE	275,483	288,513	(13,030.00)	-5%
OCTUBRE	256,266	377,682	(121,416.00)	-32%
NOVIEMBRE	405,290	267,045	138,245.00	52%
DICIEMBRE	1,219,278	1,039,287	179,991.00	17%
TOTAL	4,000,490	3,600,270	400,220	11%
CAJAS	333,374	300,023	33,351.67	11%

UNIDADES VENDIDAS POR AÑO

AÑOS	UNIDADES	VARIACION	PORCENTAJE
2009	2,386,136	-	-
2010	3,612,663	1,226,527	51.40%
2011	4,028,357	415,694	11.51%
2012	3,860,550	(167,807)	-4.17%
2013	3,600,270	(260,280)	-6.74%
2014	4,000,490	400,220	11.12%


TARZO MOSQUERA ROJAS

Jefe División Administrativa y Financiera



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA

RESUMEN DE VENTAS AÑO 2014

MES	VENTA	IVA	CONSUMO	LEY 393 DEPORTES	TOTAL	No BOTELLAS
ENERO	398,952,674	140,528,500	245,322,610	15,658,890	800,462,674	41,628
FEBRERO	195,294,911	81,277,000	141,886,420	9,056,580	427,514,911	21,657
MARZO	1,908,883,505	653,868,950	1,141,468,367	72,859,683	3,777,080,505	215,703
ABRIL	2,194,058,471	788,014,150	1,375,647,559	87,807,291	4,445,527,471	258,449
MAYO	2,884,510,623	1,042,844,600	1,820,508,716	116,202,684	5,864,066,623	326,840
JUNIO	4,152,710,518	1,459,129,350	2,547,222,951	162,588,699	8,321,651,518	477,486
JULIO	2,421,627,037	846,276,900	1,477,357,674	94,299,426	4,839,561,037	273,843
AGOSTO	1,960,939,935	814,586,150	1,422,034,679	90,768,171	4,288,328,935	228,567
SEPTIEMBRE	2,411,134,085	869,399,650	1,517,723,389	96,875,961	4,895,133,085	275,483
OCTUBRE	2,171,249,746	792,557,150	1,383,578,339	88,313,511	4,435,698,746	256,266
NOVIEMBRE	3,515,788,009	1,228,380,650	2,144,401,649	136,876,701	7,025,447,009	405,290
DICIEMBRE	10,627,539,206	3,843,388,500	6,709,458,210	428,263,290	21,608,649,206	1,219,278
TOTAL	34,842,688,720	12,560,251,550	21,926,610,563	1,399,570,887	70,729,121,720	4,000,490

TOTAL IMPUESTOS	35,886,433,000
-----------------	----------------

TARZO MOSQUERA ROJAS
Jefe División Administrativa y Financiera



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA
INDICADORES FINANCIEROS

	2014	2013	VARIACION	PORCENTAJE
Botellas Netas vendidas	4,000,490	3,600,720	399,770	11.10%
Ingreso Neto Botella	8,710	8,322	388	4.66%
Costo Neto Botella	3,473	3,385	88	2.60%
Utilidad Neta Botella	1,351	1,519	-168	-11.06%
Rentabilidad del Activo	10.90%	12.00%	-0.011	-9.17%
Rentabilidad del Patrimonio	17.80%	16.23%	0.016	9.67%
Nivel de Endeudamiento	29.00%	29.00%	0.000	0.00%
Margen Operativa de Utilidad	15.60%	18.60%	-0.030	-16.13%
Impoconsumo	21,926,611	19,073,758	2,852,853	14.96%
Iva	12,560,252	10,926,048	1,634,204	14.96%
Salud ley 1393/10	1,399,570	1,217,474	182,096	14.96%
Total Impuestos	35,886,433	31,217,280	4,669,153	14.96%

TARZO ~~MOSQUERA ROJAS~~

Jefe División Administrativa y Financiera



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



INDUSTRIA LICORERA DEL CAUCA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2014

1. Ente económico

La Industria Licorera del Cauca, entidad pública, constituida como empresa industrial y comercial del Dpto. del Cauca, de acuerdo a la ordenanza N° 26 de 1972, con autonomía administrativa y patrimonio independiente, cuyo capital fue aportado 100% por el Dpto. del Cauca, con domicilio en la ciudad de Popayán en la calle 4 No 1 E 40. La Industria Licorera del Cauca tiene como objetivo, la producción y venta de licores monopolizados en el nivel nacional e internacional. Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2013.

2. Principales políticas y prácticas contables

La Industria Licorera del Cauca prepara sus Estados Financieros con base en los Principios, las Normas y Procedimientos contenidos en el Régimen de Contabilidad Pública. La empresa utiliza para su contabilidad, el catálogo general de cuentas (CGC) de la Contaduría General de la Nación (CGN), a nivel de documento fuente, las normas y procedimientos establecidos por La Contaduría General de la Nación se aplican en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

En el procesamiento de la información financiera, económica, social y ambiental se tienen en cuenta los criterios y normas para la valuación de activos y pasivos; la provisión de prestaciones sociales se cancelan al final de cada vigencia, la participación de la propiedad planta y equipo está registrada en forma global la cual se discrimina en el módulo de inventarios Aporteosys, el método de depreciación utilizado es el de línea recta, de acuerdo a la vida útil del activo.

3. Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa, debido a la naturaleza, cuantía de las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso.

Además, se describen montos inferiores cuando se considera que pueden contribuir a la mejor interpretación de la información financiera.



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



SITUACIONES PARTICULARES

Nora 1. Efectivo

El efectivo y su equivalente están representados en caja menor y cuentas bancarias corrientes y de ahorros; al cierre del periodo fiscal, la Industria Licorera del Cauca no tiene restricciones jurídicas por pignoraciones, embargos y litigios para el uso y retiro de los fondos de la entidad revelados en la cuenta de Efectivo.

La caja menor se cancela al final del periodo. La ILC maneja cinco cuentas corrientes y cinco de ahorro que a la fecha de cierre del periodo, presentan valores consignados por los clientes que a la fecha de cierre no se han identificado por carecer el documento soporte requerido para ser abonado a sus respectivas cuentas.

Efectivo y Equivalente de efectivo

	2014	2013	Variación
Bancos cuentas de ahorro	(230.827)	7.436.410	(7.667.237)
Bancos cuentas corrientes	4.709.408	530.520	4.178.888
	<u>4.478.581</u>	<u>7.966.930</u>	<u>(3.488.349)</u>

Nota 2. Inversiones

Las inversiones en compañías que no cotizan en bolsa se contabilizan por el método de participación patrimonial. Una vez registrado este método de participación si el valor intrínseco de la inversión es mayor que el valor en libros, se registra una provisión con cargo a resultados. Cualquier exceso del valor intrínseco sobre el valor en libros de la inversión al cierre del ejercicio es contabilizado separadamente como valorización de activos con abono a la cuenta del patrimonio, superávit por valorizaciones.

Inversiones Permanentes	2014	2013	Variación
Inversiones Patrimoniales en Entidades			
Empaques del Cauca	190.001	190.001	-
Seguros del Estado S.A.	3.422	3.422	-
	<u>193.423</u>	<u>193.423</u>	-



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



Nota 3. Deudores

Representada en la cartera con clientes la cual tiene una rotación promedio de 45 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Clientes

	2014	2013	Variación
Clientes	18.156.209	12.578.794	5.577.415
Avances y Anticipos Entregados	2.276.912	2.170.480	106.432
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos	139.208	43.852	95.356
Otros Deudores	191.952	158.167	33.785
Deudas de Difícil Cobro	194.202	194.202	-
Provisión	<u>(482.622)</u>	<u>(169.812)</u>	<u>(312.810)</u>
	<u>20.475.861</u>	<u>14.975.683</u>	<u>5.500.178</u>

La participación de los Deudores frente al total del Activo al finalizar el año 2014 fue del 40,76% presentando un aumento de 36,7 % con respecto a las cifras registradas en 2013, debido al incremento en las ventas en los meses de noviembre y diciembre de 2014

La provisión para las cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza a final de cada ejercicio; se establece la provisión general, individual o combinada, se toma el mayor valor resultante y se realiza el respectivo ajuste contable en esta cuenta.

Nota 4. Inventarios

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario permanente y con el método de valoración promedio ponderado para los productos de materias primas y producto terminado.



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



inventarios

	2014	2013	Variación
Bienes Producidos	311.005	995.248	(684.243)
Materias Primas	1.384.724	182.848	1.201.876
Envases y Empaques	4.348.225	891.381	3.456.844
Materiales	1.248.206	1.477.956	(229.750)
Productos en Proceso	2.298.438	5.111.681	(2.813.243)
	<u>9.590.598</u>	<u>8.659.114</u>	<u>931.484</u>

Nota 5. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se contabiliza a costo de adquisición, y su depreciación por el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil estipulada por la CGN.

PP Y E	2014	2013	Variación
Terrenos	205.347	205.347	-
Construcciones en curso	25.258	-	25.258
Edificaciones	1.140.833	1.045.808	95.025
Redes, Líneas y cables	102.823	102.823	-
Maquinaria y Equipo	5.048.682	5.003.582	45.100
Equipo Médico y Científico	321.161	122.462	198.699
Muebles, enseres y equipo de oficina	804.788	726.422	78.366
Equipo de Comunicación y Computo	694.334	666.414	27.920
Equipo de Transporte	818.642	659.453	159.189
Equipo de Comedor Cocina	1.012	1.012	-
Depreciación Acumulada	<u>(5.627.084)</u>	<u>(5.207.373)</u>	<u>(419.711)</u>
	<u>3.535.797</u>	<u>3.325.950</u>	<u>209.847</u>

La Propiedad Planta y Equipo presenta un aumento en la participación porcentual respecto al activo a 31 de diciembre de 2013 del 7.04% debido a las siguientes situaciones a destacar:



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



- Adecuación y mantenimiento de bodegas, fachadas y pisos de la planta física de la entidad, según disposiciones del INVIMA para obtención de la certificación en BPM, \$95.025 para la compra de Maquinaria, Equipo Industrial \$ 27.575, Equipo de Laboratorio \$ 198.699 y compra de vehículo para la gerencia por valor de \$ 148.500.

Nota 6. Otros Activos

Las cuentas de OTROS ACTIVOS encontramos las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles.

otros activos	2014	2013	Variación
Bienes y servicios pago por anticipado	16,865	0	16,865
Cargos Diferidos	-	223,676	(223,676)
Bienes de arte y cultura	-	4,207	(4,207)
Intangibles	368,961	361,641	7,320
Amortización Acumulada de Intangibles	(311,745)	(250,400)	(61,345)
Valorizaciones	11,840,850	11,840,850	-
	<u>11,914,931</u>	<u>12,179,974</u>	<u>(265,043)</u>

Esta cuenta presenta una disminución de \$ 265.043 entre diciembre de 2013 y diciembre de 2014, generado por la amortización al costo o gasto según su naturaleza, por concepto de seguros pagados por anticipado \$ 101.192, cargos diferidos (Material POP) \$ 290.687 y licencias \$ 62.419 siendo las más relevantes.

Nota 7. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar revelan el saldo de las obligaciones originadas en la materialización de los contratos suscritos por la ILC y sus proveedores de bienes y servicios



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



Proveedores

	2014	2013	Variación
Nacionales	2.478.116	2.201.608	276.508
Del extranjero	879.548	1.177.825	(298.277)
	<u>3.357.664</u>	<u>3.379.433</u>	<u>(21.769)</u>

Nota 8. Acreedores Varios

Conformado por cuentas por pagar por conceptos de: servicios públicos, viáticos y gastos de viaje, seguros, retenciones y aportes en seguridad social, sindicatos, cooperativas, fondos de empleados, embargos judiciales, honorarios y otros.

	2014	2013	Variación
Acreedores Varios	1.003.659	1.147.505	(143.846)
	<u>1.003.659</u>	<u>1.147.505</u>	<u>(143.846)</u>

Nota 9. Retenciones e impuestos

Por aplicación de normas contables, La Ley 788 del 27 de diciembre de 2002, definió nuevo procedimiento para el cálculo del impuesto unificado al consumo. Se cobra según el grado alcoholimétrico de los licores.

El IVA pagado en la compra de materias primas y adquisición de bienes y servicios en general no es descontable por lo cual los costos de producción y gastos administrativos gravados con este impuesto, se incrementan.

Nota 10. Impuestos Contribuciones Y tasas

Expresado en todos aquellos impuestos pagados tales como Impuesto Predial, Industria y Comercio, Cuotas de auditaje, Impuesto CREE y otros Impuestos Departamentales.



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



Nota 11. Impuesto al Valor Agregado IVA

Corresponde al 35% del Impuesto al Consumo Unificado que se destina al Servicio de Salud del Cauca y el iva generado a la tarifa general del 16% proviene de ventas ocasionales de alcohol neutro.

Nota 12. Obligaciones Laborales

Expresado en obligaciones consolidadas por concepto de salarios, prestaciones sociales como cesantías, intereses a las cesantías; aportes a seguridad social integral: salud, pensión, riesgos profesionales realizados a los respectivos fondos de privados y del estado.

Obligaciones laborales

	2014	2013	Variación
Salarios y prestaciones sociales	1,193,951	1,434,998	(241,047)
Pensiones y prestaciones económicas	458,339	190,286	268,053
	<u>1,652,290</u>	<u>1,625,284</u>	<u>27,006</u>

Nota 13. Pasivos Estimados

Formado por la provisión para Impuesto CREE, tarifa 9% del total de los excedentes antes de impuestos.

Pasivos Estimados

	2014	2013	Variación
	<u>579,551</u>	<u>474,082</u>	<u>105,468</u>

Nota 14. Patrimonio Institucional

Revela el saldo de los valores del capital fiscal, reservas así como el resultado del ejercicio y la revalorización del Patrimonio. Entre diciembre de 2013 y diciembre de 2014 el patrimonio presenta un crecimiento de \$ 2.596.828, generado por los excedentes de la ILC del año 2013, recursos que una parte se trasladan al Departamento y la otra queda como capital fiscal y reservas del ejercicio.



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



	2014	2013	Variación
Capital Fiscal	11,856,895	11,009,896	846,999
Reservas	6,542,242	5,794,890	747,352
Resultados del Ejercicio	5,984,829	4,982,353	1,002,476
Superávit Valorización	11,840,851	11,840,851	-
	<u>36,224,817</u>	<u>33,627,990</u>	<u>2,596,827</u>

Nota 15. Ingresos

Son contabilizados por el sistema de causación. Los ingresos por ventas son reconocidos cuando se facturan las mercancías conforme a los términos establecidos previamente con el cliente con todos sus riesgos y beneficios. Los otros ingresos se reconocen cuando se han devengado y nace el derecho a exigir su pago.

Para el año 2014 las ventas de producto presentan un aumento de \$ 4.880.835 representando el 14% respecto al año 2013; la cuenta otros ingresos está representada en intereses bancarios, recuperaciones y otros ingresos que al igual que los ingresos operacionales, presentaron un incremento del 27%, aspecto positivo para la ILC lo que demuestra un buen desarrollo operacional, cumpliéndose con los objetivos de la empresa.

Ingresos	2014	2013	Variación
Venta de licores			
Ventas netas	34,842,698	29,961,863	4,880,835
Otros Ingresos	130,318	94,332	35,986
	<u>34,973,016</u>	<u>30,056,195</u>	<u>4,916,821</u>

Para el año 2014 las ventas del producto presentan un aumento de \$ 4.880.835 representando el 14% con respecto al año 2013; la cuenta otros ingresos representada en intereses bancarios, recuperaciones y otros ingresos, también tuvo un incremento respecto al año anterior del 27%, aspecto positivo para la ILC lo que demuestra un buen desarrollo de los objetivos de la entidad.



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500 719-5



Nota 16. Gastos de Operación

Se revelan los gastos de administración y gastos en ventas que son reconocidos al recibo conforme de los bienes y servicios, los gastos de operación se cargan a los resultados del periodo en que se incurren.

Gastos de operación	2014	2013	Variación
Salarios de personal	561,412	516,107	45,305
Jornales	857,593	794,034	63,559
Horas extras y festivos	205,807	174,794	31,013
Prima especial de servicios	77	149,412	(149,335)
Prima de vacaciones	92,627	147,949	(55,322)
Prima de navidad	155,717	104,761	50,956
Vacaciones	131,496	145,893	(14,397)
Bonificaciones	100,698	203,653	(102,955)
auxilio de transporte	44,587	41,185	3,402
Cesantías	361,863	152,177	209,686
Intereses a las cesantías	23,753	11,490	12,263
Capacitación bienestar social	134,576	52,512	82,064
Dotación y suministro a trabajadores	246,037	113,318	132,719
Contratos e personal temporal	34,184	26,432	7,752
Viáticos	250,151	55,922	194,229
Gastos de Viaje	3,485	-	3,485
Prima de servicios	122,413	104,503	17,910
Otras primas	24,039	28,357	(4,318)
Otros sueldos y salarios	-	757	(757)
	<u>3.350.515</u>	<u>2.823.256</u>	<u>527.259</u>

Los gastos de personal incurridos en el periodo fiscal 2014 presentan un incremento respecto al año 2013 de \$ 527.259, cabe destacar que las erogaciones más significativas dentro de este grupo son: viáticos, con un incremento de \$ 194.229 esto debido a pagos realizados al personal por concepto de capacitaciones al personal en otras ciudades y transportes por actividades de mercadeo y apoyo a ferias y eventos patrocinados por la ILC.



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



Nota 17. Contribuciones Imputadas

Contribuciones imputadas

	2014	2013	Variación
Incapacidades	4,211	5,828	(1,617)
Gastos médicos	22,165	34,043	(11,878)
	<u>26,376</u>	<u>39,871</u>	<u>(13,495)</u>

Nota 18. Contribuciones Efectivas

Disminución de las contribuciones efectivas por \$ 109.642, pero se hace efectivo el pago del nuevo impuesto CREE.

Contribuciones efectivas

	2014	2013	Variación
Seguros de Vida	603	0	603
Aportes a cajas de compensación	78,457	77,253	1,204
Cotizaciones a seguridad social	24,435	141,057	(116,622)
Aportes sindicales	101,192	158,122	(56,930)
Cotizaciones a riesgos profesionales	33,725	28,912	4,813
Cotizaciones a otras entidades administradoras	267,697	210,407	57,290
	<u>506,109</u>	<u>615,751</u>	<u>(109,642)</u>



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



Nota 19. Aportes de Nomina

Disminución de los aportes de nómina por \$ 38.182, pero se hace efectivo el pago del nuevo impuesto CREE.

Aportes de nomina

	2014	2013	Variación
ICBF	6.691	29.600	(22.909)
Sena	4.461	19.734	(15.273)
	<u>11.152</u>	<u>49.334</u>	<u>(38.182)</u>

Nota 20. Gastos Generales

Las variaciones en la cuenta comisiones, honorarios y servicios se incrementan en \$ 415.273 debido al contrato de gestión documental con la Imprenta Departamental y el contrato de servicio de impulsadoras con la empresa Echeverry Pérez Ltda.

Se resalta el incremento en los gastos de ventas: publicidad y propaganda con incremento de \$ 610.321 y los gastos de promoción y divulgación por valor de \$ 690.910, esto debido al incremento de las ventas de un año a otro.



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



Gastos generales	2014	2013	Variación
Comisiones, honorarios y servicios	626,658	211,385	415,273
Vigilancia y seguridad	163,345	177,504	(14,159)
Materiales y suministros	23,858	51,646	(27,788)
Mantenimiento	379,629	75,378	304,251
Reparaciones	210,655	24,142	186,513
Servicios públicos	71,311	68,265	3,046
Arrendamientos	146,617	41,425	105,192
Viáticos gastos de viaje	156,129	306,543	(150,414)
Publicidad y propaganda	4,027,141	3,416,820	610,321
Impresos, publicaciones y suscripciones	46,433	52,708	(6,275)
Fotocopias	5,528	7,395	(1,867)
Comunicaciones y transportes	240,073	205,266	34,807
Seguros generales	60,894	138,167	(77,273)
Promoción y divulgación	1,971,376	1,280,466	690,910
Prótesis y aparatos ortopédicos	-	1,500	(1,500)
Diseño y estudios	-	-	-
Seguridad industrial	2,996	22,078	(19,082)
Eventos culturales	-	1,290	(1,290)
Combustibles y lubricantes	86,226	94,201	(7,975)
Servicio de aseo y cafetería	34,377	40,786	(6,409)
Procesamiento de información	8,397	15,047	(6,650)
Organización de eventos	-	2,000	(2,000)
Elementos se aseo, lavandería	4,607	19,297	(14,690)
Intangibles	61,346	25,923	35,423
Otros gastos generales	34,141	14,771	19,370
	<u>8,361,737</u>	<u>6,294,003</u>	<u>2,067,734</u>



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.7-9-5



CC
SIF



Nota 21. Contribuciones Imputadas

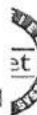
Impuestos y contribuciones	2014	2013	Variación
Predial unificado	53,409	49,238	4,171
Fiscalización y auditase	65,360	64,142	1,218
Multas	-	-	-
Impuesto de industria y comercio	172,388	137,114	35,274
Impuesto sobre vehículos	3,279	3,598	(319)
Impuesto de registro	6,864	10,679	(3,815)
Impuesto al patrimonio	223,872	244,010	(20,138)
Gravámenes a movimientos financieros	213,732	245,024	(31,293)
otros impuestos	20,829	3,794	17,035
	<u>759,732</u>	<u>757,599</u>	<u>2,133</u>

Nota 22. Provisiones y Depreciaciones

Provisiones y depreciaciones	2014	2013	Variación
Provisión para deudores	312,811	106,882	205,929
Provisión obligaciones fiscales	579,550	474,082	105,468
Depreciación PP Y E			-
Edificaciones	4,866	4,866	-
Maquinaria y equipo	233	233	-
Muebles y enseres	39,952	40,250	(298)
Equipo de comunicación computo	30,299	30,567	(268)
Equipo de transporte	67,256	77,331	(10,075)
	<u>1,034,967</u>	<u>734,211</u>	<u>300,756</u>



INDUSTRIA
LICORERA DEL CAUCA
NIT 891500.719-5



Nota 23. Otros Gastos

Representados en comisiones, iva y demás gastos bancarios, presenta una disminución de \$ 23.911 debido a los convenios empresariales establecidos con Banco Agrario y Bancolombia.

Otros gastos

Otros gastos	2013	2013	Variación
Financieros	180,429	204,340	(23,911)

