

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

El análisis financiero es el estudio que se hace de la información contable, mediante la utilización de las variaciones más representativas y razones financieras. La contabilidad representa y refleja la realidad económica y financiera de la empresa, de modo que es necesario interpretar y analizar esa información para poder entender a profundidad el origen y comportamiento de los recursos de la entidad. La información contable o financiera de poco nos sirve si no la interpretamos, si no la comprendemos, y allí es donde surge la necesidad del análisis financiero. Cada componente de un estado financiero tiene un significado y un efecto dentro de la estructura contable y financiera de la empresa, efecto que se debe identificar y de ser posible, cuantificar. Conocer el porqué la empresa está en la situación que se encuentra, es importante para así mismo poder proyectar soluciones o alternativas para enfrentar los problemas surgidos o para idear estrategias encaminadas a aprovechar los aspectos positivos.

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes del efectivo a 30 de junio de 2019 comparado con el periodo del año inmediatamente anterior, presenta un incremento del 6% equivalente a \$8.567.453.129 como se detalla a continuación:

	Junio 2019	junio 2018	%	variación
Caja	\$249.411.488	\$227.368.767	10	\$22.042.721
Depósitos en Instituciones financieras	\$155.184.325.644	\$146.638.915.236	6	\$8.545.410.408
Total	\$155.433.737.132	\$146.866.284.003	15	\$8.567.453.129

El 20 de junio de 2019, se recibió de Drummond el valor de \$9.372.913.984 correspondiente a Anticipo del contrato 3-123/14 O.C. 11 Embarque 3 por US\$ 2.791.368,80.

CUENTAS POR COBRAR

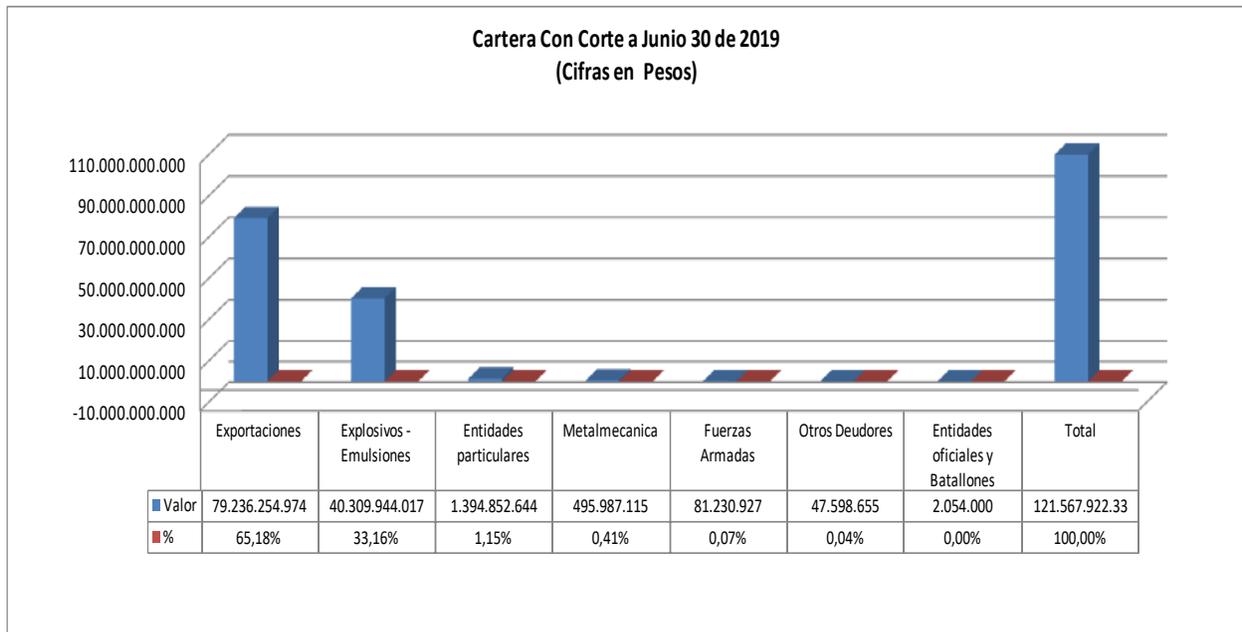
La cartera a 30 de junio de 2019 está representada principalmente por los siguientes sectores:

VARIACIONES EN CUENTAS POR COBRAR

EN PESOS

CONCEPTO	JUNIO 2019	%	JUNIO 2018	%	VARIACION	%
VENTA DE BIENES	121,520,323,677	100	39,824,297,225	99	81,696,026,452	205
PRESTACION DE SERVICIOS	47,598,655	0	327,874,339	1	-280,275,684	-85
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	328,553,877	0	251,937,191	1	76,616,686	30
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	511,792,608	0	349,617,479	1	162,175,129	100
SUBTOTAL	122,408,268,817	101	40,753,726,234	101	81,654,542,583	200
MENOS :						
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-743,808,496	-1	-431,354,089	-1	-312,454,407	-100
T O T A L E S	121,664,460,321	100	40,322,372,145	100	81,342,088,176	202

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



Como se observa en la gráfica anterior, las exportaciones corresponden al 65,18% del total de la cartera por sectores, obedeciendo principalmente a una cartera por valor de \$79.236.254.974 millones de pesos 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 junio es el siguiente:

VARIACIÓN MAS REPRESENTATIVA EN LOS INVENTARIOS

EN PESOS

CONCEPTO	JUNIO 2019	%	JUNIO 2018	%	VARIACION	%
BIENES PRODUCIDOS	27,597,827,493	3	65,273,065,555	7	-37,675,238,062	-58
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	8,616,274,365	1	7,835,052,398	1	781,221,967	10
MATERIAS PRIMAS	75,930,122,457	7	74,395,548,508	7	1,534,573,949	2
MATERIALES Y SUMINISTROS	58,592,997,055	5	58,411,332,390	6	181,664,665	0
PRODUCTOS EN PROCESO	14,234,945,167	1	20,527,837,665	2	-6,292,892,498	-31
EN TRANSITO	0	0	38,278,920	0	-38,278,920	-100
EN PODER DE TERCEROS	0	0	178,522,599	0	-178,522,599	-100
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-4,467,324,904		-2,209,921,828	0	-2,257,403,076	102
TOTAL	180,504,841,633	17	224,449,716,207	23	-43,944,874,574	-20

La cuenta de inventarios se encuentra constituida 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 dan en, bienes producidos y productos en proceso. En el caso de la disminución de bienes producidos de \$37.675.238.062, corresponde principalmente a la disminución en stock de 5.000 unidades de munición soltada mk 81pg, de 1.656 unidades de munición soltada mk 82pg, de 8.000 unidades de conjunto espoleta de cola y nariz para bomba mk 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 \$6.292.892.498, esta se debe principalmente al cierre de órdenes de

fabricación durante el periodo comparado, de munición soltada mk 82pg, emulsión drummond, cuerpo cargado bomba 500 lb pg y munición cal.5,56mm.

Para el caso del incremento de \$1.534.573.949 en el inventario de materias primas, este corresponde principalmente al incremento en stock de nitrato de amonio para emulsión ane, nitrato de amonio ane-dldt y nitrato de sodio.

El siguiente incremento más representativo se da en mercancías en existencia con una variación de \$781.221.967 la cual se debe principalmente al incremento en stock de detonador eléctrico sísmico de 12m, detonador común no.8 aluminio sh y pistola Jericó 941fbl calibre 9mm 9t 2p.

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 25% del total del activo a 30 de Junio de 2019 con un valor de \$275.076.076.849 millones de pesos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2019	2018	VARIACIÓN
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	3.562.503.451	2.391.963.951	1.170.539.500
MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	9.528.274.397	8.288.761.100	1.239.513.297
BIENES MUEBLES EN BODEGA	510.421.569	0	510.421.569
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTO	1.023.352.591	0	1.023.352.591
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	19.289.461.402	0	19.289.461.402
EDIFICIOS Y CASAS	135.844.860.162	134.769.189.383	1.075.670.779
PLANTAS DE TRATAMIENTO	6.564.957.944	6.465.603.394	99.354.550
LINEAS, CABLES Y TRANSMISION	8.349.830.470	9.048.643.368	-698.812.898
MAQUINARIA Y EQUIPO	179.535.352.518	203.619.759.909	-24.084.407.391
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	19.605.049.525	17.887.825.311	1.717.224.214
MUEBLES Y ENSERES	4.542.072.047	4.130.132.324	411.939.723
EQUIPO DE COMUNICACIONES	14.463.968.328	14.367.111.516	96.856.812
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	10.982.861.085	8.983.037.914	1.999.823.171
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	113.542.960	167.397.461	-53.854.501
DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIP	-238.034.584.005	-224.950.904.069	-13.083.679.936
	275.076.076.849	284.362.673.967	-9.286.597.118

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 Junio 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. ESTRUC. 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
	3.562.503.451

B. BIENES MUEBLES EN BODEGA

Los activos clasificados en la cuenta de Bienes muebles en Bodega representan el valor de los bienes muebles adquiridos con características de permanencia, consumo y explotación para ser utilizados en el futuro en desarrollo de su función administrativa u operativa de entidad.

La cuenta de Bienes muebles en Bodega, la cual para el mes de junio 2019 tiene un valor de \$510.421.569 este valor está compuesto principalmente por activos como:

BODY SCANNER	90.169.200
APARATO DE KOLSKY Y APARATO DE TAYLOR	55.725.131
TANQUE ALMACENAMIENTO EMULSION INSENSIBLE	46.284.061
TANQUE ALMACENAMIENTO ACEITE USADO	46.284.061
TANQUE DE REPROCESO EMULSION	38.234.658
FOTOSCAN 3D FOOT SCANNING	37.419.324
LABORATORIO	35.216.133
SISTEMA PXI	27.877.527
AMPLIFICADOR DE SEÑAL	18.442.767
COMPRESOR DE AIRE MARCA SPEEDAIRE 5 HP	15.092.628
ESTRUCTURA PARA LABORATORIO	14.813.040
BOMBA DESPLAZAMIENTO POSITIVO MARCA ROBBINS MYERS	10.061.752
MOLDE DE INYECCION ANILLO PARA GRANADA 81 MM PRACT	8.689.713
SISTEMA CON RIEL DE 2,4 M Y 0,10 M DE ALTURA	8.584.307

En la cuenta de Bienes muebles en Bodega también se encuentran activos de menor valor como sillas de escritorio, antenas, descansa pies, teclados etc.

C. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO

Los activos que se encuentran clasificados en la cuenta de Propiedad, planta y Equipo en mantenimiento representan el valor de los bienes muebles, que requieren mantenimiento preventivo o correctivo, con el fin de recuperar y conservar la capacidad normal de producción y utilización del bien.

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo en mantenimiento para el mes de junio 2019 tiene un valor de \$1.023.352.591 y está compuesta principalmente por:

CENTRO DE MECANIZADO VERTICAL CNC CON CUARTO EJE	210.581.393
"MAQUINA GRABADORA ""CNC"" - - - - "	194.062.922
GENERADOR ENDOTERMICO	190.539.994
HORNO INDUCCIÓN C4 CABLES 250Kg DURALINE	137.526.530
PUENTE GRÚA 5 T KONECRANES ÁREA MOLDEO	90.506.409
PLANTA ELÉCTRICA 75 KW NBT DIESEL	59.526.123
COMPRESOR SULLAIR 16BS-75H ACAC	51.545.033
EQUIPO APLICACIONES ELÉCTRICAS STAJER62	41.151.282
ESMERILADORA FEIN REF. MSFO 852-1d	8.286.970
ESMERILADORA FEIN REF. MSFO 852-1d	8.286.970
ESMERILADORA FEIN REF. MSFO 852-1d	8.286.970
ESMERILADORA FEIN REF. MSFO 852-1d	8.286.970
EQUIPO DE SOLDADURA POR TIG	8.142.789
EQUIPO EXTRACTOR	5.159.510
ESMERIL LABSON 240TB03 -	838.034
POLIPASTO CAPACIDAD 1/2T NITCHI MOD.MH.5D	312.346
POLIPASTO CAPACIDAD 1/2T NITCHI MOD.MH	312.346

D. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO

Los activos que se encuentran clasificados en la cuenta de Propiedad, planta y Equipo No Explotado representan el valor de los bienes muebles que por características o circunstancias especiales diferentes al mantenimiento no están siendo utilizados por la entidad.

La cuenta de Propiedad, planta y equipo No Explotado para el mes de junio 2019 tiene un valor de \$19.289.461.402, esta cuenta está conformada principalmente por activos como: Maquina barrenadora horizontal de 2 husillos TBT por valor de \$906.268.095, camión H-715 Peterbilt 2006 por valor de \$825.063.686, máquina mecanizado CNC horizontal 4 unidades cada una por valor de \$644.795.697, cortadora de lámina por chorro de agua por valor de \$628.735.581, barrenadora horizontal dos husillos mediana por valor de \$623.404.558, camión H-712 Peterbilt CAP.ANFO 6 toneladas por valor de \$543.334.623 entre otros activos de menor valor como inyectoras neumáticas verticales, fresadoras, sistemas de extracción, taladros, rectificadoras etc.

E. EDIFICACIONES

La cuenta de Edificaciones representa el 12% sobre el total del activo, para el mes de junio tiene un valor de \$135.844.860.162 y presenta una variación por valor de \$1.075.670.779 millones comparado con el mes de junio 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.

F. EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

La cuenta de Equipo de Transporte Terrestre representa el 1% del total de los activos por valor de \$10.982.861.085, la cual presentó una variación de \$1.999.823.171 comparada con junio de 2018. Esta diferencia está representada principalmente por la entrada a servicio de 2 unidades de bombeo para tunelería UBT cada una por valor de \$599.760.000, carro-tanque para cargue y descargue de matriz por valor de \$297.500.000, tractor agrícola con rotopid y remolque por valor de \$152.350.000 y 2 montacargas Caterpillar capacidad 3 toneladas cada una por valor de \$151.259.115.

G. DEPRECIACIÓN JUNIO 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

	<u>Junio de 2019</u>	<u>Junio de 2018</u>	<u>Variación</u>
Depreciación acumulada PPYE	- 238.034.584.005	- 224.950.904.069	- 13.083.679.936
	- 238.034.584.005	- 224.950.904.069	- 13.083.679.936

En esta variación se incluyen 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:

FAMILIAS O AGRUPACIONES	TIEMPO DE DEPRECIACIÓN NIIF
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
	ESTRUCTURAS: 50 AÑOS
EDIFICIOS E INSTALACIONES	<= 340UVT: 10 AÑOS
	<= 840 UVT: 20 AÑOS
	> 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
	SHOWROOM Y LOS QUE SE COMERCIALIZAN: 2 AÑOS

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
EQUIPO Y MAQUINARÍA DE COMUNICACIÓN, RADIO Y TV – SEGURIDAD	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 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
	> 340 UVT: 10 AÑOS
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	<= 340UVT: 10 AÑOS
	<= 840 UVT: 20 AÑOS
	> 840 UVT: 50 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	<= 170 UVT: 3 AÑOS
	> 170 UVT: 5 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y UTILERÍA	3 AÑOS
REDES, LÍNEAS Y CABLES	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS

PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

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

Descripción propiedades de inversión	2019	2018	VARIACIÓN
Terrenos	756.091.962	756.091.962	-
Edificaciones	609.787.193	624.704.577	-14.917.384
Total propiedades de inversión	1.365.879.155	1.380.796.539	-14.917.384

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 variación de -\$14.917.384 por baja del Activo Fijo No. 20000146 según Resolución 214 de 3 de septiembre 2018.

OTROS ACTIVOS

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

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

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

	<u>Junio de 2019</u>	<u>Junio de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Anticipo de renta	6,991,267,000	532,414,000	6,458,853,000	1213.1%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	201,157,248	152,871,486	48,285,762	31.6%
Autorretenciones por ventas y servicios	7,785,456,878	5,259,368,869	2,526,088,009	48.0%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	1,234,788,915	-	1,234,788,915	100.0%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio (1)	1,742,459,816	1,584,448,686	158,011,130	10.0%
Anticipo sobretasa de renta	-	3,116,728,000	- 3,116,728,000	100.0%
Retenciones que nos practicaron a titulo de IVA (2)	7,890,142	26,811,290	- 18,921,148	-70.6%
Total	17,963,019,999	10,672,642,331	7,290,377,668	68%

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 debido al incremento del portafolio de inversiones que genera mayores rendimientos.

Las cuentas de las autorretenciones registra 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. La variación con el periodo anterior obedece al incremento en las ventas del 50% con relación al periodo anterior.

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 junio de 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Junio de 2019</u>	<u>Junio 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%
Total	17,437,824,976	13,124,014,009	4,313,810,967	33%

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 junio de 2019 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 6% 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 3% con un saldo de \$32.016.523.704 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$10.955.105.247 millones, equivalente al 52%; se distribuye de la siguiente forma:

	Junio 30 de 2019	Junio 30 de 2018
Bienes y Servicios Nacionales	986.575.822	7.450.168.732
Otros Servicios	594.806.749	683.736.125
Construcciones	16.507.566	0
Facturas Por Recibir EM/FR	30.418.633.567	12.927.513.600
TOTAL	32.016.523.704	21.061.418.457

A continuación se relacionan los proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Emulsiones, Kit detonadores no eléctricos	8.586.171.315	27
ORICA INTERNACIONAL	Nitrato de Amonio P/Emulsión, Detonador Eléctrico Sísmico	14.346.383.818	45
ENAX S.A CHILE	Aluminio P/Emulsión Encartuchada, Emulsión Encartuchada 32y38mm	2.792.622.752	9
EXPLAN GLOBAL ONE LLC	Goma Guar Lenta PED 47-143	1.207.958.649	4
DISTRIB. DE QUIMICOS	Nitrato de Sodio PED 45-4343	801.097.920	3
COMPANHIA BRASILE/CARTU	Proyectil Term. CAL 7,65 Y Vainilla Fulminada cal 7,65 ped 47-186	519.858.045	2
ORGANIZACIÓN TERPEL	PED 45-4385/14 BIODIESEEL	323.454.980	1
OTROS	Varios por Ingresos de Materias Primas pendientes de facturas	3.438.976.225	9
TOTAL		32.016.523.704	100

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>Junio de 2019</u>	<u>Junio de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	2,543,431,308	2,559,340,954	-	-0.6%
Impuesto a las ventas por pagar	10,775,832,290	5,444,090,286	5,331,742,004	97.9%
Total	13,319,263,598	8,003,431,240	5,315,832,358	66%

(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.

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; el aumento con relación al periodo de comparación se debió al incremento de las ventas gravadas de 40.000 millones de pesos.

VENTAS NETAS

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 30 de junio de 2019, aumentaron en \$ 102.029.399.847

Las ventas netas con corte a junio 2019 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$ 175.886.243.061, Bienes Comercializados por \$ 128.338.398.339 y Servicios por \$ 4.472.587.407

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018				
	jun-19	jun-18	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	175.886.243.061	117.174.385.559	58.711.857.502	↑ 50%
- ARMAS	7.127.627.804	7.694.146.437	- 566.518.633	↓ -7%
- MUNICIONES	3.547.408.741	4.117.635.677	- 570.226.936	↓ -14%
- EXPLOSIVOS	84.394.177.855	56.157.425.755	28.236.752.100	↑ 50%
- PRODUCTOS MILITARES	549.906.283	5.051.692.817	- 4.501.786.534	↓ -89%
- REPUESTOS	-	1.174.100	- 1.174.100	↓ -100%
- EMULSIONES	38.285.741.256	41.176.648.550	- 2.890.907.294	↓ -7%
- EXPORTACIONES	40.772.087.932	1.038.383.502	39.733.704.430	↑ 3826%
- METALMECANICOS	1.209.293.190	1.937.278.721	- 727.985.531	↓ -38%
BIENES COMERCIALIZADOS	128.338.398.339	83.441.233.885	44.897.164.454	↑ 54%
- ARMAS	3.210.345.965	1.275.681.875	1.934.664.090	↑ 152%
- MUNICIONES	437.628.551	549.232.145	- 111.603.594	↓ -20%
- EMULSIONES	99.810.079.610	62.374.145.320	37.435.934.290	↑ 60%
- EXPLOSIVOS	23.503.515.654	16.521.900.360	6.981.615.294	↑ 42%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	888.054.400	292.828.400	595.226.000	↑ 203%
- PRODUCTOS MILITARES	4.040.600	731.621.168	- 727.580.568	↓ -99%
- OTRAS MERCANCIAS	484.733.559	1.695.824.617	- 1.211.091.058	↓ -71%
SERVICIOS	4.472.587.407	6.052.209.516	- 1.579.622.109	↓ -26%
- Servicios	4.472.587.407	6.052.209.516	- 1.579.622.109	↓ -26%
TOTALES	308.697.228.807	206.667.828.960	102.029.399.847	↑ 49%

La variación más representativa en la venta se presenta en bienes producidos, los cuales muestran un incremento de \$ 58.711.857.502 equivalentes a un 50% con respecto a la vigencia anterior; variación representada principalmente en el incremento de \$ 39.733.704.430 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 \$ 28.236.752.100 equivalente a un 50% con respecto a la vigencia anterior.

Caso contrario ocurrió con la línea de armas producidas, la cual presentó una disminución en ventas de \$ 566.518.633 correspondiente a un -7% respecto a la vigencia anterior.

La línea de emulsiones producidas disminuyó en \$ 2.890.907.294 equivalente a un -7% respecto al mismo periodo del año anterior en la venta de emulsión Drummond.

Los venta en bienes comercializados aumentaron en \$ 44.897.164.454 equivalente a un 54% respecto a la vigencia anterior; la variación más representativa se encuentra en

la línea de Emulsiones con un incremento \$ 37.435.934.290 equivalentes a un 60% por la venta de emulsiones Orica y en la línea de explosivos presenta un incremento de \$ 6.981.615.294 equivalente a un 42% por la venta de detonadores y el kit detonador electrónico I- KON.

COSTO DE NETAS

El comportamiento del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$ 72.097.370.083 equivalente a un 48% 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 \$ 21.331.839.750 comportamiento homogéneo a las ventas del mismo periodo.

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018				
	jun-19	jun-18	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	113.706.616.299	78.707.594.656	34.999.021.643	↑ 44%
- ARMAS	4.275.615.553	5.513.781.179	- 1.238.165.626	↓ -22%
- MUNICIONES	1.565.803.135	3.121.572.683	- 1.555.769.548	↓ -50%
- EXPLOSIVOS	51.459.924.577	33.517.915.488	17.942.009.089	↑ 54%
- PRODUCTOS MILITARES	1.942.617.535	1.483.333.285	459.284.250	↑ 31%
- EMULSIONES	30.824.937.652	32.825.708.065	- 2.000.770.413	↓ -6%
- EXPORTACIONES	21.813.572.452	481.732.702	21.331.839.750	↑ 4428%
- METALMECANICOS	1.824.145.395	1.763.551.254	60.594.141	↑ 3%
BIENES COMERCIALIZADOS	108.811.253.968	71.776.883.498	37.034.370.470	↑ 52%
- ARMAS	901.990.937	275.516.637	626.474.300	↑ 227%
- MUNICIONES	238.071.128	386.643.442	- 148.572.314	↓ -38%
- EMULSIONES	89.891.512.388	57.236.645.308	32.654.867.080	↑ 57%
- EXPLOSIVOS	17.341.051.296	11.903.751.537	5.437.299.759	↑ 46%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	215.289.014	251.583.940	- 36.294.926	↓ -14%
- PRODUCTOS MILITARES	2.915.927	288.272.281	- 285.356.354	↓ -99%
- OTRAS MERCANCIAS	220.423.278	1.434.470.353	- 1.214.047.075	↓ -85%
SERVICIOS	155.444.782	91.466.812	63.977.970	↑ 70%
- Servicios	155.444.782	91.466.812	63.977.970	↑ 70%
TOTALES	222.673.315.049	150.575.944.966	72.097.370.083	↑ 48%

Los siguientes incrementos de costo, más representativos se presentan en los bienes comercializados, específicamente en el costo de las emulsiones con un aumento de \$ 32.654.867.080 equivalentes a un 57% respecto al mismo periodo del año anterior; La línea de explosivos presentó un aumento de \$ 5.437.299.759 equivalente a un 46% el cual corresponde al costo de emulsiones Orica y al costo de los detonadores, comportamiento homogéneo a las ventas del mismo periodo.

El costo en la línea de armas comercializadas aumentó en \$ 626.474.300 teniendo un comportamiento homogéneo a las ventas del periodo.

GASTOS DE IMPUESTOS

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

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

	<u>Junio de 2019</u>	<u>Junio de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	106,412,047	156,351,025	- 49,938,978	-31.9%
Cuota de fiscalizacion Contraloria	991,402,462	672,229,242	319,173,220	47.5%
Tasas(A lumbrado publico, peajes, impuesto al consumo)	32,356,187	36,096,931	- 3,740,744	-10.4%
Impuesto de registro	1,572,790	3,921,416	- 2,348,626	-59.9%
Gravamen al moviemento financiero	987,726,675	882,830,449	104,896,226	11.9%
Impuesto al consumo	620,277	382,414	237,863	62.2%
Total	2,126,311,438	1,758,281,877	368,029,561	21%

Al mes de junio los pagos por concepto de impuestos presentan una variación en el impuesto predial debido a que se llevo al costo de ventas los predios de Soacha, Sogamoso y Sibaté los cuales en el periodo anterior se registraron en el gasto.

La cuenta de cuota de fiscalización presenta aumento del 62% debido que al incremento en el cálculo del mismo se tomo como base la utilidad incrementada.

	<u>Junio de 2019</u>	<u>Junio de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	45,310,134	82,231,361	- 36,921,227	-44.9%
Tasas(E stampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	312,541,257	365,027,428	- 52,486,171	-14.4%
Impuesto de industria y comercio	80,960,000	110,124,696	- 29,164,696	-26.5%
Total	438,811,391	557,399,133	- 118,572,094	-21%

Provision Impuesto de industria y comercio	3,637,342,079	1,514,792,975	2,122,549,104	140.1%
--	---------------	---------------	---------------	--------

Al mes de junio los pagos por concepto de impuestos presentan una variación en el impuesto predial debido a que se llevo al costo de ventas los predios de Soacha, Sogamoso y Sibaté los cuales en el periodo anterior se registro en el gasto.

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 140% 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 Junio de 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Junio de 2019</u>	<u>Junio de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	19,432,864,000	8,169,303,000	11,263,561,000	137.9%
Total	19,432,864,000	9,127,522,000	10,305,342,000	100%

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 138 % y la cual es la base para el cálculo.

Julio 10 de 2019.
wigv.-