

**REVELACIONES A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
AL 31 MAYO 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 31 de Mayo de 2019 – 2018, así:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes del efectivo a 31 de Mayo 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:

	Mayo 2019	Mayo 2018	%	variación
Caja	\$249.411.488	\$228.979.731	9%	\$20.431.757
Depósitos en Instituciones financieras	\$182.194.682.972	\$146.287.387.024	25%	\$35.907.295.948
Total	\$182.444.094.460	\$146.516.366.755	25%	\$35.927.727.705

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 de la firma Drummond.

CUENTAS POR COBRAR

La cartera a 31 de Mayo de 2019 está representada principalmente por los siguientes sectores:



Como se observa en la gráfica anterior, las exportaciones corresponden al 70% del total de la cartera por sectores, obedeciendo principalmente a una cartera por valor de \$84.700 millones la cual corresponde al contrato celebrado con la firma G.H.Q UNITED ARAB EMIRATES ARMED.

INVENTARIOS

El saldo de los inventarios a Mayo 31 es el siguiente:

INVENTARIOS	Mayo de 2019	Mayo de 2018	Variación
BIENES PRODUCIDOS	24.806.962.972	50.772.639.500	- 25.965.676.528
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23.753.724.210	9.348.340.737	14.405.383.473
MATERIAS PRIMAS	69.102.641.175	70.047.046.197	- 944.405.022
MATERIALES Y SUMINISTROS	56.853.148.570	60.420.735.003	- 3.567.586.433
PRODUCTOS EN PROCESO	17.773.010.296	33.223.674.568	- 15.450.664.272

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

Para el cierre de mayo de 2019 los decrementos más representativos se presentan en bienes producidos, productos en proceso y materiales-suministros. En el caso de la disminución de bienes producidos por \$25.965.676.528, corresponde principalmente a la disminución en stock de 1.261 unidades de pistola Córdova estándar cal.9mm 3p 15t, de 775.800 unidades de munición Indumil cal.38L y de 4.000 unidades de munición soltada mk 81pg en cumplimiento del contrato DP3/4/8/1/2017/15 con Emiratos Árabes.

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

La siguiente disminución más representativa se da en productos en proceso con una variación de \$15.450.664.272 que 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.

En el caso de la disminución de \$3.567.586.433 de materiales y suministros, este corresponde principalmente a la disminución en stock de 1.645.905 unidades de proyectil para munición 5,56mm, de 3.491 unidades de pcb tarjeta elect. cola espoleta bomba y de 7.918 unidades de batería u9vljp10.

Para el caso del incremento de \$14.405.383.473 en el inventario de mercancías en existencia, este corresponde principalmente al incremento en stock de emulsión 100%, emulsión 110% y emulsión 70/30.

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 24% del total del activo a 31 de Mayo de 2019 con un valor de \$275.946.078.637.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	275.946.078.637	288.583.513.734	-12.637.435.097
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.562.503.451	2.839.464.308	723.039.143
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	9.453.295.139	11.404.389.792	-1.951.094.653
BIENES MUEBLES EN BODEGA	510.421.569	0	510.421.569
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	1.023.352.591	0	1.023.352.591
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	19.289.461.402	0	19.289.461.402
EDIFICACIONES	135.844.860.162	134.271.443.980	1.573.416.182
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	179.433.317.195	203.168.374.930	-23.735.057.735
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	19.410.674.426	17.880.685.311	1.529.989.115
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.533.672.047	4.130.132.324	403.539.723
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14.463.637.808	14.211.334.356	252.303.452
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10.685.361.085	8.983.037.914	1.702.323.171
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	109.952.960	167.397.461	-57.444.501
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-236.483.372.017	-223.181.145.809	-13.302.226.208

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 Mayo 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
	3.562.503.451

B. EDIFICACIONES

La cuenta de Edificaciones representa el 12% sobre el total del activo, para el mes de Mayo tiene un valor de \$135.844.860.162 y presenta una variación por valor de \$1.573.416.182 comparado con el mes de Mayo de 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 Mayo de 2019 tiene un valor de \$4.533.658.398, presentando una variación de \$403.539.723 comparado con el mes de Mayo 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 Mayo 2019 la cuenta de Equipo de comunicaciones presenta un valor de \$14.463.637.808 un 1% sobre el total del activo, en comparación con el mes de Mayo de 2018 presenta una variación por valor de \$252.303.452, 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 \$1.529.989.115 con respecto al mes de Mayo 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 Mayo 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 MAYO 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>Mayo de 2019</u>	<u>Mayo de 2018</u>	<u>Variación</u>
Depreciación acumulada PPYE	-236.483.372.017	-223.181.145.809	-13.302.226.208
	-236.483.372.017	-223.181.145.809	-13.302.226.208

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:

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

OTROS ACTIVOS

PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera al 31 de Mayo de 2019 es la siguiente:

Descripción propiedades de inversión	Mayo 2019	Mayo 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 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 31 de Mayo de 2019 y 2018 es el siguiente:

	may-19	may-18	Variacion	
ANTICIPO DE IMPUESTO S/LA RENT	2.222.333.000,00	532.414.000,00	1.689.919.000,00	317%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	96.994.616,00	125.986.226,00	-28.991.610,00	-23%
AUTORRETENC. DE BIENES Y SVCIO	2.890.953.796,00	4.045.036.482,00	-1.154.082.686,00	-29%
ANTICIPO IMPTO IND. Y COMERCIO	1.746.280.109,00	1.536.833.109,00	209.447.000,00	14%
ANTIC IMPTO S/LAS VENTAS	34.363.655,00	22.769.412,00	11.594.243,00	51%
	<u>6.990.925.176,00</u>	<u>6.263.039.229,00</u>	<u>727.885.947,00</u>	<u>12%</u>

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 31 de Mayo de 2019 y 2018 es el siguiente:

	may-19	may-18	Variacion	
CUENTAS POR COBRAR	44.029.086,00	76.020.956,00	-31.991.870,00	-42%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.385.382.023,00	11.222.915.637,00	1.162.466.386,00	10%
PROVISIONES	5.008.413.867,00	1.825.077.416,00	3.183.336.451,00	174%
	<u>17.437.824.976,00</u>	<u>13.124.014.009,00</u>	<u>4.313.810.967,00</u>	<u>33%</u>

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 31 de Mayo 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 9% 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 6% con un saldo de \$63.723.137.111 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$44.290.961.196 millones, equivalente al 228%; se distribuye de la siguiente forma:

	Mayo 31 de 2019	Mayo 31 de 2018
Bienes y Servicios Nacionales	20.086.255.971	2.670.756.399
Otros Servicios	1.001.573.870	2.288.428.694
Construcciones	0	115.332.009
Facturas Por Recibir EM/FR	42.635.307.270	14.357.658.813
TOTAL	63.723.137.111	19.432.175.915

A continuación se relacionan los proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Emulsiones, Kit detonadores no eléctricos contratos 1-116/18, 1-132/17	35.232.823.761	55
ORICA INTERNACIONAL	Nitrato de Amonio P/Emulsión, Detonador Eléctrico Sismico	18.692.247.076	29
ENAX S.A CHILE	Aluminio P/Emulsión Encartuchada, Emulsión Encartuchada 32y38mm	2.621.185.435	4
EXPLAN GLOBAL ONE LLC	GOMA GUAR LENTA PED 47-143	1.109.592.247	2
ORGANIZACIÓN TERPEL	PED 45-4385/14 BIODIESEEL	1.051.228.685	2
UNION TEMPORAL COLTAN-EVIA	PED 45-4252 TRANSPORTE DE CARGA	597.612.000	1
TANKESHWARE METAL POWER	ALUMINIO PG PED 47-168	590.952.552	1
OTROS	Varios por Ingresos de Materias Primas	3.827.495.355	6
TOTAL		63.723.137.111	100

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de pasivos por impuestos corrientes a 31 de Mayo de 2019 y 2018 es el siguiente:

	may-19	may-18	Variacion	
RETENCION EN LA FUENTE Y TIMBRE	3.594.488.674,00	2.523.560.528,00	1.070.928.146,00	42%
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	9.378.653.490,00	6.863.787.000,00	2.514.866.490,00	37%
SOBREATASA IMPTO RENTA COMPL	2.309.915.510,00	0,00	2.309.915.510,00	100%
IMPTO VALOR AGREGADO-IVA VALOR	6.359.127.433,00	2.252.261.888,00	4.106.865.545,00	182%
	<u>21.642.185.107,00</u>	<u>11.639.609.416,00</u>	<u>10.002.575.691,00</u>	<u>86%</u>

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.

El Impuesto de renta y Complementarios corresponde al valor de la tercera que se pagará en el mes de junio y obedece al saldo de la declaración de renta presentada en el mes de abril. La variación con el periodo anterior se debe a que la renta del año 2018 se incremento en un 85% con relación al impuesto 2017.

De igual forma se 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.

Venta Neta

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de mayo de 2019, aumentaron en \$ 97.840.075.289

Las ventas netas con corte a Mayo 2019 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$ 154.314.786.208, Bienes Comercializados por \$98.717.804.982 y Servicios por \$ 3.538.445.445

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018					
	may-19	may-18	VARIACIÓN		%
BIENES PRODUCIDOS	154.314.786.208	92.899.324.637	61.415.461.571	↑	66%
- ARMAS	5.902.962.136	6.993.606.917	- 1.090.644.781	↓	-16%
- MUNICIONES	2.937.724.270	2.995.691.346	- 57.967.076	↓	-2%
- EXPLOSIVOS	70.187.469.672	47.280.653.391	22.906.816.281	↑	48%
- PRODUCTOS MILITARES	538.747.320	1.473.857.454	- 935.110.134	↓	-63%
- REPUESTOS	-	1.174.100	- 1.174.100	↓	-100%
- EMULSIONES	33.026.194.888	31.496.960.929	1.529.233.959	↑	5%
- EXPORTACIONES	40.772.087.932	946.431.359	39.825.656.573	↑	4208%
- METALMECANICOS	949.599.990	1.710.949.141	- 761.349.151	↓	-44%
BIENES COMERCIALIZADOS	98.717.804.982	60.574.069.157	38.143.735.825	↑	63%
- ARMAS	2.605.587.165	908.404.864	1.697.182.301	↑	187%
- MUNICIONES	381.257.005	410.210.237	- 28.953.232	↓	-7%
- EMULSIONES	78.945.810.611	45.405.155.301	33.540.655.310	↑	74%
- EXPLOSIVOS	15.538.160.062	12.844.788.176	2.693.371.886	↑	21%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	832.531.600	269.918.400	562.613.200	↑	208%
- PRODUCTOS MILITARES	3.865.040	298.047.123	- 294.182.083	↓	-99%
- OTRAS MERCANCIAS	410.593.499	437.545.056	- 26.951.557	↓	-6%
SERVICIOS	3.538.445.445	5.117.567.552	- 1.579.122.107	↓	-31%
- Servicios	3.538.445.445	5.117.567.552	- 1.579.122.107	↓	-31%
T O T A L E S	256.571.036.635	158.730.961.346	97.840.075.289	↑	62%

La variación más representativa en la venta se presenta en bienes producidos, los cuales muestran un incremento de \$ 61.415.461.571 equivalentes a un 66% con respecto a la vigencia anterior; variación representada principalmente en el incremento de \$ 39.825.656.573 en las exportaciones; por la venta de 3.000 und. de Munición soltada MK82 y el conjunto espoleta Bomba. Adicionalmente, la venta de explosivos también registra un aumento de \$ 22.906.816.281 equivalente a un 48% con respecto a la vigencia anterior.

La línea Emulsiones producidas aumentó en \$ 1.529.233.959 equivalente a un 5% respecto al año anterior con la venta de emulsión Drummond.

Caso contrario ocurrió con la línea de armas producidas, la cual presentó una disminución en ventas de \$ 1.090.644.781 correspondiente a un -16% respecto a la vigencia anterior.

Los venta en bienes comercializados aumentaron en \$ 38.143.735.825 equivalente a un 63% respecto a la vigencia anterior; la variación más representativa se encuentra en la línea de Emulsiones con un incremento \$ 33.540.655.310 equivalentes a un 74% por la venta de emulsiones Orica y en la línea de explosivos presenta un incremento de \$ 2.693.371.886 equivalente a un 21% por la venta de detonadores y el kit detonador electrónico I- KON.

Costo de Ventas

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018				
	may-19	may-18	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	99.671.652.022	61.815.060.739	37.856.591.283	↑ 61%
- ARMAS	3.381.972.918	2.974.206.378	407.766.540	↑ 14%
- MUNICIONES	1.935.868.105	2.524.507.574	- 588.639.469	↓ -23%
- EXPLOSIVOS	42.523.952.189	26.925.138.465	15.598.813.724	↑ 58%
- PRODUCTOS MILITARES	1.777.786.003	1.469.859.882	307.926.121	↑ 21%
- EMULSIONES	26.786.104.789	25.922.216.491	863.888.298	↑ 3%
- EXPORTACIONES	21.813.572.452	481.732.702	21.331.839.750	↑ 4428%
- METALMECANICOS	1.452.395.566	1.517.399.247	- 65.003.681	↓ -4%
BIENES COMERCIALIZADOS	84.160.611.968	52.303.981.067	31.856.630.901	↑ 61%
- ARMAS	750.750.826	152.893.548	597.857.278	↑ 391%
- MUNICIONES	207.990.676	255.707.922	- 47.717.246	↓ -19%
- EMULSIONES	71.506.408.440	41.661.165.765	29.845.242.675	↑ 72%
- EXPLOSIVOS	11.318.284.995	9.535.565.826	1.782.719.169	↑ 19%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	179.061.181	233.934.666	- 54.873.485	↓ -23%
- PRODUCTOS MILITARES	2.426.977	288.272.281	- 285.845.304	↓ -99%
- OTRAS MERCANCIAS	195.688.873	176.441.059	19.247.814	↑ 11%
SERVICIOS	139.528.820	344.504.481	484.033.301	↓ -141%
- Servicios	139.528.820	344.504.481	484.033.301	↓ -141%
T O T A L E S	183.971.792.810	113.774.537.325	70.197.255.485	↑ 62%

El comportamiento del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$ 70.197.255.485 equivalente a un 62% 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 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 \$ 29.845.242.675 equivalentes a un 72% respecto al mismo periodo del año anterior; En la línea de explosivos presentó un aumento de \$ 1.782.719.169 equivalente a un 19% 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 \$ 597.857.278 teniendo un comportamiento homogéneo a las ventas del periodo.

GASTOS DE IMPUESTOS

El detalle de gastos de impuestos y contribuciones a 31 de Mayo de 2019 - 2018 es el siguiente:

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

	may-19	may-18	Variacion	
CUOTA DE FISCALIZ. Y AUDITAJE	901.274.965,00	560.191.035,00	341.083.930,00	61%
ESTAMP. PRO-UNIVERSIDAD	193.959.000,00	329.545.000,00	-135.586.000,00	-41%
GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANC.	729.885.957,00	731.667.273,00	-1.781.316,00	0%
IMPUESTO AL CONSUMO	255.739,00	127.795,00	127.944,00	100%
IMPUESTO ALUMBRADO	12.440.035,00	9.217.412,00	3.222.623,00	35%
IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	485.919,00	278.216,00	207.703,00	75%
IMPUESTO PREDIAL	511.358.584,00	547.624.671,00	-36.266.087,00	-7%
IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS	6.221.000,00	6.470.400,00	-249.400,00	-4%
INDUSTRIA Y COMERCIO	80.960.000,00	110.124.696,00	-29.164.696,00	-26%
TIMBRE NACIONAL	1.380.586,00	0,00	1.380.586,00	100%
	<u>2.438.221.785,00</u>	<u>2.295.246.498,00</u>	<u>142.975.287,00</u>	<u>6%</u>

En el mes de Mayo los pagos por concepto de impuestos presentan una variación en el impuesto predial debido a que en el mes 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 el año anterior.

La cuenta de cuota de fiscalización presenta un aumento del 61% debido al incremento en el cálculo del mismo que 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 Chiriguana 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 31 de Mayo de 2019 y 2018 es el siguiente:

	may-19	may-18	Variacion	
RENDA Y COMPLEMENTARIOS	17.681.533.000,00	7.300.627.000,00	10.380.906.000,00	142%
	<u>17.681.533.000,00</u>	<u>7.300.627.000,00</u>	<u>10.380.906.000,00</u>	<u>142%</u>

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 170,4 %, la cual es la base para el cálculo, no obstante la disminución en la tarifa nominal (2019 - 33%, 2018 -37%).

wigv.-

Junio 17 de 2019.