

REVELACIONES AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE MENSUAL AL 30 JUNIO DE 2018

La información Financiera que proviene de la División de Contabilidad, es información cuantitativa, expresada en unidades monetarias y descriptivas, que muestran la posición y desempeño financiero de la Industria Militar, cuyo objetivo esencial es ser útil a los clientes internos y externos de la organización en la toma de decisiones económicas y administrativas. Su revelación fundamental son los Estados Financieros, se enfoca esencialmente a proveer información que permite evaluar el desenvolvimiento de la empresa, así como en proporcionar elementos de juicio para estimar el comportamiento futuro de los flujos de efectivo, entre otros aspectos.

A continuación se presenta el análisis de las cifras con mayor variación del periodo 30 de junio de 2018 vs junio 30 de 2017, así:

CAMBIO DE SITUACIÓN EN LA ECUACIÓN PATRIMONIAL

EN PESOS

CONCEPTO	JUNIO 2018	%	JUNIO 2017	%	VARIACIÓN	%
ACTIVO	993,335,504,611	100	1,016,676,304,878	100	-23,340,800,267	-2
PASIVO	500,474,861,246	50	466,162,727,674	46	34,312,133,572	7
PATRIMONIO	492,860,643,365	50	550,513,577,204	54	-57,652,933,839	-10

INVENTARIOS

	<u>Junio de 2018</u>	<u>Junio de 2017</u>	<u>Variación</u>
BIENES PRODUCIDOS	65.273.065.555	38.753.006.246	26.520.059.309
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7.835.052.398	22.201.991.503	-14.366.939.105
MATERIAS PRIMAS	74.395.548.508	68.033.746.664	6.361.801.844
MATERIALES Y SUMINISTROS	58.411.332.390	62.418.402.314	-4.007.069.924
PRODUCTOS EN PROCESO	20.527.837.665	14.582.036.787	5.945.800.878

La cuenta de inventarios se encuentra constituida por los bienes producidos por la empresa, mercancías en existencia, materias primas, materiales y suministros, productos en proceso, inventario en tránsito y en poder de terceros y el deterioro acumulado de inventarios.

Donde, los incrementos más representativos se dan en bienes producidos, materias primas y productos en proceso. En el caso del incremento de \$26.520.059.309 en bienes producidos, este corresponde principalmente a la producción y traspaso como producto terminado de 5.000 unidades de Munición Soltada MK 81PG y 1.656 unidades de Munición Soltada MK 82 PG.

En el caso del incremento de \$6.361.801.844 en el inventario de materias primas, este corresponde principalmente a la compra de materias tales como: Trinitrotolueno y cañón semielaborado 5,56 para Fusil Galil.

Por otra parte, en el inventario de productos en proceso se presenta un incremento de \$5.945.800.878 el cual se da principalmente en la fábrica Santa Bárbara; correspondiente a la producción de la Munición soltada en cumplimiento al contrato No.DP3/4/8/1/2017/15 con Emiratos Árabes.

Caso contrario ocurrió en el rubro de mercancías en existencias donde se refleja una disminución de 14.366.939.105, la cual corresponde principalmente a la reducción del inventario del Kit Detonador Electrónico I-KON, Emulsión 100 y 70/30, elementos que contaban a 30 de Junio 2017 con un saldo de inventario de \$10.604.105.415 y \$3.137.215.557 respectivamente, entre tanto que, a 30 de Junio de 2018 no hay inventario de estos elementos, el valor restante de la variación se encuentra en los detonadores electrónicos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo de la Industria Militar son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos, representando el 29% del total del activo a 30 de Junio de 2018 con un valor de \$ 284.362.673.967 millones de pesos.

CONSTRUCCIONES EN CURSO

Los activos que se encuentran en proceso de construcción, están representados en aquellos bienes que aún no están en las condiciones de uso esperadas, y sobre los cuales siguen capitalizándose los costos directamente atribuibles al proceso de construcción de los mismos.

El valor en libros de la cuenta de Construcciones en Curso para Junio del año 2018 corresponde a \$2.391.963.951 millones de pesos, valor conformado principalmente por los pagos realizados a las siguientes obras de construcción:

<u>CONSTRUCCIÓN EN CURSO</u>	<u>jun.-18</u>
CONSTRUCCIÓN RED ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	328.062.303
ESTUDIO TÉCNICO PLANTA DE ANFO	369.751.952
ADECUACIÓN RED CONTRA INCENDIO FEXAR	67.906.400
MEJORAMIENTO INFRAESTRUCTURA FABRICAS	344.767.898
CUBIERTA ESTRUCTURA METALICA TALLER FUNDICIÓN	219.222.189
ESTUDIO TÉCNICO BODEGA DE QUÍMICOS	64.492.138
ESTUDIO AMPLIACIÓN LABORATORIO BALÍSTICO	51.200.000
OBRA ELÉCTRICA Y CIVIL PARA EL TALLER DE TRATAMIENTOS TÉRMICOS	901.338.734
ESTUDIO TÉCNICO PARA SISTEMA DE GESTIÓN	12.688.475
OBRA CIVIL REPARACIÓN DIQUES UNIDAD 200	32.533.862
TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.391.963.951

MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE

Los activos que se encuentran en montaje, son activos que aún no se está utilizando en la Industria Militar, debido a que no se ha reconocido el ingreso porque se encuentra en recepción técnica, no genera un gasto y no contribuye a generar un ingreso.

Dentro del costo de las propiedades, planta y equipo presentados, es la variación más representativa con respecto al año anterior, y dicha variación refleja un aumento del 126%, el cual corresponde a los pagos por concepto de la Implementación ERP SAP

S/4HANA, a la adquisición de la unidad de bombeo para tonelería UBT del equipo de partículas magnéticas y a la actualización y renovación infraestructura de comunicaciones.

MAQUINARIA Y EQUIPO

La cuenta de Maquinaria y Equipo presenta una variación por valor de \$5.917.433.333 millones, la cual obedece a la adquisición y puesta en marcha de la línea de hornos de vacío en el taller de tratamientos térmicos para la fábrica Jose Maria Cordova-FAGECOR y a la adquisición de Plataformas, Escaleras y Estructuras para trabajo seguro en alturas en la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte.

EDIFICACIONES

El 3% de variación en la cuenta de Edificaciones por valor de \$3.547.432.021 millones, obedece al cambio de cubiertas fase 1 por valor \$ 764.908.029 millones y construcción de la vía de acceso a polvorines por valor \$ 438.991.689 millones en la fábrica Antonio Ricaurte- FEXAR; la construcción de las piscinas adultos, niños y muro perimetral por un valor de \$ 673.307.876 millones para el club en melgar; las instalaciones taller productos militares por un valor de \$ 392.128.910 millones en la fabrica Antonio Ricaurte; alta del patio de chatarras en fasab por un valor de \$482.513.719 y otras construcciones por valor de \$ 795.581.798 millones.

Para los períodos presentados, no se presentó deterioro de valor de propiedades, plantas y equipo.

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN.

Dentro del costo de los equipos de comunicación y computación presentados, presenta una variación con respecto al año anterior, y dicha variación refleja un aumento del 6%, el cual corresponde a la adquisición de video Wall por un valor de \$ 235.149.021; Cuatro (4) Plotter hp desing jet t520 por un valor de 200.113.214 millones, Seis (6) computadores portátil dell latitude 7280 core i7 por un valor de \$ 32.487.000 y otras compras por \$ 365.859.768.

DEPRECIACIÓN JUNIO DE 2018.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de cada una de las clases de propiedad planta y equipo de la Industria Militar se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Depreciación Acumulada

	<u>Junio de 2018</u>	<u>Junio de 2017</u>
Depreciación acumulada PPYE	-224.950.904.069	-158.589.564.998
	-224.950.904.069	-158.589.564.998

En esta variación se incluyen los ajustes a la depreciación acumulada de los Activos Fijos bajo los estándares establecidos en el marco normativo dispuesto para la Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014 y normatividad relacionada, actualizando la depreciación acumulada a 31 diciembre de 2017.

Dicha variación conformada principalmente por los siguientes movimientos:

Depreciación Acumulada

	<u>Diciembre de 2017</u>
Ajuste Propiedad, planta y equipo por transición al ESFA	- 35.216.832.913
Re liquidación Depreciación Acumulada año 2015	- 4.888.829.455
Re liquidación Depreciación Acumulada año 2016	- 1.420.553.730
	- 41.526.216.098

Las variaciones son representativas y esto corresponde al cambio en la estimación de la vida útil de las propiedades, planta y equipo establecidas en el manual de políticas contables de la Industria Militar.

VIDA ÚTIL

A continuación es el estimado de la vida útil de la propiedad planta y equipo de la Industria Militar por cada una de las clases:

La Industria Militar en el año 2017, realizó una baja de activos fijos por un valor total de \$ 1.383 millones de pesos, teniendo como soporte la Resolución No. 328, 329 y 330 de 29 Diciembre 2017, dicha baja de activos fijos fue efectuada por las Fábricas correspondientes.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera al 31 a Junio de 2018 es la siguiente:

Descripción propiedades de inversión	2018	2017	VARIACIÓN
Terrenos	756.091.962	756.091.962	-
Edificaciones	624.704.577	624.704.577	-
Total propiedades de inversión a 2017	1.380.796.539	1.380.796.539	-
Depreciación acumulada	- 35.706.952	- 35.706.952	-
Deterioro acumulado	- 14.127.204	-	14.127.204
Total	1.330.962.383	1.701.822.041	- 370.859.658

Los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. La industria Militar también se reconocerá como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Así mismo se presenta una pérdida por deterioro del terreno calle 33s no. 104b-31 ubicado en Riveras de Occidente de acuerdo al valor en libros frente a la actualización de los avalúos comerciales de los bienes inmuebles de la Industria Militar.

OTROS ACTIVOS

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

	2018	2017	VARIACIÓN
EN ADMINISTRACION	198,189,529,374	186,935,359,513	11,254,169,861
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	198,189,529,374	186,935,359,513	11,254,169,861

Se evidencia una variación en los recursos entregados en administración, la cual corresponde a las valoraciones a precios del mercado de los TES, de otra parte los incrementos relacionados con los portafolios de inversión de la Industria Militar.

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 30 de junio de 2018 se detallan a continuación

Comprende las obligaciones adquiridas por la Industria Militar, con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de la actividad principal de la empresa, su participación es del 4% del total del pasivo.

Adquisición de bienes y servicios nacionales:

Está conformada por la recepción de materias primas que se encuentran pendientes del recibo de facturas por parte de los proveedores y en menor cuantía por la causación de facturas pendientes de giro, el saldo es de \$21.061.418.457, presenta una disminución con relación al año anterior de \$30.986.226.514 millones, equivalente al 60%; se distribuye de la siguiente forma:

ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

	Junio 30 de 2018	Junio 30 de 2017
Bienes y Servicios Nacionales	7.450.168.732	2.029.343.128
Otros Servicios	683.736.125	799.187.193
Facturas Por Recibir EM/FR	12.927.513.600	49.219.114.650
TOTAL	21.061.418.457	52.047.644.971

OTROS PASIVOS

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de pasivos por impuestos corrientes a 30 de Junio de 2018 y 2017 es el siguiente:

	Junio de 2018	Junio de 2017	Variacion	%
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	2,559,340,954	2,676,228,907	- 116,887,953	-4.4%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	-	19,312,232,960	- 19,312,232,960	-100.0%
Impuesto a las ventas por pagar	5,444,090,286	8,805,271,646	- 3,361,181,360	-38.2%
Total	8,003,431,240	30,793,733,513	- 22,790,302,273	-74%

(1) La retención en la fuente e impuesto de timbre corresponde al valor de la declaración presentada mensualmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN el cual incluye las retenciones practicadas a los empleados, proveedores, las autorretenciones calculadas sobre la venta a tarifa del 0.4% como renta especial, 2.5% por ventas y 4% por servicios, también el impuesto de timbre retenido por la expedición o renovación de permisos para porte de armas de fuego de acuerdo a lo establecido en el artículo 523 del Estatuto Tributario.

(2) No figura saldo en esta cuenta debido a que en el mes de junio se cancelo el saldo de la declaración de renta presentada en el mes de abril. La variación con el periodo anterior obedece a que el año anterior se registraba el valor de la provisión de renta en esta cuenta y este año se está registrando a la cuenta de provisiones.

También esta cuenta registra el valor de la declaración de IVA presentada bimestralmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN; la disminución se debió a que en el bimestre se realizaron compras gravadas con un IVA descontable de superior en 2.000 millones con relación al mismo periodo del año anterior.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El detalle de pasivos por impuestos a las ganancias diferido a 30 de junio de 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>junio de 2018</u>	<u>junio de 2017</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Pasivos por impuesto diferido	16,446,467,379	5,842,750,300	10,603,717,079	181.5%
Total	16,446,467,379	5,842,750,300	10,603,717,079	181%

Se determino usando la tasa tributarias vigente a 31 de diciembre de 2017 que corresponde al 40% según la norma tributaria vigente y se aplica para reconocer las diferencias temporarias que se presentan con respecto al impuesto de renta de la vigencia, en las cuentas de otros activos e intangibles.

Debido a una interpretación de la norma se realizo una reexpresión del cálculo de impuesto diferido pasivo por los años 2014, 2015 y 2016 en la cuenta de propiedad, planta y equipo y la cuenta de patrimonio como utilidades o pérdidas acumuladas por esta razón se presenta la variación significativa .

VENTA NETA

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 30 de Junio de 2018, disminuyeron en \$ 14.973.913.987.

Las ventas netas con corte a Junio 2018 se encuentran clasificadas en: Productos Manufacturados por valor de \$ 117.174.385.559, Bienes Comercializados por \$ 83.441.233.885 Servicios por \$ 6.052.209.516

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2018 Y 2017			(Expresado en Millones)	
	jun-18	jun-17	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	117.174.385.559	122.981.094.187	- 5.806.708.628	-5%
- ARMAS	7.694.146.437	5.734.494.383	1.959.652.054	↑ 34%
- MUNICIONES	4.117.635.677	4.171.491.678	- 53.856.001	↓ -1%
- EXPLOSIVOS	56.157.425.755	53.637.935.634	2.519.490.121	↑ 5%
- PRODUCTOS MILITARES	5.051.692.817	2.431.700.003	2.619.992.814	↑ 108%
- OTRAS MERCANCIAS	1.174.100		1.174.100	↑ 0%
- EMULSIONES	41.176.648.550	52.829.533.683	- 11.652.885.133	↓ -22%
- EXPORTACIONES	1.038.383.502	2.414.360.428	- 1.375.976.926	↓ -57%
- METALMECANICOS	1.937.278.721	1.761.578.378	175.700.343	↑ 10%
BIENES COMERCIALIZADOS	83.441.233.885	93.494.093.963	- 10.052.860.078	↓ -11%
- ARMAS	1.275.681.875	3.405.630.250	- 2.129.948.375	↓ -63%
- MUNICIONES	549.232.145	764.809.632	- 215.577.487	↓ -28%
- EMULSIONES	62.374.145.320	64.754.961.620	- 2.380.816.300	↓ -4%
- EXPLOSIVOS	16.521.900.360	22.253.768.710	- 5.731.868.350	↓ -26%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	292.828.400	912.499.932	- 619.671.532	↓ -68%
- PRODUCTOS MILITARES	731.621.168	646.403.207	85.217.961	↑ 13%
- EXPORTACIONES		17.408.171	- 17.408.171	↓ -100%
- OTRAS MERCANCIAS	1.695.824.617	738.612.441	957.212.176	↑ 130%
SERVICIOS	6.052.209.516	5.166.554.797	885.654.719	↑ 17%
- Servicios	6.052.209.516	5.166.554.797	885.654.719	↑ 17%
T O T A L E S	206.667.828.960	221.641.742.947	- 14.973.913.987	↓ -7%

La variación más representativa en la venta se da en los productos comercializados, los cuales presentan una disminución de \$ 10.392.487.998 equivalentes a un -11.1% con respecto a la vigencia anterior; variación representada principalmente en la venta de Explosivos, la cual disminuyó en \$ 5.731.868.350 (-26%) correspondiente a los detonadores electrónicos. Adicionalmente, las ventas en Emulsiones también disminuyeron en \$ 2.380.816.300 (-4%), variación reflejada en las Emulsiones Orica, lo mismo ocurrió con las armas las cuales disminuyeron en 2.129.948.375 (-63%) estas son las variaciones más representativas.

De igual forma los Bienes producidos disminuyeron en \$ 5.638.146.633, la variación más representativa se encuentra en la Emulsión Drummond.

COSTO DE VENTAS

El comportamiento del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$12.142.016.324 equivalentes a un -7.5%, variación que, se ve reflejada principalmente en la disminución en la venta de explosivos comercializados los cuales ascienden a la suma de \$ 5.931.469.005 correspondientes a una menor venta de Detonadores electrónicos.

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2018 Y 2017			(Expresado en Millones)	
	may-18	jun-17	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	78.707.594.656	84.131.946.921	- 5.424.352.265	-6%
- ARMAS	5.513.781.179	4.095.958.641	1.417.822.538	↑ 35%
- MUNICIONES	3.121.572.683	3.169.459.956	- 47.887.273	↓ -2%
- EXPLOSIVOS	33.517.915.488	28.683.401.927	4.834.513.561	↑ 17%
- PRODUCTOS MILITARES	1.483.333.285	983.328.174	500.005.111	↑ 51%
- EMULSIONES	32.825.708.065	44.361.967.781	- 11.536.259.716	↓ -26%
- EXPORTACIONES	481.732.702	850.694.834	- 368.962.132	↓ -43%
- METALMECANICOS	1.763.551.254	1.987.135.608	- 223.584.354	↓ -11%
BIENES COMERCIALIZADOS	71.776.883.498	78.051.976.950	- 6.275.093.452	-8%
- ARMAS	275.516.637	1.293.592.122	- 1.018.075.485	↓ -79%
- MUNICIONES	386.643.442	299.218.147	87.425.295	↑ 29%
- EMULSIONES	57.236.645.308	57.669.514.837	- 432.869.529	↓ -1%
- EXPLOSIVOS	11.903.751.537	17.835.220.542	- 5.931.469.005	↓ -33%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	251.583.940	91.310.914	160.273.026	↑ 176%
- PRODUCTOS MILITARES	226.226.371	426.679.123	- 200.452.752	↓ -47%
- EXPORTACIONES	62.045.910	9.855.000	52.190.910	↓ -100%
- OTRAS MERCANCIAS	1.434.470.353	426.586.265	1.007.884.088	↑ 236%
SERVICIOS	91.466.812	534.037.419	- 442.570.607	-83%
- Servicios	91.466.812	534.037.419	- 442.570.607	↓ -83%
TOTALES	150.575.944.966	162.717.961.290	- 12.142.016.324	↓ -7%

GASTOS

DE ADMINISTRACIÓN, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Las variaciones más representativas en los gastos de administración se evidencian en los rubros de transporte del personal temporal al pasar de \$ 85 millones en el 2017 a \$ 112 millones en el 2018, un incremento del 32% por \$ 27 millones en parte obedece al ajuste efectuado a la provisión en razón a que se venía provisionando por debajo de lo requerido. Las horas extras aumentaron en \$ 11 millones un 23% más con respecto a la vigencia anterior al pasar de \$ 49 millones en el 2017 a \$ 60 millones en el 2018 de la siguiente manera: Horas Extras Diurnas por \$ 33 millones, Horas Extras Nocturnas por \$ 9 millones, Horas Extras Dominicales y Festivas por \$ 11 millones y el Recargo Nocturno por \$ 7 millones. El subsidio de alimentación se incrementa en un 57% con relación a la vigencia anterior al pasar de \$ 3 millones en el 2017 a 5 millones en el 2018 un incremento en 2 millones.

En los Gastos Generales el rubro con mayor incremento es el de Materiales y Suministros al pasar de \$ 4 millones en el 2017 a \$ 126 millones en el 2018, un incremento de más del 100% especialmente en materiales y suministros FAGECOR por \$ 27 millones y \$ 89 millones materiales y suministros FEXAR.

DE ADMINISTRACIÓN, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

ACUMULADOS A JUNIO 2018 - JUNIO 2017

CONCEPTO	jun-18	%	jun-17	%	\$ VARIACION	% VARIACIÓN
<u>SERVICIOS PERSONALES</u>	11,842	57	11,560	53	282	2
SUELDOS DEL PERSONAL	3,105	15	2,894	13	211	7
SUELDOS DE PERSONAL TEMPORAL	2,774	13	2,442	11	332	14
ALIMENTACIÓN PERSONAL TEMPORAL	103	0	165	1	-62	-38
TRANSPORTE PERSONAL TEMPORAL	112	1	85	0	27	32
BONIFICACIONES	165	1	255	1	-90	-35
HORAS EXTRAS	60	0	49	0	11	23
AUXILIO DE TRANSPORTE	14	0	15	0	-1	-4
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	5	0	3	0	2	57
PRESTACIONES SOCIALES	2,153	10	2,080	10	73	4
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,081	10	2,043	9	38	2
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	785	4	789	4	-4	0
APORTES SOBRE LA NÓMINA	31	0	39	0	-8	-21
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	453	2	701	3	-248	-35
<u>GASTOS GENERALES</u>	8,996	43	10,270	47	-1,274	-12
MATERIALES Y SUMINISTROS	126	1	4	0	122	100
MANTENIMIENTO Y REP.	1,664	8	1,134	5	530	47
SERVICIOS PÚBLICOS	492	2	512	2	-20	-4
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	25	0	48	0	-23	-48
ARRENDAMIENTOS	133	1	167	1	-34	-21
COMUNICACIONES Y TRANSP.	283	1	557	3	-274	-49
SEGUROS	431	2	480	2	-49	-10
GASTOS DE CALIDAD	43	0	0	0	43	100
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,758	8	1,899	9	-141	-7
OTROS GASTOS GENERALES	1,425	7	2,348	11	-923	-39
DEPRECIACIONES	2,556	12	2,923	13	-367	-13
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	57	0	104	0	-47	-46
AMORTIZACIONES (DETERIORO C X C)	3	0	93	0	-90	-97
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	20,838	100	21,830	100	-993	-5

Wigv.

14-jul-18

DE OPERACIÓN Y VENTAS, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

El incremento más significativo se presenta en el rubro subsidio de alimentación al pasar de \$ 3 millones en el 2017 a \$ 11 millones en el 2018 con un incremento de \$ 8 millones equivalente a más del 100%. En los gastos generales el mayor incremento se presenta en el rubro Otros Gastos Generales al pasar de \$ 1.524 millones en el 2017 a \$ 1.874 millones en el 2018 equivalente al 23% por \$ 350 millones representados principalmente por: Servicios de cafetería por \$ 13 millones, servicio de aseo por \$ 19 millones, arrendamiento instalaciones por \$ 28 millones, Gastos de ventas \$70 millones y Participaciones por \$ 1.801 millones. El detalle de gastos de impuestos y contribuciones a 30 de junio de 2018 y 2017 es el siguiente:

En junio de 2017 no se realizo provisión de impuesto de industria y comercio, en el año 2018 esta provisión se viene realizando mensualmente y corresponde al 1% del valor de ventas por almacén, por eso existe un aumento del 100% por \$ 1.515 millones.

DE OPERACIÓN Y VENTAS, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

ACUMULADOS A JUNIO 2018 - JUNIO 2017

C O N C E P T O					\$	%
	jun-18	%	jun-17	%	VARIACION	VARIACIÓN
<u>SERVICIOS PERSONALES</u>	1,699	24	1,842	35	-143	-8
SUELDOS DEL PERSONAL	649	9	638	12	11	2
SUELDOS DE PERSONAL TEMPORAL	357	5	597	11	-240	-40
ALIMENTACIÓN PERSONAL TEMPORAL	21	0	22	0	-1	-5
TRANSPORTE PERSONAL TEMPORAL	20	0	18	0	2	14
BONIFICACIONES	29	0	50	1	-21	-42
AUXILIO DE TRANSPORTE	7	0	6	0	1	9
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	11	0	3	0	8	266
PRESTACIONES SOCIALES	386	5	365	7	21	6
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1	0	0	0	1	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	140	2	140	3	0	0
APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	0	3	0	-3	-85
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	79	1	0	0	79	100
<u>GASTOS GENERALES</u>	5,346	75	3,447	65	1,898	55
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	30	0	0	0	30	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	6	0	9	0	-3	-31
SERVICIOS PÚBLICOS	89	1	81	2	8	10
ARRIENDOS	28	0	91	2	-63	-69
FOTOCOPIAS	1	0	0	0	1	0
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	820	12	1,106	21	-286	-26
SEGUROS	92	1	88	2	4	4
MUESTRAS COMERCIALES	8	0	0	0	8	0
SERVICIO DE ASEO Y CAFETERIA	40	0	0	0	40	0
OTROS GASTOS GENERALES	1,874	27	1,524	29	350	23
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	557	8	549	10	8	2
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3	0	0	0	3	100
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,515	22	0	0	1,515	100
DEPRECIACIONES	284	4	0	0	284	100
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	7,045	99	5,289	100	1,756	33

Wigv.

14-jul-18

OTROS GASTOS

Financieros/Beneficios pos empleo

	2018	2017	VARIACIÓN
FINANCIEROS-INTERESES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9,755,129,556	3,507,751,746	6,247,377,810

La variación en este rubro, corresponde al incremento de la amortización a los beneficios a largo plazo – pensiones que se registran contablemente como gasto financiero y fueron reclasificados por presentación como otro resultado integral.

IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA DE RENTA

La provisión de gasto por impuesto sobre la renta y sobretasa de renta a 30 de junio de 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>junio de 2018</u>	<u>junio de 2017</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	8.169.303.000	14.890.563.164	- 6.721.260.164	-45.1%
Sobretasa de impuesto de renta	958.219.000	2.579.746.441	- 1.621.527.441	-62.9%
Total	9.127.522.000	17.470.309.605	- 8.342.787.605	-47.8%

La Industria Militar está sujeta al impuesto de renta con una tasa del 33% y una sobretasa de 4% aplicable a la renta líquida para el año 2018.

La disminución del valor con relación al periodo anterior se debe a que; la tarifa de renta disminuyo en 1 punto pasando del 34% al 33% y la sobretasa en 2 puntos pasando de 6% al 4%, además de la disminución en la utilidad con relación al periodo anterior en 15 mil millones los cuales son la base para el cálculo.


wgv.-

Julio 18 de 2018.