

INDUSTRIA MILITAR
SUBGERENCIA FINANCIERA-DIVISIÓN CONTABILIDAD
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE :
(Valores en pesos)

A C T I V O		2016	%	2015	%	VARIACIÓN	%
CORRIENTE		565,873,648,108	61	512,493,318,931	58	53,380,329,177	10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	<u>Nota 5</u>	322,246,561,636	35	301,482,050,358	34	20,764,501,278	7
CAJA		225,081,160	0	179,101,736	0	45,979,424	26
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		143,586,157,032	15	143,561,487,150	16	24,669,882	0
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		178,435,313,444	19	157,741,461,472	18	20,693,851,972	13
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	<u>Nota 6</u>	10,217,703,217	1	13,481,241,392	2	-3,263,538,175	-24
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ		9,217,703,217	1	12,481,241,392	1	-3,263,538,175	-26
INVERSIONES EN ASOCIADAS		1,000,000,000	0	1,000,000,000	0	0	0
CUENTAS POR COBRAR	<u>Nota 7</u>	56,624,125,645	6	50,672,081,932	6	5,952,043,713	12
VENTA DE BIENES		52,288,598,620	6	44,313,480,316	5	7,975,118,304	18
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,345,141,304	0	1,238,492,211	0	106,649,093	9
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		2,981,904,418	0	1,507,419,997	0	1,474,484,421	98
ANTICIPOS O SALDO A FAVOR IMPUESTOS		0	0	2,516,996,442	0	-2,516,996,442	-100
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		167,777,989	0	1,095,692,966	0	-927,914,977	-85
CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL COBRO		537,573,438	0	0	0	537,573,438	100
DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR		-696,870,124	0	0	0	-696,870,124	-100
INVENTARIOS	<u>Nota 8</u>	176,785,267,610	19	146,857,945,249	17	29,927,322,361	20
BIENES PRODUCIDOS		31,244,935,151	3	17,210,146,528	2	14,034,788,623	82
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA		15,856,525,171	2	14,448,267,078	2	1,408,258,093	10
MATERIAS PRIMAS		48,879,168,415	5	46,253,918,543	5	2,625,249,872	6
MATERIALES Y SUMINISTROS		69,789,865,715	7	62,437,946,969	7	7,351,918,746	12
PRODUCTOS EN PROCESO		3,235,589,548	0	3,213,948,624	0	21,640,924	1
EN TRÁNSITO		8,087,860,549	1	3,048,342,354	0	5,039,518,195	165
EN PODER DE TERCEROS		207,246,202	0	245,375,154	0	-38,128,952	-16
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS		-515,923,141	0	0	0	-515,923,141	-100
NO CORRIENTE		364,790,752,124	39	367,879,864,521	42	-3,089,112,397	-1
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>Nota 9</u>	343,055,749,235	37	344,885,300,731	39	-1,829,551,496	-1
TERRENOS		99,194,152,405	11	99,032,082,454	11	162,069,951	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO		1,352,457,192	0	4,995,750,585	1	-3,643,293,393	-73
MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		3,508,137,840	0	1,438,923,678	0	2,069,214,162	144
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO EN TRÁNSITO		0	0	49,664,166	0	-49,664,166	-100
EDIFICACIONES		131,221,757,362	14	128,263,449,718	15	2,958,307,644	2
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES		6,465,603,394	1	6,214,894,773	1	250,708,621	4
REDES LINEAS Y CABLES		9,132,511,161	1	9,132,511,161	1	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO		197,641,049,301	21	184,535,132,608	21	13,105,916,693	7
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		17,046,505,747	2	16,742,518,376	2	303,987,371	2
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		3,876,780,368	0	3,706,142,091	0	170,638,277	5
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		13,505,952,447	1	13,784,927,926	2	-278,975,479	-2
EQUIPO TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		8,716,371,260	1	8,437,059,241	1	279,312,019	3
EQUIPO COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA		172,040,149	0	165,742,055	0	6,298,094	4
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-148,777,569,391	-16	-131,613,498,101	-15	-17,164,071,290	13
OTROS ACTIVOS	<u>Nota 10</u>	21,735,002,889	2	22,994,563,791	3	-1,259,560,902	-5
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		360,089,914	0	287,185,388	0	72,904,526	25
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		1,737,528,993	0	1,737,528,993	0	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES		15,950,054,374	2	15,278,678,951	2	671,375,423	4
AMORTIZACIÓN ACUMULADA ACTIVOS		-8,137,324,294	-1	-6,569,307,990	-1	-1,568,016,304	24
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		11,824,653,902	1	12,260,478,449	1	-435,824,547	-4
TOTAL ACTIVO		930,664,400,232	100	880,373,183,452	100	50,291,216,780	6

Handwritten signature/initials

Handwritten mark

CONTINUACIÓN BALANCE A :

31 DE DICIEMBRE DE:

PASIVO	2016	%	2015	%	VARIACIÓN	%
CORRIENTE	101,785,046,295	11	95,824,446,968	11	5,960,599,327	6
PRESTAMOS POR PAGAR	0	0	1,604,078,800	0	-1,604,078,800	-100
FINANCIAMIENTO INTERNO	0	0	1,604,078,800	0	-1,604,078,800	-100
CUENTAS POR PAGAR	70,698,053,423	8	85,699,243,352	10	-15,001,189,929	-18
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	11,838,840,355	1	18,011,455,265	2	-6,172,614,910	-34
ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	9,953,524,732	1	18,657,722,066	2	-8,704,197,334	-47
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11,970,376,019	1	9,502,526,463	1	2,467,849,556	26
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	0	36,683,433	0	-36,683,433	-100
DESCUENTOS DE NÓMINA	344,418,163	0	1,009,499,267	0	-665,081,104	-66
SERVICIOS Y HONORARIOS	845,950	0	281,087,064	0	-280,241,114	-100
DISTRIBUCIONES REALIZADAS PROP	0	0	10,000,000,000	1	-10,000,000,000	-100
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3,224,307,000	0	3,074,474,998	0	149,832,002	5
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	13,335,250,983	1	6,728,724,872	1	6,606,526,111	98
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	7,161,982,000	1	7,946,640,000	1	-784,658,000	-10
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	12,868,508,221	1	10,450,429,925	1	2,418,078,296	23
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8,559,063,574	1	6,408,999,573	1	2,150,064,001	34
PROVISIONES	16,655,644,888	2	880,780,708	0	15,774,864,180	1791
LITIGIOS Y DEMANDAS	4,731,564,913	1	303,882,400	0	4,427,682,513	1,457
PROVISIONES DIVERSAS	11,924,079,975	1	576,898,308	0	11,347,181,667	1,967
OTROS PASIVOS	5,872,284,410	1	1,231,344,535	0	4,640,939,875	377
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	29,534,110	0	0	0	29,534,110	100
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	5,842,750,300	1	1,231,344,535	0	4,611,405,765	375
PASIVO LARGO PLAZO	284,691,241,141	31	267,633,553,735	30	17,057,687,406	6
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	121,838,384,010	13	107,086,312,175	12	14,752,071,835	14
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	12,355,679	0	11,545,337	0	810,342	7
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	200,022,329	0	1,026,969,437	0	-826,947,108	-81
BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	162,640,479,123	17	159,508,726,786	18	3,131,752,337	2
TOTAL PASIVO	386,476,287,436	42	363,458,000,703	41	23,018,286,733	6
PATRIMONIO	544,188,112,796	58	516,915,182,748	59	27,272,930,048	5
CAPITAL FISCAL	364,856,022,122	39	364,856,022,122	41	0	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,165,779,949	3	43,594,021,603	5	-16,428,241,654	-38
RESULTADOS DEL EJERCICIO	27,270,871,320	3	-14,648,801,198	-2	41,919,672,518	-286
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN	124,895,439,405	13	124,895,439,405	14	0	0
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR	0	0	-1,781,499,184	0	1,781,499,184	-100
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	930,664,400,232	100	880,373,183,452	100	50,291,216,780	6
CUENTAS DE ORDEN						
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNAT	166,056,253,614	223	166,066,964,848	268	-10,711,234	0
BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	443,281,521	1	470,555,678	1	-27,274,157	-6
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1,748,148,671	2	368,246	0	1,747,780,425	474,623
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONT	331,671,635	0	331,671,635	1	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTR	-166,056,253,614	-223	-166,066,964,848	-268	10,711,234	0
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-2,523,101,827	-3	-802,595,559	-1	-1,720,506,268	-214
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNAT	-74,407,683,150	-100	-62,047,430,982	-100	-12,360,252,168	20
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-38,233,861	0	-38,233,861	0	0	0
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CO	-121,483,696,294	-163	-60,260,407,861	-97	-61,223,288,433	102
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTR	74,407,683,150	100	62,047,430,982	100	12,360,252,168	20
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONT	121,521,930,155	163	60,298,641,722	97	61,223,288,433	102

CP. CESAR AUGUSTO GARCÍA CRUZ
Jefe División Contabilidad

Registro de Inscripción Profesional No. 74151-T

HELI ROJAS ROBLES
Subgerente Financiero

Coronel (RA) JUAN MANUEL PADILLA CEPEDA
Gerente General de la Industria Militar

CP. HERNÁN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal Designado Por Kreston Rm S.A.
Registro de Inscripción Profesional No. 24697-T
Ver Dictamen Adjunto

30 de Enero de 2017


INDUSTRIA MILITAR
SUBGERENCIA FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE :

DETALLE	NOTAS	2016		%	2015		%	VARIACION		%
VENTAS BRUTAS		\$	496,911,950,617		\$	469,855,149,539		27,056,801,078	6	
PRODUCTOS MANUFACTURADOS			282,891,764,831			243,948,554,274		38,943,210,557	16	
BIENES COMERCIALIZADOS			201,856,759,377			212,387,861,199		-10,531,101,822	-5	
OTROS SERVICIOS			12,163,426,409			13,518,734,066		-1,355,307,657	-10	
MENOS:										
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS			9,502,887,223			2,066,628,349		7,436,258,874		
VENTAS NETAS		\$	487,409,063,394	100	\$	467,788,521,190	100	19,620,542,204	4	
MENOS:										
BIENES MANUFACTURADOS			208,404,393,286	74		200,330,644,872	82	8,073,748,414	4	
BIENES COMERCIALIZADOS			170,838,724,048	85		184,183,385,971	87	-13,344,661,923	-7	
OTROS SERVICIOS			398,163,197	3		521,025,341	4	-122,862,144	-24	
COSTO DE VENTAS		\$	379,641,280,531	78	\$	385,035,056,185	82	-5,393,775,654	-1	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$	107,767,782,863	22	\$	82,753,465,005	18	25,014,317,858	30	
MENOS:										
GASTOS DE ADMINISTRACION	Nota 18		50,227,556,723	10		43,575,345,310	9	6,652,211,413	15	
CALCULO ACTUARIAL	Nota 19		7,015,503,527	1		590,205,156	0	6,425,298,371	1,089	
GASTOS DE OPERACION Y VENTAS	Nota 20		14,100,249,187	3		14,854,119,306	3	-753,870,119	-5	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN OPERACIÓN Y VENTAS		\$	71,343,309,437	15	\$	59,019,669,772	13	12,323,639,665	21	
UTILIDAD OPERACIONAL		\$	36,424,473,426	7	\$	23,733,795,234	5	12,690,678,192	53	
MAS:										
FINANCIEROS			22,628,425,462	5		13,744,024,070	3	8,884,401,392	65	
AJUSTE POR DIFERENCIA TIPO DE CAMBIO			4,218,695,577	1		1,957,859,446	0	2,260,836,131	115	
INGRESOS DIVERSOS			8,856,940,537	2		28,215,941,353	6	-19,359,000,816	-69	
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO			1,429,577,710	0		0	0	1,429,577,710	0	
OTROS INGRESOS	Nota 21	\$	37,133,639,286	8	\$	43,917,824,869	9	-6,784,185,583	-15	
MENOS:										
COMISIONES			175,872,057	0		222,077,740	0	-46,205,683	-21	
AJUSTE POR DIFERENCIA TIPO DE CAMBIO			6,109,074,721	1		1,796,782,887	0	4,312,291,834	240	
FINANCIEROS			4,694,123,964	1		5,350,952,420	1	-656,828,456	-12	
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO			6,476,808,022	0		0	0	6,476,808,022	0	
OTROS GASTOS DIVERSOS			1,934,269,111	0		10,427,835,892	2	-8,493,566,781	-81	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS			431,485,317	1		3,382,018,139	1	-2,950,532,822	-87	
OTROS GASTOS	Nota 22	\$	19,821,633,192	4	\$	21,179,667,078	5	-1,358,033,886	-6	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$	53,736,479,520	11	\$	46,471,953,024	10	7,264,526,496	16	
MENOS:										
PROVISION IMPORRENTA	Nota 12		16,571,005,000	3		24,824,019,619	5	-8,253,014,619	-33	
PROVISION CREE 9%	Nota 12		5,965,562,000	1		6,009,627,000	1	-44,065,000	-1	
PROVISION SOBRE IASA CREE 6%	Nota 12		3,929,041,200	1		0	0	3,929,041,200	100	
UTILIDAD NETA		\$	27,270,871,320	6	\$	15,638,306,405	3	11,632,564,915	74	


 CP. CESAR AUGUSTO GARCIA CRUZ
 Jefe División Contabilidad
 Registro de Inscripción Profesional No. 74151-T


 Coronel (RA) JUAN MANUEL PADILLA CEPEDA
 Gerente General de la Industria Militar


 HELI ROJAS ROBLES
 Subgerente Financiero


 CP. HERNÁN MORA MARTINEZ
 Revisor Fiscal Designado Por Kreston Rm S.A.
 Registro de Inscripción Profesional No. 24697-T
 Ver Dictamen Adjunto