

**REVELACIONES A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES**  
**AL 30 ABRIL DE 2019**

La Industria Militar es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, de orden Nacional vinculada al Ministerio de Defensa por lo tanto; la normatividad que aplica a los Estados Contables se basa en el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública PUC, documentos fuentes para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros e instructivos para cierre contable de fin de año emitido por la Contaduría General de la Nación.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación contable y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y en los gastos, los conceptos de causación y pago.

A continuación se detallan las partidas más relevantes del Balance General Comparativo a abril de 2019 – 2018, así:

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

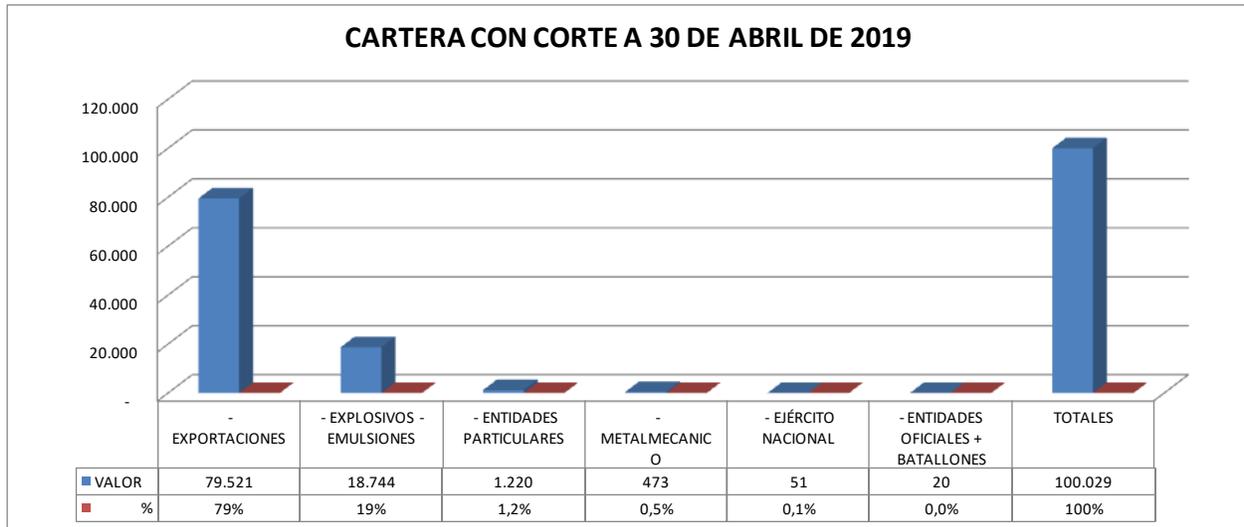
El saldo del efectivo y equivalentes del efectivo a 30 de Abril de 2019 comparado con el periodo del año inmediatamente anterior, presenta un aumento del 36% equivalente a \$60.515.468.358 como se detalla a continuación:

|  | <b>Abril 2019</b>        | <b>Abril 2018</b>        | <b>%</b>   | <b>variación</b>        |
|--|--------------------------|--------------------------|------------|-------------------------|
| Caja                                   | \$249.411.488            | \$228.979.731            | 9%         | \$20.431.757            |
| Depósitos en Instituciones financieras | \$227.888.941.287        | \$167.373.472.929        | 36%        | \$40.997.640.655        |
| <b>Total</b>                           | <b>\$228.138.352.775</b> | <b>\$167.602.452.660</b> | <b>36%</b> | <b>\$60.535.900.115</b> |

La variación del periodo corresponde principalmente al ingreso del anticipo realizado por la exportación a Emiratos Árabes Unidos por un valor de \$30.000.000.000 millones y un depósito por \$12.000.000.000 millones de la firma Drummond.

## CUENTAS POR COBRAR

La cartera a 30 de abril de 2019 está representada principalmente por los siguientes sectores:



Como se observa en la gráfica anterior, las exportaciones corresponden al 80% del total de la cartera por sectores, obedeciendo principalmente a una cartera por valor de \$77.735 millones la cual corresponde al contrato celebrado con la firma G.H.Q UNITED ARAB EMIRATES ARMED.

## INVENTARIOS

El saldo de los inventarios a 30 de abril es el siguiente:

### VARIACIÓN MAS REPRESENTATIVA EN LOS INVENTARIOS

EN PESOS

| CONCEPTO                                | ABRIL 2019      | %  | ABRIL 2018      | %  | VARIACION       | %    |
|---|-----------------|----|-----------------|----|-----------------|------|
| BIENES PRODUCIDOS                       | 29,000,257,778  | 3  | 53,956,719,296  | 5  | -24,956,461,518 | -46  |
| MERCANCIAS EN EXISTENCIA                | 14,325,943,212  | 1  | 15,841,402,350  | 2  | -1,515,459,138  | -10  |
| MATERIAS PRIMAS                         | 82,881,752,289  | 8  | 69,873,271,252  | 7  | 13,008,481,037  | 19   |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                | 57,114,750,500  | 5  | 61,118,550,700  | 6  | -4,003,800,200  | -7   |
| PRODUCTOS EN PROCESO                    | 11,806,422,048  | 1  | 26,822,635,093  | 3  | -15,016,213,045 | -56  |
| EN TRANSITO                             | 78,758,697      | 0  | 38,278,920      | 0  | 40,479,777      | 106  |
| EN PODER DE TERCEROS                    | 0               | 0  | -353,223,850    | 0  | 353,223,850     | -100 |
| DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR) | -4,467,324,904  |    | -2,341,787,993  | 0  | -2,125,536,911  | 91   |
| TOTAL                                   | 190,740,559,620 | 18 | 224,955,845,768 | 23 | -34,215,286,148 | -15  |

La cuenta de inventarios se encuentra constituida principalmente por los bienes producidos por la empresa, mercancías en existencia (bienes adquiridos para la venta), materias primas, materiales-suministros y productos en proceso.

Donde, los decrementos más representativos se encuentran en: bienes producidos, productos en proceso y materiales-suministros. En el caso de la disminución por valor de \$24.956.461.518 de los bienes producidos, corresponde principalmente a la disminución en stock de 1.000 unidades de Fusil ace 21 cal.5.56mm por valor de \$1.973.351.047, Emulsión Drummond con una disminución de 1.850.223 kilogramos de por valor de \$1.608.188.931 y de 4.000 unidades de munición soltada MK 81pg por

valor de \$15.042.436.383 en cumplimiento del contrato DP3/4/8/1/2017/15 con Emiratos Árabes

La siguiente disminución más representativa se da en productos en proceso con una variación de \$15.016.213.045, esta se debe al cierre de órdenes de fabricación durante el periodo comparado, principalmente de munición soltada MK 82pg, Emulsión Drummond y espoletas de cola y nariz para bombas MK.

En el caso de la disminución de \$4.003.800.200 de materiales y suministros, esta corresponde principalmente a la disminución en stock de 13.918 unidades de batería u9vljp10 por valor de \$561.496.983, de 605.967 unidades de proyectil para munición cal.5.56mm por valor \$353.842.082, de 840 unidades de cañón semielaborado ace22 por valor de \$318.621.243 y \$2.734.060.774 que corresponden a componentes varios para armas y productos militares.

Para el caso del incremento de \$13.008.481.037 en el inventario de materias primas, este corresponde principalmente al incremento en stock de nitrato de amonio por valor de \$15.153.958.676 para emulsión ANE, caso contrario ocurrió con la copa para vainilla la cual presentó una disminución de \$ 2.077.098.884.

## **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 y para propósitos administrativos; representando el 25% del total del activo a 30 de Abril de 2019 con un valor de \$277.093.329.726 millones de pesos.

| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>                      | <b>277.093.329.726</b> | <b>288.195.364.155</b> | <b>-11.102.034.429</b> |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| TERRENOS   | 99.194.152.405         | 99.194.152.405         | 0                      |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO                                | 3.562.503.451          | 2.554.182.510          | 1.008.320.941          |
| MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE                 | 9.453.295.139          | 9.790.890.433          | -337.595.294           |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA                               | 832.397.642            | 0                      | 832.397.642            |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO          | 1.023.352.591          | 0                      | 1.023.352.591          |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS             | 18.967.485.329         | 0                      | 18.967.485.329         |
| EDIFICACIONES  | 135.844.860.162        | 134.155.387.674        | 1.689.472.488          |
| PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                              | 6.564.957.944          | 6.465.603.394          | 99.354.550             |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES                                 | 8.349.830.470          | 9.048.643.368          | -698.812.898           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                    | 179.169.356.203        | 203.098.111.058        | -23.928.754.855        |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                             | 19.380.238.384         | 17.854.505.311         | 1.525.733.073          |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                   | 4.350.658.398          | 4.130.132.324          | 220.526.074            |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                  | 14.464.558.683         | 14.207.805.450         | 256.753.233            |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN            | 10.685.361.085         | 8.983.037.914          | 1.702.323.171          |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA       | 109.952.960            | 167.397.461            | -57.444.501            |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | -234.859.631.120       | -221.454.485.147       | -13.405.145.973        |

### **A. 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 Abril del año 2019 corresponde a \$3.562.503.451 millones de pesos, valor conformado principalmente por los pagos realizados a las siguientes obras de construcción:

|   |                      |
|---|----------------------|
| ESTUDIO TECNICO PLANTA DE ANFO            | 369.751.952          |
| ADECUA.RED CONTRA INCENDIO FEXAR          | 67.906.400           |
| ESTUDIO TECNICO PARA SISTEMA DE GESTION   | 12.688.475           |
| 5829//4-114/16 CUBIER. ESTRUCT. MET.T FUN | 12.596.782           |
| CAMBIO DE CUBIERTAS Y MEJORAMINETO FEXAR  | 1.287.628.846        |
| 6098//2-116/16//ESTUD. TEC. BODE. QUIM    | 64.492.138           |
| 5496//2-064/16 LLAVE MANO AUM.CARGA ELEC  | 833.352.000          |
| 5727//2-065/16//INTERV.OBRA ELECT. TRATA  | 67.986.735           |
| 6384//2-180/16//ESTUD.AMPLIA.LAB. BALIST  | 51.200.000           |
| 6869/DIAG. Y DISEÑO MANT. POLVORIN. PONE  | 40.000.000           |
| MEJORAMIENTO INFRAESTRUCTURA FABRICAS     | 573.558.763          |
| 6909//ACCESO EMERGENCIAS TCA              | 292.223.621          |
| 6914/ MONTAJE LABORATORIO I+D JMG         | 161.135.000          |
| 7606/ESTU. HIDROGEOLOGICO DE PROSPECCIÓN  | 13.887.000           |
| OBRA CIVIL REPARACIÓN DIQUES UNIDAD 200   | 100.479.683          |
| ANT. CAMBIO DE CUBIERTAS FEXAR            | -386.383.944         |
|   | <b>3.562.503.451</b> |

## **B. EDIFICACIONES**

La cuenta de Edificaciones representa el 12% sobre el total del activo, para el mes de abril tiene un valor de \$135.844.860.162 y presenta una variación por valor de \$1.689.472.488 millones comparado con el mes de abril 2018, esta variación obedece principalmente a los activos cargados en cuenta de Otras Edificaciones entre los que se encuentran el cerramiento perimetral FASAB por valor de \$644.576.851, vía a polvorines FASAB por valor de \$231.957.517, cercado y cerramiento área industrial FASAB por valor de \$364.429.056 y cerramiento perimetral planta de cargue y ensamble por valor de \$541.327.228 y las escaleras seguras del moldeo mecánico planta de Fábrica Santa Bárbara.

## **C. MUEBLES Y ENSERES**

La cuenta de Muebles y enseres representa el 0,4% del total de los activos, para el mes de abril de 2019 tiene un valor de \$4.350.658.398, presentando una variación de \$220.526.074 comparado con el mes de abril de 2018, esta variación está representada principalmente por la compra de activos como: 36 ventiladores de techo por valor de \$17.050.320, varios tipos de estanterías por valor de \$80.887.510, 20 mesones de trabajo para laboratorio de calibración por valor de \$33.993.520, grupo de interruptores de corte y circuitos por valor de \$30.202.250, un sistema para control de acceso por \$28.915.821 y una puerta metálica de seguridad por valor de \$14.096.552 entre otros.

## **D. EQUIPO DE EQUIPO DE COMUNICACIONES**

Para el mes de abril 2019 la cuenta de Equipo de comunicaciones presenta un valor de \$14.464.558.683 un 1% sobre el total del activo, en comparación con el mes de abril de

2018 presenta una variación por valor de \$256.753.233, esta diferencia obedece principalmente a la adquisición de 83 radios portátiles con pantalla marca Motorola de varias referencias por valor de \$183.098.160, cámara tipo bala infrarroja a color y cámara mini domo por valor de \$29.239.570 y otros activos como tarjetas inteligentes para transmisión de datos, transmisores universales, fuentes de poder etc..

**E. EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO**

La cuenta de Equipo médico y científico representa el 2% del total de los activos, presenta una variación de \$1.525.733.073 con respecto al mes de abril 2018, debido al ingreso de diferentes activos como son: molde cuerpo cargador pistola Indumil, bloque para prueba municiones, cajón para material de apoyo S.P.B., diferentes tipos de molde como: molde cartucho de seguridad, molde de vulcanizado del bloque de inyección, molde de inyección plástico cantonera, molde para cabezote granada de mano; otros activos como diferentes tipos de calibre, dispositivos y calibres.

**F. EQUIPO TRANSPORTE Y TERRESTRE**

La cuenta de Equipo de Transporte Terrestre representa el 1% del total de los activos, presentó una variación de \$1.702.323.171 comparada con abril de 2018 principalmente por el ingreso de dos unidades de bombeo para tunelería cada una por un valor de \$599.760.000 y dos montacargas Caterpillar cada una por valor de \$151.259.115.

**G. DEPRECIACIÓN ABRIL DE 2019.**

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**

|                             | <b>Abril de 2019</b>    | <b>Abril de 2018</b>    | <b>Variación</b>       |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| Depreciación acumulada PPYE | -234.859.631.120        | -221.454.485.147        | -13.405.145.973        |
|                             | <b>-234.859.631.120</b> | <b>-221.454.485.147</b> | <b>-13.405.145.973</b> |

En esta variación se incluye la depreciación acumulada de los Activos Fijos nuevos que ingresaron durante el año 2019 a la Industria Militar.

**H. 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:

| <b>FAMILIAS O AGRUPACIONES</b> | <b>TIEMPO DE DEPRECIACIÓN NIIF</b> |
|--------------------------------|------------------------------------|
| PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES      | <b>&lt;= 340 UVT: 5 AÑOS</b>       |
|                                | <b>&gt; 340 UVT: 10 AÑOS</b>       |
|                                | <b>ESTRUCTURAS: 50 AÑOS</b>        |
| EDIFICIOS E INSTALACIONES      | <b>&lt;= 340UVT: 10 AÑOS</b>       |
|                                | <b>&lt;= 840 UVT: 20 AÑOS</b>      |

|   |   |
|---|---|
|   | > 840 UVT: 50 AÑOS  |
| ELEMENTOS DE EXHIBICIÓN                                     | MUSEO: SE MANEJARÁ EL VALOR EN LIBROS QUE SE TIENE ACTUALMENTE PARA LOS ELEMENTOS QUE NO SE PRODUCEN EN LA ACTUALIDAD, NO ES NECESARIA LA VALUACIÓN NI LA VIDA ÚTIL SEGÚN CONCEPTO DE LA CGN<br><br>SHOWROOM Y LOS QUE SE COMERCIALIZAN: 2 AÑOS |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                  | <= 340 UVT: 5 AÑOS<br>> 340 UVT: 10 AÑOS  |
| EQUIPO Y MAQUINARÍA DE COMUNICACIÓN, RADIO Y TV – SEGURIDAD | <= 340 UVT: 5 AÑOS<br>> 340 UVT: 10 AÑOS  |
| EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS                              | 5 AÑOS  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                  | 10 AÑOS   |
| MAQUINARÍA Y EQUIPO   | <= 340 UVT: 5 AÑOS<br>> 340 UVT: 10 AÑOS  |
| MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA                                  | <= 340UVT: 10 AÑOS<br><= 840 UVT: 20 AÑOS<br>> 840 UVT: 50 AÑOS   |
| MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA                      | <= 170 UVT: 3 AÑOS<br>> 170 UVT: 5 AÑOS   |
| EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y UTILERÍA              | 3 AÑOS  |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES                                      | <= 340 UVT: 5 AÑOS<br>> 340 UVT: 10 AÑOS  |

## OTROS ACTIVOS

### PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera al 30 de abril de 2019 es la siguiente:

| Descripción propiedades de inversión  | Abril 2019           | Abril 2018           | VARIACIÓN          |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Terrenos                              | 756.091.962          | 756.091.962          | -                  |
| Edificaciones                         | 609.787.193          | 624.704.577          | -14.917.384        |
| <b>Total propiedades de inversión</b> | <b>1.365.879.155</b> | <b>1.380.796.539</b> | <b>-14.917.384</b> |

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

La variación se presentada por valor de -\$14.917.384, corresponde a la baja del Activo Fijo No. 20000146 según Resolución 214 de 3 de septiembre 2018.

## **ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

El detalle de activos por impuestos corrientes a 30 de abril de 2019 y 2018 es el siguiente:

|   | <u>Abril de 2019</u>  | <u>Abril de 2018</u>  | <u>Variacion</u>     | <u>%</u>   |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| Anticipo de renta                                   | 6,991,267,000         | 2,222,333,000         | 4,768,934,000        | 214.6%     |
| Retenciones que nos practicaron por rendimientos    | 135,756,442           | 96,994,616            | 38,761,826           | 40.0%      |
| Autorretenciones por ventas y servicios             | 4,575,669,327         | 2,890,953,796         | 1,684,715,531        | 58.3%      |
| Autorretenciones por ventas y servicios especial    | 725,864,568           | -                     | 725,864,568          | 100.0%     |
| Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio (1)    | 1,308,752,332         | 1,746,280,109         | - 437,527,777        | -25.1%     |
| Retenciones que nos practicaron a titulo de IVA (2) | 2,883,673             | 34,363,655            | - 31,479,982         | -91.6%     |
| <b>Total</b>  | <b>13,740,193,342</b> | <b>10,107,653,176</b> | <b>3,632,540,166</b> | <b>36%</b> |

Esta cuenta registra los valores pagados como anticipo de impuestos a la administración de impuestos nacionales DIAN por renta y a los municipios por impuesto de industria y comercio tales como Sibaté, Soacha, Chiriguaná, Valledupar entre otros. La variación con el periodo anterior de la cuenta anticipo de renta obedece al incremento del valor de impuesto de renta del año 2018 que incide en la base para el cálculo del anticipo del año 2019.

La cuenta que registra las retenciones realizadas por las entidades bancarias por el pago de rendimientos financieros y comisiones por ventas con tarjeta tuvo un incremento debidos al aumento del portafolio de inversiones que genera mayores rendimientos.

Las cuentas de las autorretenciones registran el cálculo realizado y pagado de forma mensual en la declaración de retención en la fuente de la Industria Militar las cuales son calculadas sobre los ingresos operacionales a tarifa del 0.4% como renta especial, 2.5% por ventas y 4% por servicios. (1)La variación con el periodo anterior obedece al incremento en las ventas del 60% con relación al periodo anterior.

(2)También se registra el valor de la retención de IVA realizado por las entidades financieras por las ventas con tarjeta.

## **ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

El saldo de activos por impuestos a las ganancias diferido a 30 de abril de 2019 y 2018 es el siguiente:

|                               | <u>Abril de 2019</u>  | <u>Abril de 2018</u>  | <u>Variacion</u>     | <u>%</u>   |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| Activos por impuesto diferido | 17,437,824,976        | 13,124,014,009        | 4,313,810,967        | 32.9%      |
| <b>Total</b>                  | <b>17,437,824,976</b> | <b>13,124,014,009</b> | <b>4,313,810,967</b> | <b>33%</b> |

Se determina usando la tasa tributarias vigente a 31 de diciembre de 2018 que corresponde al 33% 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, provisión de cartera, propiedades planta y equipo e industria y comercio efectivamente pagado.

## CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 30 de Abril de 2019 se detallan a continuación:

Comprende las obligaciones adquiridas por la Industria Militar con terceros, relacionadas con las operaciones en desarrollo de la actividad principal de la empresa, su participación es del 7% 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.

Su participación es del 4% con un saldo de \$42.172.136.522 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$13.134.247.503 millones, equivalente al 45%; la cual se distribuye de la siguiente forma:

|                               | <b>Abril 30 de 2019</b> | <b>Abril 30 de 2018</b> | <b>%</b>   | <b>Variación</b>      |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|-----------------------|
| Bienes y Servicios Nacionales | 10.612.493.741          | 3.595.592.848           | 195%       | 7.016.900.893         |
| Otros Servicios               | 597.037.353             | 1.510.869.967           | -60%       | -913.832.614          |
| Facturas Por Recibir EM/FR    | 30.962.605.428          | 23.931.426.204          | 29%        | 7.031.179.224         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>42.172.136.522</b>   | <b>29.037.889.019</b>   | <b>45%</b> | <b>13.134.247.503</b> |

A continuación se relacionan los proveedores más representativos:

| <b>Proveedores</b>       | <b>Detalle</b>   | <b>Valor</b>          | <b>%</b>   |
|--------------------------|--|-----------------------|------------|
| ORICA COLOMBIA S.A       | Emulsiones, Kit detonadores no eléctricos                          | 20.415.958.789        | <b>48</b>  |
| ORICA INTERNACIONAL      | Nitrato de Amonio P/Emulsión, Detonador Eléctrico Sísmico          | 13.587.422.343        | <b>32</b>  |
| ENAE S.A CHILE           | Aluminio P/Emulsión Encartuchada, Emulsión Encartuchada 32 y 38 mm | 2.915.496.879         | <b>7</b>   |
| THE ARASAN ALUMINIUM IDN | Aluminio Para Emulsiones Encartuchadas                             | 630.909.840           | <b>1</b>   |
| OTROS                    | Varios por Ingresos de Materias Primas                             | 4.622.348.671         | <b>12</b>  |
| <b>TOTAL</b>             |  | <b>42.172.136.522</b> | <b>100</b> |

## PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de pasivos por impuestos corrientes a 30 de Abril de 2019 y 2018 es el siguiente:

|   | <b><u>Abril de 2019</u></b> | <b><u>Abril de 2018</u></b> | <b><u>Variación</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
| Retención en la fuente e impuesto de timbre (1) | 1,844,321,615               | 1,941,767,350               | - 97,445,735            | -5.0%           |
| Impuestos, contribuciones y tasas (2)           | 11,688,569,000              | 8,793,818,000               | 2,894,751,000           | 32.9%           |
| Impuesto a las ventas por pagar                 | 7,524,303,784               | 7,973,377,080               | - 449,073,296           | -5.6%           |
| <b>Total</b>                                    | <b>21,057,194,399</b>       | <b>18,708,962,430</b>       | <b>2,348,231,969</b>    | <b>13%</b>      |

(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 autoretenciones calculadas sobre el ingreso operacional 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) La cuenta impuesto, contribuciones y tasas corresponde al valor de la tercera cuota de renta que se pagara en el mes de junio que obedece al saldo de la declaración de renta presentada en el mes de abril. La variación con el periodo anterior obedece a que la renta del año 2018 se incremento en un 85% con relación al impuesto 2017.

De igual forma 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.

## VENTAS NETAS

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 30 de Abril de 2019, aumentaron en \$ 68.318.351.310

Las ventas netas con corte a 30 de Abril de 2019 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$116.085.230.486, Bienes Comercializados por \$62.842.344.646 y Servicios por \$2.538.566.935.

La variación más representativa en la venta se presenta en bienes producidos, los cuales muestran un incremento de \$46.397.009.689 equivalentes a un 67% con respecto a la vigencia anterior; variación representada principalmente en el incremento de \$38.164.090.100 en las exportaciones por la venta de 3.000 unidades de Munición soltada MK82 y el conjunto espoleta Bomba. Adicionalmente, la venta de explosivos también registra un aumento de \$13.491.795.095 equivalente a un 37% con respecto a la vigencia anterior.

La línea de armas producidas presentó un incremento en ventas de \$1.557.239.454 correspondiente a un 71% respecto a la vigencia anterior.

| <b>VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018</b> |                        |                        |                        |               |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
|  | <b>abr-19</b>          | <b>abr-18</b>          | <b>VARIACIÓN</b>       | <b>%</b>      |
| <b>BIENES PRODUCIDOS</b>                   | <b>116,085,230,486</b> | <b>69,688,220,797</b>  | <b>46,397,009,689</b>  | <b>↑ 67%</b>  |
| - ARMAS                                    | 3,736,355,624          | 2,179,116,170          | 1,557,239,454          | ↑ 71%         |
| - MUNICIONES                               | 2,035,830,484          | 2,348,533,392          | - 312,702,908          | ↓ -13%        |
| - EXPLOSIVOS                               | 49,871,394,836         | 36,379,599,741         | 13,491,795,095         | ↑ 37%         |
| - PRODUCTOS MILITARES                      | 480,108,536            | 1,353,512,422          | - 873,403,886          | ↓ -65%        |
| - REPUESTOS                                | -                      | 1,174,100              | - 1,174,100            | ↓ -100%       |
| - EMULSIONES                               | 20,437,033,058         | 25,486,065,610         | - 5,049,032,552        | ↓ -20%        |
| - EXPORTACIONES                            | 38,893,053,948         | 728,963,848            | 38,164,090,100         | ↑ 5235%       |
| - METALMECANICOS                           | 631,454,000            | 1,211,255,514          | - 579,801,514          | ↓ -48%        |
| <b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>              | <b>62,842,344,646</b>  | <b>39,285,622,148</b>  | <b>23,556,722,498</b>  | <b>↑ 60%</b>  |
| - ARMAS                                    | 1,946,205,949          | 738,013,848            | 1,208,192,101          | ↑ 164%        |
| - MUNICIONES                               | 257,248,258            | 281,427,202            | - 24,178,944           | ↓ -9%         |
| - EMULSIONES                               | 51,948,531,067         | 25,891,806,487         | 26,056,724,580         | ↑ 101%        |
| - EXPLOSIVOS                               | 7,574,612,562          | 11,585,162,628         | - 4,010,550,066        | ↓ -35%        |
| - PRODUCTOS QUÍMICOS                       | 807,982,000            | 186,938,000            | 621,044,000            | ↑ 332%        |
| - PRODUCTOS MILITARES                      | 564,666                | 297,785,123            | - 297,220,457          | ↓ -100%       |
| - OTRAS MERCANCÍAS                         | 307,200,144            | 304,488,860            | 2,711,284              | ↑ 1%          |
| <b>SERVICIOS</b>                           | <b>2,538,566,935</b>   | <b>4,033,947,812</b>   | <b>- 1,495,380,877</b> | <b>↓ -37%</b> |
| - Servicios                                | 2,538,566,935          | 4,033,947,812          | - 1,495,380,877        | ↓ -37%        |
| <b>T O T A L E S</b>                       | <b>181,466,142,067</b> | <b>113,147,790,757</b> | <b>68,318,351,310</b>  | <b>↑ 60%</b>  |

Caso contrario ocurrió con la venta de emulsión Drummond, la cual disminuyó en \$5.049.032.552 equivalente a un -20% respecto al año anterior.

Los bienes comercializados aumentaron en \$23.556.722.498 equivalente a un 60% respecto a la vigencia anterior; la variación más representativa se encuentra en la línea de Emulsiones con un incremento \$26.056.724.580 equivalentes a un 101% por la venta de emulsiones Orica, caso contrario ocurrió con la línea de explosivos la cual presenta una disminución de \$4.010.550.066 equivalente a un -35% por la venta de detonadores y el kit detonador electrónico I- KON.

## **COSTO DE VENTAS**

El comportamiento del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$47.493.992.693 equivalente a un 60% en forma recíproca al comportamiento en la ventas toda vez que también se incrementaron; variación que se ve reflejada principalmente en el costo de las exportaciones con un incremento de \$21.310.708.167 comportamiento recíproco con las ventas del mismo periodo.

Los siguientes incrementos de costo más representativos se presentan en los bienes comercializados, específicamente en el costo de las emulsiones con un aumento de \$23.391.592.089 equivalentes a un 98% respecto al mismo periodo del año anterior y una disminución de \$3.287.608.721 equivalente a un -38%; en la línea de explosivos y que corresponde al costo de emulsiones ORICA y al costo de los detonadores, comportamiento homogéneo a las ventas del mismo periodo.

| <b>COSTO COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018</b> |                        |                       |                       |              |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|   | <b>abr-19</b>          | <b>abr-18</b>         | <b>VARIACIÓN</b>      | <b>%</b>     |
| <b>BIENES PRODUCIDOS</b>                  | <b>73,491,303,574</b>  | <b>46,607,017,784</b> | <b>26,884,285,790</b> | <b>↑ 58%</b> |
| - ARMAS                                   | 2,075,055,294          | 1,600,949,383         | 474,105,911           | ↑ 30%        |
| - MUNICIONES                              | 1,077,040,586          | 1,677,130,749         | - 600,090,163         | ↓ -36%       |
| - EXPLOSIVOS                              | 30,366,944,258         | 20,483,673,305        | 9,883,270,953         | ↑ 48%        |
| - PRODUCTOS MILITARES                     | 248,478,565            | 1,291,868,443         | - 1,043,389,878       | ↓ -81%       |
| - EMULSIONES                              | 16,988,920,842         | 20,124,762,834        | - 3,135,841,992       | ↓ -16%       |
| - EXPORTACIONES                           | 21,792,440,869         | 481,732,702           | 21,310,708,167        | ↑ 4424%      |
| - METALMECANICOS                          | 942,423,160            | 946,900,368           | - 4,477,208           | ↓ 0%         |
| <b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>             | <b>53,615,301,104</b>  | <b>33,352,107,644</b> | <b>20,263,193,460</b> | <b>↑ 61%</b> |
| - ARMAS                                   | 609,268,600            | 83,831,391            | 525,437,209           | ↑ 627%       |
| - MUNICIONES                              | 140,613,527            | 181,842,710           | - 41,229,183          | ↓ -23%       |
| - EMULSIONES                              | 47,235,721,080         | 23,844,128,991        | 23,391,592,089        | ↑ 98%        |
| - EXPLOSIVOS                              | 5,358,949,391          | 8,646,558,112         | - 3,287,608,721       | ↓ -38%       |
| - PRODUCTOS QUÍMICOS                      | 114,150,161            | 170,124,082           | - 55,973,921          | ↓ -33%       |
| - PRODUCTOS MILITARES                     | 541,074                | 288,272,281           | - 287,731,207         | ↓ -100%      |
| - OTRAS MERCANCIAS                        | 156,057,271            | 137,350,077           | 18,707,194            | ↑ 14%        |
| <b>SERVICIOS</b>                          | <b>79,815,301</b>      | <b>- 266,698,142</b>  | <b>346,513,443</b>    |              |
| - Servicios                               | 79,815,301             | - 266,698,142         | 346,513,443           |              |
| <b>TOTALES</b>                            | <b>127,186,419,979</b> | <b>79,692,427,286</b> | <b>47,493,992,693</b> | <b>↑ 60%</b> |

## **GASTOS DE IMPUESTOS**

El detalle de gastos de impuestos y contribuciones a 30 de Abril de 2019 - 2018 es el siguiente:

### **Gasto impuestos admón.**

|   | <b><u>Abril de 2019</u></b> | <b><u>Abril de 2018</u></b> | <b><u>Variacion</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
| Impuesto predial                                      | 106,412,047                 | 43,662,066                  | 62,749,981              | 143.7%          |
| Cuota de fiscalizacion Contraloria                    | 901,274,965                 | 448,152,828                 | 453,122,137             | 101.1%          |
| Tasas(Alumbrado publico, peajes, impuesto al consumo) | 17,191,026                  | 14,073,953                  | 3,117,073               | 22.1%           |
| Impuesto de registro                                  | 1,098,990                   | 794,316                     | 304,674                 | 38.4%           |
| Gravamen al movimiento financiero                     | 544,893,813                 | 519,268,962                 | 25,624,851              | 4.9%            |
| Impuesto al consumo                                   | 367,545                     | 237,903                     | 129,642                 | 54.5%           |
| <b>Total</b>  | <b>1,571,238,386</b>        | <b>1,032,660,428</b>        | <b>538,577,958</b>      | <b>52%</b>      |

### **Gasto impuestos vtas.**

|   | <b><u>Abril de 2019</u></b> | <b><u>Abril de 2018</u></b> | <b><u>Variacion</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
| Impuesto predial  | 45,310,134                  | 389,922,327                 | - 344,612,193           | -88.4%          |
| Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo) | 154,311,222                 | 150,433,864                 | 3,877,358               | 2.6%            |
| Impuesto de industria y comercio                            | 32,727,000                  | 72,357,696                  | - 39,630,696            | -54.8%          |
| <b>Total</b>  | <b>232,348,356</b>          | <b>612,726,935</b>          | <b>- 380,365,531</b>    | <b>-62%</b>     |
| Provision Impuesto de industria y comercio                  | 2,427,462,053               | 963,959,167                 | 1,463,502,886           | 151.8%          |

En el mes de abril los pagos por concepto de impuestos presentan una variación en el impuesto predial debido a que, al 30 de Abril de 2018 se encontraban registrados en la cuenta 52-Gasto de ventas- Impuesto predial por valor de \$389.922.327 y, la distribución del impuesto de los predios de Soacha, Sogamoso y Sibaté a los diferentes centros de costo de las fábricas se realizó en Mayo de 2018. Caso contrario ocurrió en el período de abril 2019, donde se refleja únicamente un saldo de \$45.310.134 debido a que dicha distribución a los centros de costo se realizó en abril de 2019.

Lo anterior, justifica el aumento que se registra en la cuenta 51 por valor de \$62.749.981, la cual es consecuencia de la distribución efectuada de este impuesto en abril de 2019.

La cuenta de cuota de fiscalización presenta un aumento del 100% debido que, al incremento en el cálculo del mismo toma como base la utilidad incrementada.

La provisión de impuesto de industria y comercio se realiza mensualmente y corresponde al 1% del valor de ventas por almacén, existe un aumento del 151% debido al incremento en las ventas de Chiriguaná por las operaciones de las plantas de Pribbenow y El Descanso.

## **IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA DE RENTA**

La provisión de gasto por impuesto sobre la renta y sobretasa de renta a 30 de Abril de 2019 y 2018 es el siguiente:

**Industria Militar - INDUMIL****Notas a los Informes Financieros y contables mensuales**

|   | <u>Abril de 2019</u>  | <u>Abril de 2018</u> | <u>Variacion</u>     | <u>%</u>    |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Impuesto de renta del periodo corriente | 12,640,822,000        | 4,408,330,000        | 8,232,492,000        | 186.7%      |
| <b>Total</b>                            | <b>12,640,822,000</b> | <b>4,910,673,000</b> | <b>7,730,149,000</b> | <b>100%</b> |

La Industria Militar está sujeta al impuesto de renta con una tasa del 33% aplicable a la renta líquida para el año 2019 según lo estableció la Ley 1943 de 2018.

El aumento del valor con relación al periodo anterior se debe al incremento de la utilidad en 187 % y la cual es la base para el cálculo.

wigv.-

Mayo 13 de 2019.