



**INDUSTRIA MILITAR  
SUBGERENCIA FINANCIERA  
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2012**

**CP. JUAN CARLOS RODRIGUEZ PEÑA  
CONTADOR**

**Bogotá, febrero 11 de 2013**

## CONTENIDO

Pág.

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y ACTIVIDADES.....	3
NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.....	3
NOTA 3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL... PROCESO CONTABLE.....	4
NOTA 4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.....	5

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### NOTAS AL ACTIVO

NOTA 1. EFECTIVO.....	6
NOTA 2. INVERSIONES.....	7
NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR.....	8
NOTA 4. INVENTARIOS.....	13
NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	17
NOTA 6. OTROS ACTIVOS.....	25

#### NOTAS AL PASIVO

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS.....	31
NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR.....	32
NOTA 9. IMPUESTOS.....	33
NOTA 10. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS.....	33
NOTA 11. SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES.....	34
NOTA 12. PASIVO A LARGO PLAZO .....	34
NOTA 13. OTROS PASIVOS.....	35

#### NOTAS AL PATRIMONIO

NOTA 14. PATRIMONIO.....	37
--------------------------	----

#### NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN

NOTA 15. DEUDORAS.....	38
NOTA 16. ACREEDORAS.....	38

#### NOTAS AL ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

NOTA 17. INGRESOS.....	39
NOTA 18. COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN.....	41
NOTA 19. GASTOS.....	42
NOTA 20. OTROS INGRESOS.....	45
NOTA 21. OTROS GASTOS.....	45

## **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

### **NOTA 1. Naturaleza jurídica, función social y actividades que desarrolla**

La Industria Militar es una Empresa Industrial y Comercial del Estado del orden Nacional, con personería jurídica, autonomía administrativa y capital independiente vinculada al Ministerio de Defensa Nacional como Entidad Pública, creada y reglamentada mediante los Decretos Nos. 3135 Bis de 1954 y 0574 de 1955 y modificada mediante Decretos Nos. 2346 de 1971, 2069 de 1994 y Acuerdo de Junta Directiva de la Empresa No. 439 de 2001.

El objetivo principal de la Empresa, es desarrollar la política general del Gobierno en materia de importación, fabricación, y comercio de armas, municiones, explosivos y elementos complementarios, así como la explotación de los ramos industriales acorde con su especialidad, atendiendo las entidades gubernamentales e industriales, los particulares, el mercado internacional y prioritariamente las necesidades de la Fuerza Pública, el sector minero e infraestructuras vial y energética.

Aprovechando la capacidad técnica y de maquinaria disponible, conocimientos especialidad y experiencia industrial, se atiende la fabricación de partes y piezas para la industria nacional, producción descentralizada de emulsiones explosivas, asesoramiento y apoyo a la explotación de la minería, recursos naturales y vías de acceso al sector rural, cumpliendo siempre con los principios de calidad, oportunidad y razonabilidad en los costos a fin de ofrecer un mejor beneficio económico para el cliente.

### **NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables**

Debido a que la Industria Militar es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, de orden Nacional, vinculada al Ministerio de Defensa Nacional, a los Estados Contables se aplica el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública, PUC a nivel de documento fuente 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.

Así mismo, es muy clara en la aplicación a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación y presentación de informes, archivo y conservación de documentos soportes al movimiento contable, tributario y fiscal.

Acción inmediata en la aplicación, seguimiento y control a los hallazgos, observaciones y recomendaciones planteadas por la Contraloría General de la República en sus visitas, así como a las críticas y orientaciones derivadas de los análisis recibidos de los demás entes de supervisión y control, que son bien recibidas y atendidas como mejoramiento continuo del proceso.

La Entidad viene utilizando los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, actualizando la conversión de la moneda extranjera a los tipos de cambio vigentes y la constitución de provisiones contables de ley y las que considera necesarias para atender futuras contingencias y riesgos, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, siguiendo los lineamientos dados en el marco conceptual y procedimientos contables del RCP de la Contaduría General de la Nación.

En cumplimiento a las instrucciones de la Contaduría General de la Nación, copia de los estados financieros se vienen publicando periódicamente en cartelera ubicada en lugar visible de fácil acceso a la ciudadanía, y además la información es transmitida en la página WEB.

**NOTA 3. Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable**

Los estados financieros que se presentan, reflejan razonablemente la situación de la Industria Militar al finalizar el período de 2012. Se continúan integrando al software, los diferentes módulos para el proceso de la información contable a efectos de eliminar en lo posible cualquier registro manual que pueda incidir en la calidad y exactitud de la información procesada.

Se atendieron en forma oportuna los requerimientos de diferentes entidades públicas, algunas de las cuales exigen el diligenciamiento de formatos especiales, lo cual demanda mayor volumen de trabajo. En desarrollo del cometido Estatal, la Empresa rinde información contable a Entidades tales como:

Contaduría General de la Nación  
Contraloría General de la República  
Cámara de Representantes  
Ministerio de Defensa Nacional  
Ministerio de Salud y Protección Social  
Ministerio de Hacienda - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales  
Ministerio de Hacienda - Dirección General del Presupuesto  
Superintendencia Nacional de Salud  
Consejo Nacional de Política económica y Social  
Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE  
Secretarías de Hacienda Municipales

Informes que no se acomodan a un mismo formato ni guardan la misma consistencia en sus resultados, lo que demuestra falta de integración entre los diferentes Organismos Estatales en el requerimiento de informes, originando mayor esfuerzo y carga de trabajo para cumplir con lo solicitado en forma satisfactoria.

Además se observa que algunos organismos solicitan la misma información financiera y presupuestal en fechas diferentes, que deben ser elaboradas y entregadas en diferente forma de presentación y distintos medios de reporte.

**NOTA 4. Efectos y cambios significativos en la información Contable:**

**Variación en los Activos, Pasivos y Patrimonio:** En atención a las instrucciones de la Contaduría General de la Nación, relacionadas con el reconocimiento de la totalidad de los hechos financieros, económicos y sociales, cumpliendo los principios de calidad, oportunidad, razonabilidad y austeridad en los costos y gastos, la Entidad presenta una variación en la contabilidad de la vigencia 2012, con un aumento en los activos de \$ 112.917,9 millones, un incremento en los pasivos de \$83.829,3 millones y aumento en el patrimonio público en \$29.088,58 millones.

En aplicación al principio de prudencia, la empresa ha constituido las provisiones que consideró necesarias, para protección de sus activos y cumplimiento de sus obligaciones, como más adelante se puede observar.

**Diferencia en Cambio:** Los movimientos contables originados por transacciones en moneda extranjera son convertidas en peso colombiano a la tasa representativa de mercado TRM de la fecha de la negociación y ajustada al cierre del ejercicio.

**Valoración de portafolios de inversiones:**

Los portafolios de inversiones son valorados atendiendo lo establecido en las Circulares Externas 100 de 1995 y 003 de 2004 de la Superintendencia Financiera de Colombia.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

Este informe presenta el concepto y justificación del registro en cada cuenta utilizada para el manejo contable de las transacciones desarrolladas durante el período.

**NOTAS AL ACTIVO**

**NOTA 1. – EFECTIVO**

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorro, y en fondos disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad.

El efectivo se encuentra representado en las cuentas de cajas menores, dos fondos rotatorios y bancos, bajo el control y responsabilidad directa del Jefe de la División de Operaciones Financieras en las Oficinas Centrales en Bogotá, un funcionario del área administrativa en las Fábricas y los almacenistas ubicados de las distintas ciudades del país, actividades amparadas bajo la cobertura de la póliza global de manejo y para algunos eventos específicos que requieren movilización de dineros, por la póliza de transporte de valores expedida por la Unión Temporal conformada por la Previsora S.A., QBE Seguros S.A. y Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A.

Los recaudos del efectivo se manejan a través de cuentas de ahorro rentables, en bancos debidamente calificados tal como lo establece el Decreto 648 de 2001. En forma justificada, algunos recaudos se efectúan en cuentas corrientes, pero los saldos se utilizan o trasladan en forma inmediata a otras cuentas rentables.

El monto del efectivo a Diciembre 31 de 2012 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

## ANALISIS DEL EFECTIVO

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>EFECTIVO</b>						
- CAJAS MENORES	218,52	0,3%	226,47	0,31%	7,94	3,63%
- FONDOS ROTATORIOS	294,58	0,4%	311,87	0,43%	17,29	5,87%
- BANCOS NACIONALES	78.184,03	98,9%	71.001,54	97,65%	(7.182,49)	-9,19%
- BANCOS EXTERIOR	351,22	0,4%	1.173,74	1,61%	822,52	234,19%
<b>TOTALES</b>	<b>79.048,36</b>	<b>100%</b>	<b>72.713,62</b>	<b>100%</b>	<b>(6.334,74)</b>	<b>-8,01%</b>

El valor existente en la cuenta en Dólares fue valorado y registrado a \$ 1.771.54 al tipo de cambio del 28 de Diciembre de 2012.

Para el seguimiento y control del efectivo la Empresa tiene implantado el Procedimiento para legalización de Caja Menores, Fondos Rotatorios y Avances No. IM OC SGF PR 002.

Todas las cuentas bancarias fueron conciliadas mensualmente y el resultado fue comunicado al tesorero para la toma de decisiones sobre el particular.

## NOTA 2 – INVERSIONES

Representa los recursos aplicados en la creación y fortalecimiento en la adquisición de valores como títulos y acciones en cumplimiento de las políticas financieras las cuales pudieron generar utilidades.

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos:

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>INVERSIONES</b>						
- DE RENTA FIJA	9.179,61	11,6%	94.415,12	129,85%	85.235,51	928,53%
- DE RENTA VARIABLE	0,23	0,0%	0,17	0,00%	(0,06)	-27,54%
<b>TOTALES</b>	<b>9.179,84</b>	<b>100%</b>	<b>94.415,29</b>	<b>100%</b>	<b>85.235,45</b>	<b>928,50%</b>

El incremento en la cuenta de administración de liquidez - Renta Fija; se da por el hallazgo que evidenció la contraloría basada en el Decreto Ley 2535 de 1.993 a la presentación contable del fondo de armas, al no tenerlo incluido en el cuerpo del balance en el año 2011 para el reporte consolidado a nivel nacional. Por esta razón se inicia un proceso en coordinación con el Comando General de las Fuerzas Militares y el Ministerio de Defensa para el manejo correcto según los lineamientos de la Contaduría.



(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>VENTA DE BIENES</b>						
- FUERZAS ARMADAS	3.215,85	9,4%	7.694,15	14,14%	4.478,29	139,26%
- ENTIDADES MINDEFENSA	124,26	0,4%	115,14	0,21%	(9,12)	-7,34%
- ENTIDADES OFICIALES	43,15	0,1%	811,75	1,49%	768,60	1781,35%
- EXPLOSIVOS	29.176,84	85,6%	39.195,96	72,04%	10.019,13	34,34%
- PRODUCTOS METALMECANICOS	628,57	1,8%	643,77	1,18%	15,20	2,42%
- LIBRANZAS	111,86	0,3%	44,36	0,08%	(67,50)	-60,34%
- EXPORTACIONES	785,61	2,3%	5.903,11	10,85%	5.117,50	651,40%
<b>TOTALES</b>	<b>34.086,15</b>	<b>100%</b>	<b>54.408,24</b>	<b>100%</b>	<b>20.322,09</b>	<b>59,61%</b>

**Prestación de Servicios:** Representa el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la prestación de servicios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Al 31 de Diciembre alcanzo \$ 1.387,80 Millones, y una disminución de \$ 195,80 Millones con una variación desfavorable de 12,36%, representada por los deudores varios y los servicios de comisión en Drummond, carbones Cerrejón y Cerromatoso.

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>						
- SUPERVISION Y CONTROL	1.544,33	97,5%	1.374,56	99,05%	(169,77)	-10,99%
- OTROS DEUDORES	39,27	2,5%	13,24	0,95%	(26,02)	-66,27%
<b>TOTALES</b>	<b>1.583,60</b>	<b>100%</b>	<b>1.387,80</b>	<b>100%</b>	<b>(195,80)</b>	<b>-12,36%</b>

### Situación de la cartera:

Al comparar los saldos obtenidos en diciembre de 2011 y 2012 presenta un incremento en un 56,41%, como se muestra en el siguiente cuadro.

### VARIACIONES EN LAS CUENTAS POR COBRAR

(Millones de \$)

CONCEPTO	2011		2012		VARIACIÓN	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
Fuerza Pública	3.396,9	9,50	7.694,1	13,76	4.297,2	126,50
Entidades Particulares	31.899,2	89,21	46.869,1	83,80	14.969,9	46,93
Batallones - Fondos Rotatorios	124,3	0,35	115,1	0,21	(9,1)	-7,34
Libranzas	111,9	0,31	44,4	0,08	(67,5)	-60,34
Entidades Oficiales	43,1	0,12	811,7	1,45	768,6	1781,35
Deudores Varios + Otros deudores	94,4	0,26	261,6	0,47	167,2	177,04
Cartera Difícil Cobro	89,0	0,25	133,6	0,24	44,6	50,08
<b>SUBTOTAL DE LA CARTERA</b>	<b>35.758,8</b>	<b>100,00</b>	<b>55.929,6</b>	<b>100,00</b>	<b>20.170,8</b>	<b>56,41</b>

El monto de las cuentas por cobrar es de \$55.929,6 millones, básicamente corresponde a la facturación de Explosivos - Emulsiones al Sector Minero y la ejecución de contratos Interadministrativos con destino a las Fuerzas Militares al finalizar el año 2012, participando con un 97.56% del total de la cartera.

Se creó la cuenta deudas de difícil cobro a fin de facilitar el control de la acción de cobro de las mismas. El cálculo de la provisión de cartera la realiza la División de Contabilidad aplicando el método de provisión individual.

### 1.1.2. Cuentas por cobrar

Al comparar los saldos obtenidos en diciembre de 2011 y 2012 presenta aumento en un 56,41%, como se muestra en el siguiente cuadro.

#### VARIACIONES EN LAS CUENTAS POR COBRAR

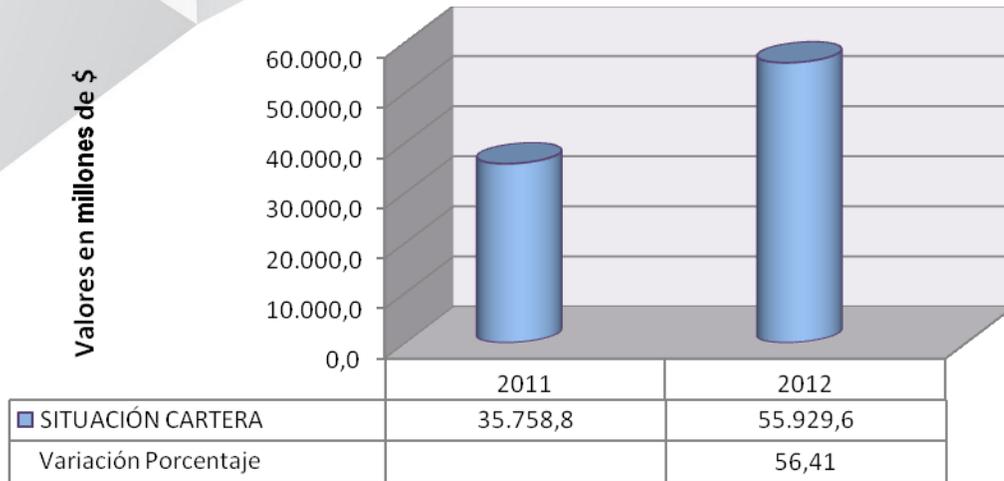
(Millones de \$)

CONCEPTO	2011		2012		VARIACIÓN	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
Fuerza Pública	3.396,9	9,50	7.694,1	13,76	4.297,2	126,50
Entidades Particulares	31.899,2	89,21	46.869,1	83,80	14.969,9	46,93
Batallones - Fondos Rotatorios	124,3	0,35	115,1	0,21	(9,1)	-7,34
Libranzas	111,9	0,31	44,4	0,08	(67,5)	-60,34
Entidades Oficiales	43,1	0,12	811,7	1,45	768,6	1781,35
Deudores Varios + Otros deudores	94,4	0,26	261,6	0,47	167,2	177,04
Cartera Difícil Cobro	89,0	0,25	133,6	0,24	44,6	50,08
<b>SUBTOTAL DE LA CARTERA</b>	<b>35.758,8</b>	<b>100,00</b>	<b>55.929,6</b>	<b>100,00</b>	<b>20.170,8</b>	<b>56,41</b>

El monto de las cuentas por cobrar es de \$55.929,6 millones, básicamente corresponde a la facturación de Explosivos - Emulsiones al Sector Minero y la ejecución de contratos Interadministrativos con destino a las Fuerzas Militares al finalizar el año 2012, participando con un 97.56% del total de la cartera.

Es de anotar que para el año 2012 la Cartera total aumento en un 56,41% comparada con la vigencia anterior, en razón a la mayor facturación efectuada al Sector de los Explosivos y a las Fuerzas Militares especialmente al Ejército Nacional.

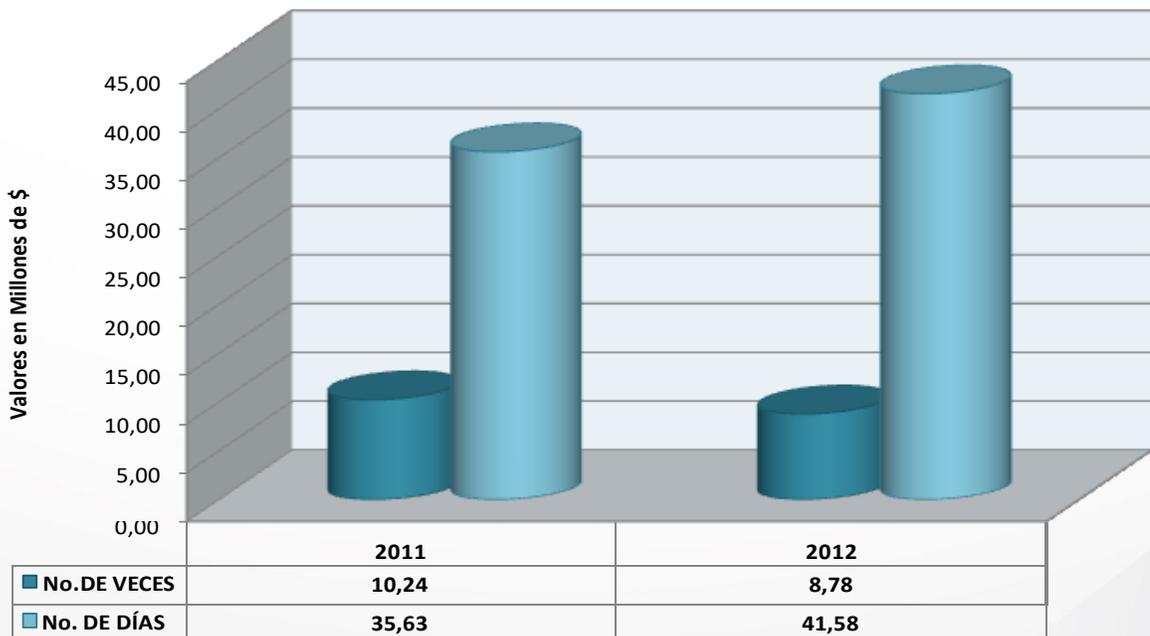
## SITUACION DE LAS CUENTAS POR COBRAR



La Cartera de la Empresa en general es sana, ya que los créditos se encuentran debidamente respaldados con documentos reales, como son: facturas, libranzas, garantías bancarias, cheques avalados, que facilitan el cobro de la misma.

Es de anotar que gran parte de la cartera está concentrada en ventas de Explosivos – Emulsiones, adicionalmente la línea de las Fuerzas Militares y su recuperación depende del PAC asignado a cada entidad.

## ROTACION DE CARTERA A 31 DICIEMBRE AÑOS 2011 – 2012



En la gráfica anterior se observa el indicador de la Rotación de la Cartera, y mide que se logre recuperar la cartera en los plazos establecidos, como el promedio de días en que rota la cartera y enseña con qué eficiencia se está empleando en cartera los recursos de la empresa.

Realizando comparación entre las vigencias 2012 y 2011, los días promedio de rotación de la cartera fue de 8.78 veces y de 41,58 días para el año 2012, aumentando en días en un 16.70%.

Lo anterior relacionado por menores ventas a crédito que se concedieron en el año, de pasar de \$426.548,6 millones del 2011 a \$ 393.832,4 millones para el 2012, disminuyendo en un 7,67%. Adicionalmente incide la disminución de los depósitos de los contratos Interadministrativos y establecidos en la forma de pagos.

### **CARTERA FUERZA PÚBLICA Y POLICÍA NACIONAL**

La cartera en este sector a 31 de Diciembre de 2012 aumento en un 126,50% al pasar de \$3.396,9 Millones en el 2011 a \$7.694,1 millones en el 2012.

#### **SITUACIÓN DE CARTERA DE LAS FUERZAS ARMADAS (Millones de pesos)**

<b><u>MES</u></b>	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>%</u></b>
<b>Marzo</b>	<b>30.307,7</b>	<b>6.530,8</b>	<b>16.514,7</b>	<b>152,87</b>
<b>Junio</b>	<b>32.462,0</b>	<b>8.851,9</b>	<b>5.013,0</b>	<b>-43,37</b>
<b>Septiembre</b>	<b>35.307,0</b>	<b>30.717,1</b>	<b>18.708,7</b>	<b>-39,09</b>
<b>Diciembre</b>	<b>11.612,1</b>	<b>3.396,9</b>	<b>7.694,1</b>	<b>126,50</b>

En el siguiente anexo se detalla por entidad la variación con corte a 31 de Diciembre para los años 2011 vs 2012:

#### **SITUACION DE CARTERA DE LAS FUERZAS A 31 DICIEMBRE**

*(Cifras en Millones de Pesos)*

<b>MES</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>EJERCITO NACIONAL</b>	<b>0,0</b>	<b>5.488,7</b>	<b>5.488,7</b>	<b>100,00</b>
<b>ARMADA NACIONAL</b>	<b>3.296,0</b>	<b>1.067,8</b>	<b>-2.228,1</b>	<b>-67,60</b>
<b>FUERZA AEREA</b>	<b>101,0</b>	<b>1.137,6</b>	<b>1.036,6</b>	<b>1026,62</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.396,9</b>	<b>7.694,1</b>	<b>4.297,2</b>	<b>126,50</b>

Como se puede observar el porcentaje de aumento es sustancial del total de las Fuerzas Armadas y de Policía Nacional, debido a las entregas y la ejecución de los Contratos Nos 607, 004 y 822 de la vigencia 2012 realizados con el Ejército Nacional y Contratos Nos 450/10 y 060/2012 de la Fuerza Aérea Colombiana.

La variación de las cuentas por cobrar es básicamente del Ejército Nacional y la Fuerza Aérea, siendo los únicos ítems que inciden en el total de la Cartera de las Fuerzas Armadas y de Policía Nacional, con respecto al año de 2011 aumento en 126,50%.

Los siguientes cuadros reflejan la clasificación de la cartera por edades, su rotación, el resumen y estructura por edades y la cartera de difícil cobro, en los anexos del informe se incluye el detalle de la cartera.

**CLASIFICACIÓN POR EDADES DE LA CARTERA CORRIENTE A 31 DICIEMBRE DE 2012**

(Millones de \$)

ENTIDADES	GRAN	%	D Í A S				TOTAL	TOTAL	%
	TOTAL		1 A 30	31 A 60	61 A 90	91 A 365	CORRIENTE		
EXPLOSIVOS	40.322,2	72,09	32.904,1	7.341,7	76,4	0,0	40.322,2	0,0	0,00
FUERZAS ARMADAS ( 1 )	7.694,1	13,76	5.954,0	1.740,1	0,0	0,0	7.694,1	0,0	0,00
EXPORTACIONES	5.903,1	10,55	1.722,9	3.659,0	143,7	0,0	5.525,6	377,5	52,00
ENTIDADES OFICIALES + BATALLONES	926,9	1,66	360,2	507,9	6,5	38,3	912,9	13,9	1,92
METALMECÁNICOS	643,8	1,15	418,4	169,3	0,0	0,0	587,7	56,1	7,72
DEUDORES VARIOS	248,3	0,44	68,1	26,2	9,9	0,0	104,1	144,2	19,87
CARTERA DIFÍCIL COBRO	133,6	0,24	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	133,6	18,40
LIBRANZAS	44,4	0,08	0,0	0,0	0,0	44,4	44,4	0,0	0,00
OTROS DEUDORES	13,2	0,02	7,8	3,1	1,8	0,0	12,6	0,6	0,08
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>55.929,6</b>	<b>100,0</b>	<b>41.435,5</b>	<b>13.447,2</b>	<b>238,3</b>	<b>82,7</b>	<b>55.203,7</b>	<b>725,9</b>	<b>100,00</b>
<b>PORCENTAJE</b>			<b>74,09</b>	<b>24,04</b>	<b>0,43</b>	<b>0,15</b>	<b>98,70</b>	<b>1,30</b>	

**ROTACIÓN DE CARTERA  
COMPARATIVO 2012 - 2011  
(Millones de \$)**

**DICIEMBRE DE 2012**

**DICIEMBRE DE 2011**

PERÍODO	CRÉDITOS CONCEDIDOS	SALDO FINAL	PERÍODO	CRÉDITOS CONCEDIDOS	SALDO FINAL
TOTALES	393.832,4	538.327,8	TOTALES	426.548,6	499.660,8

ROTACIÓN	8,78	VECES	ROTACIÓN	10,24	VECES
Número de días	41,58	DÍAS	Número de días	35,63	DÍAS

PORCENTAJES	PROMEDIO DE SALDO DE CARTERA		%	VARIACIÓN %
	DICIEMBRE DE 2012	DICIEMBRE DE 2011	Var	CREDITOS
ROTACIÓN	-14,30			
Número de días	16,69	44.860,6	41.638,4	7,74
				-7,67

**RESUMEN Y ESTRUCTURA DE LA CARTERA A 31 DICIEMBRE 2012  
(Millones de pesos)**

SECTOR	VALOR	%
<b>ENTIDADES PARTICULARES</b>	<b>46.869,1</b>	<b>83,80</b>
- EXPLOSIVOS - EMULSIONES	40.322,2	86,03
- EXPORTACIONES	5.903,1	12,59
- METALMECANICO	643,8	1,37
<b>FUERZAS ARMADAS</b>	<b>7.694,1</b>	<b>13,76</b>
- EJÉRCITO NACIONAL	5.488,7	71,34
- FUERZA AEREA COLOMBIANA	1.137,6	14,79
- ARMADA NACIONAL	1.067,8	13,88
<b>ENTIDADES OFICIALES + BATALLONES</b>	<b>926,9</b>	<b>1,66</b>
<b>DEUDORES VARIOS + OTROS DEUDORES</b>	<b>261,6</b>	<b>0,47</b>
<b>CARTERA DE DIFÍCIL COBRO</b>	<b>133,6</b>	<b>0,24</b>
<b>LIBRANZAS</b>	<b>44,4</b>	<b>0,08</b>
<b>TOTALES</b>	<b>55.929,6</b>	<b>100,00</b>

**CARTERA DE DIFÍCIL COBRO A 31 DICIEMBRE DE 2012**  
( Millones de \$ )

DIFÍCIL COBRO	VALOR	ANTIGÜEDAD D-DIAS	OBSERVACIONES
- QUÍMICA INDUSTRIAL PIR	38,6	2.531	Cobro Jurídico.
- VILLAMIL MIGUEL	29,2	2.665	Cobro Jurídico.
- CIPECOL	18,7	1.499	Cobro Jurídico.
- INVERSIONES IDERNA	14,4	400	Cobro Jurídico.
- LOGICORP	13,5	601	Cobro Jurídico.
- UNIVERSAL DE INDUSTRIA	11,6	214	Cobro Jurídico.
- CARBONES DEL CERREJO	4,7	671	Cobro Jurídico
- JARAMILLO HERNÁN	1,8	2.542	Cobro Jurídico
- RINCON N. GUILLERMO	0,7	2.161	Responsabilidades.
- J.F.W. COLOMBIA S.A.	0,4	480	NO Utilizacion L/C.
	<b>133,6</b>	<b>1.376</b>	

**Avances y Anticipos Entregados:** Representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios. Además registra los valores entregados para viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización. A 31 de diciembre de 2012 se registro la suma de \$ 1.945,88 Millones una cifra que disminuyo en \$2.064,72 Millones respecto al año anterior principalmente se explica la disminución en el concepto de los anticipos sobre contratos para la adquisiciones de bienes y servicios.

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>AVANCES Y ANTICIPOS</b>						
- ANTC.ADQ.BIENES Y SERVICIOS	0,17	0,0%	-	0,00%	(0,17)	-100,00%
- ANTC. SOBRE CONTRATOS	4.010,43	253,2%	1.945,88	140,21%	(2.064,55)	-51,48%
<b>TOTALES</b>	<b>4.010,60</b>	<b>100%</b>	<b>1.945,88</b>	<b>100%</b>	<b>(2.064,72)</b>	<b>-51,48%</b>

El saldo de los anticipos de contratos a 31 de Diciembre de 2012 es de \$ 1.945,88 Millones, representado en los siguientes contratistas:

(Expresado en millones)

BENEFICIARIO	CONTRATO No.	VALOR ANTICIPO	VALOR AMORTIZADO	SALDO ANTICIPO
GRIVAN INGENIERIA S.A.	3-075/12	373,33		373,33
IVA PACHON SOTO	2-144/12	220,85		220,85
EL TALLER DE LOS MOLDES LTDA	2-167/12 -2-092/12	184,93		184,93
IMPORTADORES EX'PORTADORES SOLMAQ S A	OC. 1-28245/278/275/244/232	112,63		112,63
COMPLEMENTOS INDUSTRIALES LTDA	1-143/12	112,32		112,32
CONSORCIO FASAB 252	4-136/12	111,00		111,00
PROCIVCO DE COLOMBIA LTDA	2-153/12	95,75		95,75
INCITECO S A S	3-086/12	122,87	30,72	92,15
TRATAMIENTO DE AGUAS Y SERVICIOS	3-200/11	110,99	22,20	88,80
GRUPO DE SOLUCIONES INTEGRALES	1-121/12	74,88		74,88
LOGICORP COLOMBIA S.A.	4-418/10 - 4-143/10	69,69		69,69
E M INGEMIL LIMITADA	1-125/12	67,50		67,50
CONSORCIO PTAT-158	1-119/12	61,18		61,18
INGENIERIA Y DESARROLLO URBANISTICO	3-080/12	47,40		47,40
UNIVERSAL DE INDUSTRIAS LTDA	4-238/11	46,50		46,50
SOLUCIONES INTEGRALES DE CALIDAD	2-131/12	42,06		42,06
MECHANICAL TOOLING S A S	2-093/12	37,84		37,84
AIR CLEAN SYSTEMS LTDA	2-3-4-120/12	26,84		26,84
REXCO TOOLS S A	4-149/12	24,44		24,44
MANUFACTURAS CADUGI S A S	OC. 1-28141	21,20		21,20
TESTEK DE COLOMBIA S A S	4-148/12	16,42		16,42
INCTEC INGENIEROS CIVILES ARQUIT.	2-127/12	9,31		9,31
J A S SEGURIDAD INDUSTRIAL S A	OC. 1-28241	8,86		8,86
<b>TOTAL ANTICIPOS</b>				<b>1.945,88</b>

**Embargos Judiciales:** Representa el valor de los derechos de la entidad contable pública por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en cuentas anteriores. El saldo de \$ 3.486,75 Millones esta soportado con la Resolución No. 081 del 23 de abril de 2012, en la cual el Secretario de Hacienda y Tesorero Municipal de Chiriguana, con fecha 05 de mayo de 2012, libra mandamiento ejecutivo de pago , ordenando a la Industria Militar la cancelación de la suma de Mil Ochocientos Cincuenta y Siete Millones Ciento Sesenta y Cinco Mil Ochocientos pesos ( \$1.857.165.800), con la salvedad que los intereses y las costas, que se causen desde cuando se hizo exigible la obligación y hasta cuando se cancele el crédito, se liquidaran en su momento.

Además, simultáneamente con el mandamiento de pago, se decretan medidas cautelares de embargo y secuestro preventivo – hasta por el doble de la deuda mas sus intereses- de los bienes y derechos del deudor que se establezcan como de su propiedad, medidas sobre cuya legalidad y razonabilidad corresponderá analizar a la Industria Militar.

De esta forma es inferir que, para la Secretaria de Hacienda Municipal, la Resolución No. 441 del 02 de noviembre de 2011 ha quedado en firme y cobra ejecutoria, por la razón de haber sido fallado de manera definitiva el Recurso de Reconsideración contra ella interpuesto. Por ello, presta mérito ejecutivo.

**Deudas de Difícil Cobro:** Representa el valor de las deudas a favor de la entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas de la cuenta deudora principal. Durante el año se dio cumplimiento en forma oportuna con el reporte de deudores morosos a la Contaduría General de la República. A 31 de Diciembre de 2012 se registro la cartera por \$ 133,59 Millones un incremento de \$ 44,58 Millones , es decir el 50,08%

Para la recuperación de cartera morosa la Empresa tiene implantado el siguiente procedimiento:

Recordatorio a cada cliente en forma telefónica y por escrito que periódicamente hace por la Oficina de Cobranzas.

Restricción del cupo de crédito - Subgerencia Comercial

Suspensión de suministros - Subgerencia Comercial

Envío de documentación a cobro jurídico

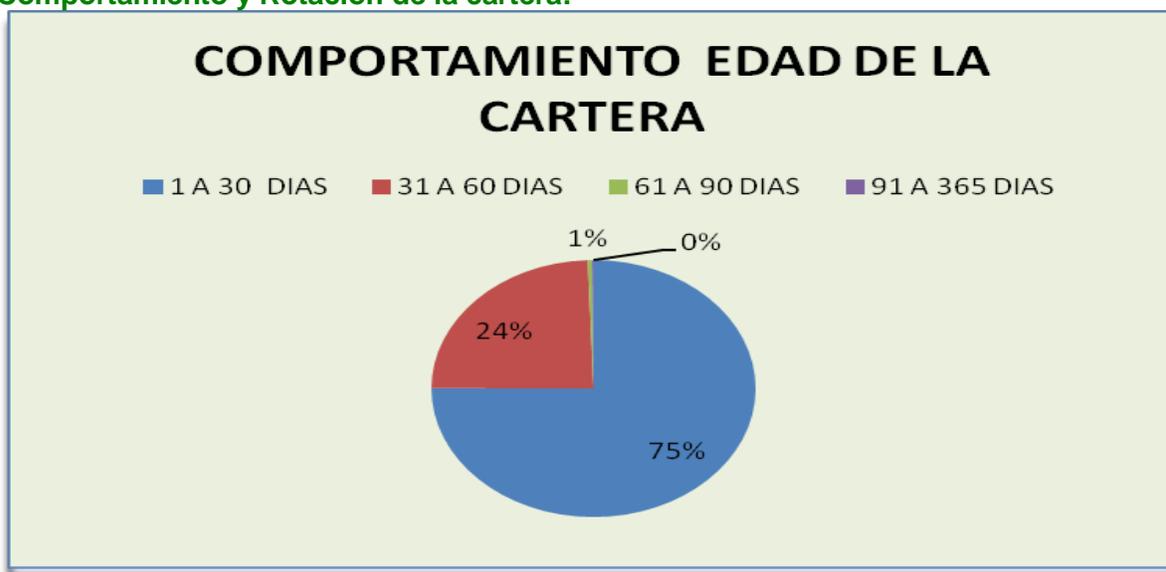
(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO</b>						
- VENTA DE BIENES	89,01	100,0%	133,59	100,00%	44,58	50,08%
<b>TOTALES</b>	<b>89,01</b>	<b>100%</b>	<b>133,59</b>	<b>100%</b>	<b>44,58</b>	<b>50,08%</b>

DIFÍCIL COBRO	VALOR	ANTIGUEDAD-DIAS	OBSERVACIONES
- QUÍMICA INDUSTRIAL PIR	38,60	2.531,00	Cobro Jurídico.
- VILLAMIL MIGUEL	29,20	2.665,00	Cobro Jurídico.
- CIPECOL	18,70	1.499,00	Cobro Jurídico.
- INVERSIONES IDERNA	14,40	400,00	Cobro Jurídico.
- LOGICORP	13,50	601,00	Cobro Jurídico.
- UNIVERSAL DE INDUSTRIAS	11,60	214,00	Cobro Jurídico.
- CARBONES DEL CERREJON	4,70	671,00	Cobro Jurídico
- JARAMILLO HERNÁN	1,80	2.542,00	Cobro Jurídico
- RINCON N. GUILLERMO	0,70	2.161,00	Responsabilidades.
- J.F.W. COLOMBIA S.A.	0,40	480,00	NO Utilización L /C.
	133,59	13.764,00	

**Provisión para Deudores:** Representa el valor estimado de las contingencias de pérdida generada como resultado del riesgo de incobrabilidad, de acuerdo con el análisis individual de las cuentas que integran el grupo de deudores, calculada por el sistema de provisión Individual de cartera, teniendo en cuenta la antigüedad de cada deudor de difícil cobro con más de 360 días de vencimiento.

**Comportamiento y Rotación de la cartera:**



**Edades de la cartera:**

CONCEPTO	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 365 DIAS	> A 365 DIAS	TOTAL CARTERA
FUERZAS ARMADAS	5.954,03	1.740,12	-	-	-	7.694,15
EXPLOSIVOS	32.168,14	6.951,42	76,41	-	-	39.195,97
BATALLONES	12,80	70,44	6,52	11,45	13,94	115,15
METALMECANICOS	418,42	169,30	-	-	56,06	643,78
LIBRANZAS	-	-	-	44,36	-	44,36
CARTERA DIFICIL COBRO	-	-	-	-	-	-
SERVICIOS E IMPORTACION	804,05	416,44	9,86	-	144,22	1.374,57
ENTIDADES OFICIALES	347,37	437,48	-	26,90	-	811,75
OTROS DEUDORES	7,80	3,06	1,79	-	0,60	13,25
EXPORTACIONES	1.722,90	3.658,99	143,75	-	377,47	5.903,11
<b>TOTAL</b>	<b>41.435,51</b>	<b>13.447,25</b>	<b>238,33</b>	<b>82,71</b>	<b>592,29</b>	<b>55.796,09</b>
<b>PORCENTUAL</b>	<b>74%</b>	<b>24%</b>	<b>0,4%</b>	<b>0,1%</b>	<b>1%</b>	<b>100%</b>

#### NOTA 4 - INVENTARIOS

En este grupo se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles adquiridos y producidos por la INDUSTRIA MILITAR, con la intención de ser transformados, consumidos y comercializados, en desarrollo a su actividad económica. Este grupo representa el 16,29% del total del activo \$ 783.380 Millones, con una disminución de 4.908 millones es decir el 3.70% con respecto al año anterior. La provisión para los inventarios alcanza la suma de 2.145 millones menor al año 2011 que fue del \$2.227 Millones.

Los Inventarios son valuados por el sistema costo promedio.

Como medida de protección, además de la póliza global de manejo, éstos activos se encuentran amparados por las pólizas de seguro de Todo Riesgo Daños Materiales y transporte de mercancías durante el tiempo que permanezcan en movilización de un lugar a otro dentro del territorio nacional.

El informe final de los inventarios fue verificado por el Auditor Interno y Directivos de las respectivas áreas. La ejecución de esta labor, se encuentra enmarcada en la Directiva Transitoria No. 001 de 2011, procedimiento administrativo interno de la Empresa, emitido por la Gerencia General para el cierre contable y presupuestal, transmitida a todas las Dependencias

La siguiente tabla compara el detalle de las cuentas del grupo de inventarios

#### VARIACIONES EN LOS INVENTARIOS

(Expresado en Millones)

	dic-11	%	dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	20.009	15,10%	12.482	9,78%	-7.528	-37,62%
<b>MERCANCÍAS EN EXISTENCIA</b>	7.220	5,45%	11.597	9,09%	4.377	60,62%
<b>MATERIAS PRIMAS</b>	38.988	29,42%	37.778	29,60%	-1.209	-3,10%
<b>ENVASES Y EMPAQUES</b>	2.410	1,82%	3.076	2,41%	666	27,64%
<b>MATERIALES PARA LA PRODUC. BIENES</b>	48.812	36,83%	54.699	42,86%	5.888	12,06%
<b>PRODUCTOS EN PROCESO</b>	5.831	4,40%	5.070	3,97%	-761	-13,06%
<b>EN TRANSITO</b>	11.106	8,38%	4.793	3,76%	-6.312	-56,84%
<b>INVENTARIOS EN PODER DE TERCEROS</b>	384	0,29%	273	0,21%	-111	-28,84%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>134.759</b>	<b>102%</b>	<b>129.769</b>	<b>102%</b>	<b>-4.990</b>	<b>-101,67%</b>
<b>MENOS :</b>						
<b>PROVISIÓN PROTECC. INVENTARIOS</b>	-2.227	-1,68%	-2.145	-1,68%	82	1,67%
<b>TOTALES</b>	<b>132.532,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>127.624,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4.908,00</b>	<b>-3,70%</b>

#### Bienes Producidos y Mercancías en existencia

Dentro del análisis del grupo de inventarios revela que los bienes producidos disminuyeron en \$ 7.527 Millones, que equivale a un 37,62%, mientras que las mercancías en existencia aumentaron en \$4.376,98 Millones, un 60,62%, en comparación al año 2011; lo anterior corresponde a que los procesos de manufactura disminuyeron en especial la producción de productos militares debido a la definición en la contratación de las fuerzas con respecto a las armas, munición, granadas y bombas. Mientras que la INDUSTRIA MILITAR se consolido con la comercialización de los explosivos gracias a la producción y crecimiento en el sector minero.

## MERCANCIAS PARA LA VENTA

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>20.009</b>	<b>73%</b>	<b>12.482</b>	<b>52%</b>	<b>-7.527</b>	<b>-37,62%</b>
- ARMAS	1.273	5%	439	2%	-834	-65,55%
- MUNICIONES	2.416	9%	3.168	13%	752	31,14%
- EXPLOSIVOS	8.342	31%	3.366	14%	-4.975	-59,64%
- PRODUCTOS MILITARES	5.387	20%	5.037	21%	-350	-6,51%
- OTRAS MERCANCIAS	5	0%	4	0%	-1	-13,07%
- EMULSIONES	50	0%	0	0%	-50	-99,98%
- EXPORTACIONES	2.108	8%	0	0%	-2.108	-100,00%
- METALMECANICOS	429	2%	468	2%	40	9,22%
<b>MERCANCIAS EN EXISTENCIA</b>	<b>7.220,31</b>	<b>27%</b>	<b>11.597,29</b>	<b>48%</b>	<b>4.376,98</b>	<b>60,62%</b>
- ARMAS	2.839	10%	1.139	5%	-1.700	-59,87%
- MUNICIONES	64	0%	97	0%	32	50,36%
- EMULSIONES	0	0%	0	0%	0	0,00%
- EXPLOSIVOS	2.060	8%	5.182	22%	3.121	151,51%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	9	0%	623	3%	614	6871,08%
- PRODUCTOS MILITARES	1.661	6%	4.097	17%	2.436	146,67%
- EXPORTACIONES	1	0%	0	0%	-1	-98,92%
- OTRAS MERCANCIAS	586	2%	460	2%	-126	-21,52%
<b>TOTALES</b>	<b>27.229</b>	<b>100%</b>	<b>24.079</b>	<b>100%</b>	<b>-3.150</b>	<b>-11,57%</b>

**Materias Primas:** Representa el valor de los elementos adquiridos o producidos que deben ser sometidos a un proceso de transformación, para convertirlos en bienes finales o intermedios, dependiendo del producto a fabricar. Con un saldo de \$ 37.778,41 Millones representa el 29,60% del grupo de Inventarios, con una disminución de \$ 1.209,33 Millones respecto al año anterior.

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>MATERIAL PRIMAS</b>						
- POR PRODUCTOS NAL.	22.432,50	202,0%	24.368,36	508,37%	1.935,86	8,63%
- POR PRODUCTOS IMPORTADOS	15.710,67	141,5%	12.434,33	259,41%	(3.276,33)	-20,85%
- MTTO EQUIPO NAL.	200,26	1,8%	204,48	4,27%	4,23	2,11%
- P/CALIB. PROD. NALES	452,83	4,1%	516,24	10,77%	63,40	14,00%
- BAJA ROTACION	60,04	0,5%	85,17	1,78%	25,12	41,84%
	131,42	1,2%	169,82	3,54%	38,39	29,21%
<b>TOTALES</b>	<b>38.987,73</b>	<b>100%</b>	<b>37.778,41</b>	<b>100%</b>	<b>(1.209,33)</b>	<b>-3,10%</b>

**Envases y Empaques:** Representa el valor de los elementos y materiales adquiridos para ser usados en el empaque o envase de los productos con destino a ser comercializados por la empresa. Participa con el 2.41% del grupo de inventarios con un saldo a 31 de Diciembre de 2012 de\$ 3.075,67 Millones, cifra superior en \$ 665,95 Millones, respecto al año 2011.

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>ENVASES Y EMPAQUES</b>						
- ENVASES	657,04	27,3%	713,24	23,19%	56,20	8,55%
- EMPAQUES	1.614,16	67,0%	2.225,67	72,36%	611,51	37,88%
- GASTOS DE EMPAQUES	0,09	0,0%	-	0,00%	(0,09)	100,00%
- ENVASES Y EMPAQUES BAJA ROTACION	138,44	5,7%	136,76	4,45%	(1,67)	-1,21%
<b>TOTALES</b>	<b>2.409,72</b>	<b>100%</b>	<b>3.075,67</b>	<b>100%</b>	<b>665,95</b>	<b>27,64%</b>

**Materiales para Producción de Bienes:** Representa el valor de los elementos distintos de materias primas que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos en la producción de bienes con destino a ser comercializados por la empresa. Este grupo representa el 42,86% de los inventarios, con un saldo de \$ 54.699,45 Millones a 31 de Diciembre 2012 con un incremento de \$ 5.887,89 Millones y una variación del 12,06%

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>MATERIALES PARA LA PRODUCCION DE BIENES</b>						
- MAT.CIALES P/PRODUCC.	7.386,02	306,5%	7.967,95	14,57%	581,93	7,88%
- MAT.Y/O RPTOS P/PRODUCC.	1.609,94	66,8%	1.606,40	2,94%	(3,54)	-0,22%
- MAT. SUBPRODUCTOS Y SUBCONJUNTOS	38.403,85	1593,7%	43.600,38	79,71%	5.196,53	13,53%
- PRODUCTOS P/FAGECOR	208,19	8,6%	324,97	0,59%	116,78	56,09%
- MAT. BAJA ROTACION	1.203,55	49,9%	1.199,75	2,19%	(3,80)	-0,32%
<b>TOTALES</b>	<b>48.811,55</b>	<b>100%</b>	<b>54.699,45</b>	<b>100%</b>	<b>5.887,89</b>	<b>12,06%</b>

**Productos en Proceso:** Representa el valor de los bienes semielaborados que requieren procesos adicionales de producción, para convertirlos en productos terminados que estarán disponibles al público para la venta; por lo anterior hubo una disminución respecto al año anterior de \$ 761 Millones que represento una variación de %13.06

**En Tránsito:** Representa el valor de las erogaciones efectuadas para la adquisición de mercancías, materias primas, materiales, envases y empaques, que no están disponibles para ser utilizados por la entidad, por encontrarse en procesos de trámite de recepción, al estar en trayecto de transporte, legalización, etc., por parte de los proveedores o terceros responsables de su manejo.

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>TRANSITO</b>						
- MATERIAS PRIMAS	10.176,24	91,6%	1.835,57	38,29%	(8.340,67)	-81,96%
- MAT. PARA LA PRODUCCION DE BIENES	-	0,0%	2.686,69	56,05%	2.686,69	100,00%
- PROD.BELICOS Y EXPLOSIVOS	929,52	8,4%	271,14	5,66%	(658,37)	-70,83%
<b>TOTALES</b>	<b>11.105,75</b>	<b>100%</b>	<b>4.793,40</b>	<b>100%</b>	<b>(6.312,35)</b>	<b>-56,84%</b>

Dentro la estructura del grupo inventarios en tránsito las Materias primas con el 38.29% por valor de \$1.835.56 Millones representados principalmente por Liquidaciones de importación y corresponden a los contratos de importación materias primas para las diferentes dependencias de la Industria Militar; Mercancías devueltas y/o Faltantes de Importación por valor de \$ 537,3 Millones para destacar el contrato 2-207/04 MIGUEL ARMANDO VILLAMIL en proceso Jurídico por \$507,4 Millones. Le sigue Materiales para la producción de bienes que a 31 de Diciembre alcanzo 2.686,69 Millones que es el tránsito por aplicación de costos del contrato No. GELOC-DARM2012 No. 858 por permuta de munición y desmilitarización de cartuchos.

**Inventarios en Poder de Terceros:** Representa el poder de los diferentes contratistas de acuerdo a lo pactado en los contratos, necesarios para dar cumplimiento a la ejecución contractual. El control del manejo de estos elementos se encuentra bajo la responsabilidad del supervisor de cada contrato. A diciembre 31 se hace un inventario físico de los elementos, verificando el estado de conservación y uso de los bienes. por lo anterior hubo una disminución respecto al año anterior de \$ 110,84 Millones que represento una variación de %28,84.

**Provisión para protección de Inventarios:** Representa el valor estimado como posible pérdida correspondiente al monto de los elementos obsoletos y en mal estado existentes en cada fábrica, mientras se efectúa y legaliza el proceso de baja.

En términos generales los inventarios se han venido controlando en forma adecuada, efectuando inventarios físicos en desarrollo de un programa de visitas periódicas durante el año por parte de la Oficina de Control Interno y los niveles actuales de existencia son adecuados para la operación normal de la Empresa en proporción a los compromisos contractuales y plan operacional de la Empresa programado y proyectado desde el año anterior.

## NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad necesarios para el cumplimiento de su objetivo estatal, administración de la entidad, desarrollo de actividades productivas y comerciales, prestación de servicios, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización exceda de un año, como lo dispone la técnica contable.

El registro de la causación de depreciación se efectúa por el sistema de línea recta y la base de valuación se toma el costo de adquisición y/o el costo de fabricación, según el caso.

A 31 de Diciembre de 2012. Revela un saldo consolidado de \$ 157.410,6 Millones, cifra que supera en \$ 8.987,7 Millones es decir en 6%, la propiedad planta y equipo representa el 20.09% del total de los activos.

DESCRIPCION	SALDO A 2011	COMPRAS	MEJORAS	RETIROS	SALDO A 2012
Terrenos	960,20	-	219,34	-	1.179,54
Edificaciones	57.172,33	2.496,54	6.173,83	18,68	65.824,03
Plantas ductos y túneles	2.731,30	2.761,66	36,07	-	5.529,03
Redes líneas y cables	6.887,11	-	-	370,42	6.516,69
Maquinaria y equipo	136.876,06	6.135,11	649,77	1.396,72	142.264,22
Eq. Médico y científico	7.955,59	3.171,98	-	28,39	11.099,18
Mueble enser y Eq. oficina	2.219,45	441,53	-	65,04	2.595,94
Eq. Comun y computación	8.284,55	189,57	-	359,33	8.114,79
Eq. Transp tracc. y Elevac	5.060,91	472,32	196,04	121,93	5.607,34
Eq. comed cocina y hoteles	102,95	-	-	5,20	97,75
	<b>228.250,48</b>	<b>15.668,71</b>	<b>7.275,05</b>	<b>2.365,72</b>	<b>248.828,51</b>
Construcciones en curso	2.666,29	11.885,78	-	14.282,16	269,91
Maquinaria en montaje	848,04	-	-	428,14	419,90
Bienes muebles en bodega	6.042,72	-	1.266,78	-	7.309,50
P.P Y EQP en tránsito	306,39	-	-	306,39	-
P.P. Y EQP no explotada	5.012,82	-	1.237,18	-	6.250,00
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA EQUIPO</b>	<b>243.126,74</b>	<b>27.554,49</b>	<b>9.779,01</b>	<b>17.382,41</b>	<b>263.077,82</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>					
Edificaciones	7.184,95	1.126,44	-	-	8.311,39
Plantas Ductos y túneles	819,62	596,29	-	-	1.415,91
Redes líneas y cables	402,26	298,04	-	-	700,30
Maquinaria y equipo	70.535,20	5.912,20	-	-	76.447,40
Equipo médico y científico	4.406,26	1.590,63	-	-	5.996,89

Muebles, enseres y Eqp. Oficina	1.524,69	923,00	-	-	2.447,69
Eqp. Comunicación y computación	6.693,72	239,95	-	-	6.933,67
Equipo de transporte	2.857,94	279,94	-	-	3.137,88
Equipo comedor, cocina y hotelería	116,66	-3,00	-	-	113,66
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>94.541,31</b>	<b>10.963,49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105.504,80</b>
Provisión para P.P Y EQP	162,53	0	0	0	162,53
<b>TOTAL P. P y EQUIPO NETO</b>	<b>148.422,90</b>	<b>16.591,00</b>	<b>9.779,01</b>	<b>17.382,41</b>	<b>157.410,49</b>

Durante el año 2012 la cuenta propiedad planta y equipo se incremento principalmente por:

La cuenta terrenos presenta un incremento de 219,3 millones por la mejora realizada de estabilización de los taludes perimetrales de los polvorines de la Fábrica Antonio Ricaurte, valor que se llevó a la cuenta terrenos como quiera que en la obra se realizaron excavaciones, conformación de relleno apisonado, instalación de geotextiles, geomembranas, tuberías y obras de drenaje, mejoras realizadas al terreno y no a la construcción como tal.

Para el año 2012 el rubro edificaciones se incrementó con respecto al año 2011 en \$8.670, millones, valor que corresponde a las construcciones de la Red de Acueducto en la Fábrica José María Córdova y de dos Polvorines en la Fábrica Antonio Ricaurte por valor de \$1.564, millones y 931, millones respectivamente. Dentro de las adiciones y mejoras que más inciden en este aumento se encuentra el cambio y reposición de pisos de las Fábricas José María Córdova, Antonio Ricaurte y Santa Bárbara por la suma total de \$5.944,2 millones, de igual forma la instalación de redes eléctricas de la Fábrica Santa Bárbara por valor de \$1.929,4 millones.

Igualmente, la cuenta de Redes líneas y túneles se incrementa para el año 2012 en \$2.797, millones, este aumento equivale a la construcción de la Red de acueducto y alcantarillado en las Fábricas Antonio Ricaurte y Santa Bárbara por la cantidad de \$2.366, millones, adicionalmente también se realizó la construcción de la subestación de 800 kva en la planta de fundición de la Fábrica Santa Bárbara por valor de 377, millones.

El incremento en la cuenta maquinaria y equipo se debió principalmente a la compra de maquinaria industrial por valor de \$5.821,7 millones, suma de la que se destaca la adquisición de: Horno de inducción proceso de forja en la fábrica Santa Bárbara por valor de \$1.049,9 millones, cortadora de lámina por chorro de agua mar por valor de \$624,8 millones, maquina bruñidora por valor de \$493,0 millones, Marmita de mezclador TNT por valor de \$366,8 millones; Inyectora de cera de una estación por valor de \$399,0 millones; Fusores rotativos para TNT por valor de \$306,2 millones; entre otros. De igual forma, también contribuye a este aumento la compra de herramientas por valor de \$477,6 millones y mantenimiento a maquinaria por valor de \$649,7 millones.

De igual forma, para el año 2012 la empresa invirtió \$2.682,9 millones en la adquisición de elementos para laboratorio y \$488,9 millones en equipos de inspección, medición y ensayo; valores que conforman el incremento reflejado en el rubro de Equipo médico y científico.

### Construcciones en curso:

Durante el 2012 se emprendieron y continuaron obras de construcción por \$14.552,0 millones y a 31 de diciembre se dieron de alta construcciones por un valor de \$14.282,1 millones; quedando en obra en curso para el año 2013 un valor de \$269,9 millones. A continuación se relacionan las obras dadas de alta durante el año 2012 y las que quedan en ejecución para el año 2013.

DESCRIPCIÓN	ALTA 2012	EN CURSO
Construcción red acueducto y alcantarillado	4.013,50	-
Adecuación casas fiscales Oficinas Centrales	199,08	-
Estudio-diseño obra ampliación talleres	-	12,00
Construcciones polvorines Fexar	833,21	-
Muro cerramiento perimetral Fexar	-	102,39
Adecuación instalación alto riesgo	5,33	-
Cambio y reposición pisos Fábricas	2.867,36	-
Construcción polvorines Valledupar	941,55	-
Dispositivos pruebas	-	28,68
Diagnóstico proceso forja	-	32,99
Construcción muro cerramiento planta granadas	-	31,50
Remodelación laboratorio químico balist.Fagecor	43,11	-
Estudios preliminares almacén Cúcuta	306,61	-
Subestación eléctrica planta microfundición	29,44	-
Construcción vestier baños	-	3,50
Construcción almacén Yopal	328,10	-
Cerramiento almacén Carepa	76,63	-
Construcciones varios Fasab	618,08	-
Bodegas químicas	12,00	8,30
Construcción. dos polvorines Almacén Fexar	318,05	-
Mejoramiento infraestructura informática.	49,84	-
Adecuación almacenes comerciales	639,14	-
Montaje línea de anodizado Fagecor	-	16,71
Redes eléctricas Fasab	1.929,48	-
Taller t2- est. estructural Fasab	243,98	-
Optimización red contra incendio JMG	10,00	-
Insonorización laboratorio balístico JMG	69,93	-
Laboratorio químico Fagecor	219,86	-
proyectos inversión producción	527,88	33,83
<b>TOTAL</b>	<b>14.282,16</b>	<b>269,90</b>

**Propiedad Planta y equipo no explotada:** A 31 de diciembre de 2012 la cuenta propiedad planta y equipo no explotada presenta un saldo de \$6.250,0 millones, conformado por \$3.819,3 millones en elementos usados pero que se encuentran en condiciones para volver a ser puestos en servicio y por \$2.430,6 millones en depósito para destrucción.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADA		USADO	INSERVIBLE
D701	Armas, accesorios y repuestos	280,18	17,20
D703	Equipo y maquinaria para comedor y cocina	8,99	7,85
D704	Equipo y maquinaria comunicación radio y tv	129,95	124,35
D706	Equipo y maquinaria para deporte	0,39	14,32
D707	Equipo y maquinaria para laboratorio	6,53	157,81
D708	Equipo y maquinaria para medicina y odon	37,98	0,01
D709	Equipo y maquinaria para oficina y dibujo	63,47	22,50
D710	Equipo y maquinaria para transporte y acces.	61,12	4,82
D711	Herramientas y accesorios nacionales	1.108,44	659,31
D712	Equipo de inspección, médico ,ensayo	52,17	38,12
D713	Libros, biblioteca y estantes.	0,92	-
D714	Mobiliario y enseres	275,62	60,75
D715	Vestuario, ropa y equipo	8,60	3,11
D717	Maquinaria y equipo	347,58	1.235,56
D718	Equipo de computo y accesorios	862,19	83,74
D719	Paquetes y programas computo	319,92	-
D721	Edificios	55,84	1,20
D723	Materiales y equipos de vías, redes	4,42	-
D724	Mejoras en propiedad ajena	195,09	-
<b>TOTAL ESTADO</b>		<b>3.819,39</b>	<b>2.430,64</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADA</b>			<b>6.250,03</b>

**Provisión para Protección de Propiedad Planta y Equipo:** Corresponde al resultado del programa de Revalorización de Activos efectuado por la Empresa, donde algunos activos dieron como resultado una desvalorización con relación al precio de mercado, como el caso de algunos Equipos de Cómputo y Muebles y Enseres.

### **PROTECCIÓN Y AMPAROS CONTRA RIESGOS:**

Los activos de la Empresa se encuentran amparados por pólizas de seguros que se tienen contratadas para la vigencia junio 2012 a junio 2013 con la Unión Temporal conformada por la Previsora S.A., QBE Seguros S.A. y Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A. El proceso de contratación se efectuó mediante Invitación Pública y se constituyeron las siguientes pólizas que amparan los diferentes riesgos a los que se encuentran expuestos los bienes de la Empresa, tales como:

1. **TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES -Póliza No. 1001952**

Ampara las pérdidas o daños materiales que sufran los bienes de propiedad de INDUMIL, bajo su responsabilidad, tenencia, control y/o custodia, y en general los recibidos a cualquier título y/o por los que tenga algún interés asegurable en todo el Territorio Nacional Colombiano.

VALOR ASEGURADO: \$300.890.619.022

VALOR PRIMA SIN IVA: \$1.313.457.453

2. **TRANSPORTE DE VALORES- Póliza No.1003167**

Ampara las movilizaciones de dineros en efectivo, títulos valores, cheques, comprobantes de tarjetas de crédito, y cualquier otro documentos que pueda ser convertido en dinero en efectivo, entre dependencias y/o lugares que requiera el asegurado y/o hasta bancos o corporaciones, casas de cambio o entidades con las que se tenga interés con las transacciones de INDUMIL y viceversa. Incluyendo trayectos múltiples y movilizaciones de dinero en efectivo realizadas por los funcionarios delegados del manejo de las cajas menores.

VALOR ASEGURADO: \$50.000.000 por despacho

VALOR PRIMA SIN IVA: \$9.000.000

3. **AUTOMÓVILES- Póliza No. 1007200**

Ampara pérdidas parciales o totales por daños y hurto, Responsabilidad Civil.  
VALOR ASEGURADO: 65 vehículos

VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 82.252.594.

4. **GLOBAL DE MANEJO - Póliza No. 1004169**

Ampara la apropiación indebida de dinero y otros bienes de la Entidad, que aconteciere como consecuencia de los eventos más adelante enumerados, en que incurra sus empleados o reemplazantes.

VALOR ASEGURADO: \$200.000.000

VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 8.000.000

5. **RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL- Póliza No. 1005458**

Todo riesgo de responsabilidad civil incluyendo, daño emergente, daño Moral, lucro cesante pero no limitado a contratistas, subcontratistas, patronal, productos, parqueaderos, vehículos propios y no propios, contaminación, responsabilidad civil cruzada, gastos médicos y cualquier otro que sea imputable al asegurado junto con los gastos de defensa.

VALOR ASEGURADO: \$ 2.000.000.000

VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 76.208.219

6. **TRANSPORTE DE MERCANCIAS- Póliza No. 1003166**

Cobertura Completa incluyendo operaciones de cargue y descargue más Huelga y Guerra de todos los bienes de propiedad de la Industria Militar INDUMIL o bajo su responsabilidad que movilice en el territorio colombiano urbano, nacional e importaciones y exportaciones por cualquier medio de transporte incluido vehículos de terceros.

VALOR ASEGURADO: \$ 5.000.000.000 por despacho

VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 540.000.000

7. **VIDA GRUPO- Póliza No. 1001475**

Ampara muerte por cualquier causa incluido el homicidio y suicidio, invalidez accidental, desmembración, Indemnización adicional por muerte accidental, gastos funerarios.

VALOR ASEGURADO: 12 Asignaciones básicas mensuales

VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 90.000.000.

8. **RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PÚBLICOS- Póliza No.1005460**

Ampara la responsabilidad civil de La INDUSTRIA MILITAR INDUMIL frente a terceros, como consecuencia de actos negligentes, errores u omisiones en que incurran sus directivos y administradores en el cumplimiento de sus deberes y obligaciones.

VALOR ASEGURADO: \$1.000.000.000

VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 64.655.172

9. **TODOS RIESGOS MAQUINARIA Y EQUIPO- Póliza No.1002306**

Todo Riesgo pérdidas y/o daño accidental a consecuencia de incendio, explosión, impacto de rayo, caída de aeronaves o cualquier cuerpo extraño, errores de construcción, negligencia, impericia, corto circuito, terremoto, asonada, motín, terrorismo, sabotaje, actos mal intencionados de terceros, hurto y hurto calificado, responsabilidad civil por daños o lesiones a terceros y cualquier otro evento no excluido expresamente en la póliza.

VALOR ASEGURADO: \$1.998.562.732

VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 40.080.765

10. **SEGURO OBLIGATORIO DE ACCIDENTES DE TRÁNSITO "SOAT" Pólizas**

**Varias.** Ampara los daños corporales causados a las personas como resultado de un accidente de tránsito, ya sean peatones, pasajeros o conductores. VALOR ASEGURADO: Por la prestación de los servicios médico-quirúrgicos hasta un máximo de 500 veces el salario mínimo legal diario vigente al momento del accidente. Por gastos de transporte y movilización de la víctima, hasta un máximo de 10 veces el salario mínimo legal diario vigente al momento del accidente.

11. **INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS- Póliza No. 2201311002459-**

Ampara las transferencias electrónicas realizadas por empleados o por terceros, Acceso a los sistemas de la entidad o cuentas bancarias por hackers, Recibo de moneda falsa cualquiera que ella sea, Daños a los predios de la entidad por intento de hurto, Extorsión, Pérdida de dinero que se tengan depositadas en sus cuentas corrientes o de ahorro (incluido los intereses) como consecuencia de adulteración o falsificación de cheques, letras de cambio, pagarés, cartas de crédito o cualquier otro título valor.

VALOR ASEGURADO: \$5.000.000.000

VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 37.000.000.

Se realizó el quinto adicional al contrato 1-162/2011 para el programa de Seguros Generales y Seguros de Vida de la Industria Militar, vigencia 29 de junio de 2012 hasta el 29 de junio de 2013, Éste se encuentra bajo la supervisión de la Industria Militar, con el asesoramiento de la Unión Temporal Proseguros Corredores de Seguros – Helm Corredores de Seguros, la cual se contrato mediante primer adicional al contrato 1-356/2010.

El manejo del programa de Seguros se encuentra bajo la permanente supervisión de la Industria Militar y dentro de las principales actividades realizadas se destacan: Comité de seguros mensuales con funcionarios delegados de la Compañía de Seguros y los Corredores de Seguros a fin de evaluar el estado mensual de las reclamaciones y sentar políticas sobre los procesos en curso ante la Compañía de Seguros, capacitaciones relacionadas con identificación de riesgos y prevención de pérdidas, entre otros temas relacionados.

## NOTA 6 - OTROS ACTIVOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la entidad, o están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	51.293,5	19,6%	57.619	21%	6.325	12,33%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	865,2	0,3%	895	0%	29	3,41%
CARGOS DIFERIDOS	54.035,3	20,7%	55.599	21%	1.563	2,89%
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	14.582,2	5,6%	16.209	6%	1.627	11,15%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	2.149,1	0,8%	2.079	1%	-71	-3,28%
AMORTIZACION ACYM BIENES ENTREGA. A TERCEROS	73,2	0,0%	-540	0%	-613	-837,83%
INTANGIBLES	17.711,6	6,8%	17.884	7%	172	0,97%
AMORTIZACION ACUMULADA INTANG	(15.823,0)	-6,0%	-16.467	-6%	-644	4,07%
VALORIZACIONES	136.711,1	52,3%	136.711	51%	0	0,00%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>261.598,15</b>	<b>100,0%</b>	<b>269.987,75</b>	<b>100%</b>	<b>8.389,60</b>	<b>3,20%</b>

Se encuentran clasificadas dentro de este grupo las siguientes cuentas:

**Reserva Financiera Actuarial:** En esta cuenta se registran los recursos financieros con que la Empresa cuenta para respaldar el pasivo pensional, los cuales se encuentran invertidos en títulos rentables y administrados hasta diciembre 31 de 2012 por Fiduciarias seleccionadas mediante licitación pública, proceso que se hace anualmente.

El manejo del portafolio se encuentra bajo la supervisión de la Industria Militar, ejercida mediante reuniones mensuales entre funcionarios de INDUMIL y de la Fiduciaria, para evaluar el informe mensual del portafolio y sentar políticas sobre redención de títulos y nuevas inversiones, elaborando las actas de lo tratado y acordado en la reuniones. Los rendimientos son valorados mensualmente a precios de mercado, en cumplimiento a la Circular Externa 100 de 1995 y 003 de 2004 y de demás disposiciones vigentes de la Superintendencia Financiera de Colombia.

**SUBGERENCIA FINANCIERA  
DIVISIÓN DE OPERACIONES FINANCIERAS  
PORTAFOLIO DE INVERSIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

FECHA DE INVERSIÓN	TIPO DE INVERSIÓN	ENTIDAD EMISORA	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR NOMINAL	VALOR DE COMPRA	VALOR A PRECIOS DE MERCADO	INTERMEDIARIO CON EL QUE EJECUTÓ LA COMPRA
<b>RECURSOS PROPIOS</b>								
<b>TES</b>								
18-May-11	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	12-Sep-04	12-Sep-14	7.607	9.706	8.988	TESORO NAL. - BBVA
<b>ADMINISTRADOS EN FIDUCIA - FIDUCIARIA ALIANZA</b>								
18-Feb-10	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	25-Mar-98	25-Mar-13	1.000	1.273	1.100	FIDUCIARIA POPULAR
14-Ago-08	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	14-Nov-07	14-Nov-13	2.000	2.025	2.125	FIDUCIARIA POPULAR
27-Ago-08	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	14-Nov-07	14-Nov-13	2.000	2.070	2.125	FIDUCIARIA POPULAR
18-Dic-09	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	14-Nov-07	14-Nov-13	1.000	1.009	1.063	FIDUCIARIA POPULAR
10-Ene-08	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	14-Nov-07	14-Nov-13	1.000	1.006	1.063	FIDUCIARIA POPULAR
14-Ene-08	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	14-Nov-07	14-Nov-13	2.000	2.020	2.125	FIDUCIARIA POPULAR
3-Dic-09	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	12-Sep-04	12-Sep-14	1.500	1.639	1.772	FIDUCIARIA POPULAR
1-Jun-06	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	12-Sep-04	12-Sep-14	1.500	1.929	1.772	FIDUCIARIA POPULAR
1-Jun-06	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	12-Sep-04	12-Sep-14	500	643	591	FIDUCIARIA POPULAR
28-Jun-07	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	12-Sep-04	12-Sep-14	1.000	1.283	1.181	FIDUCIARIA POPULAR
8-Jun-11	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	28-Oct-05	28-Oct-15	500	547	548	FIDUCIARIA COLPATRIA
8-Abr-11	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	28-Oct-05	28-Oct-15	4.000	4.201	4.386	FIDUCIARIA COLPATRIA
15-Oct-10	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	28-Oct-05	28-Oct-15	2.000	2.270	2.193	FIDUCIARIA COLPATRIA
2-Sep-10	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	15-Jun-09	15-Jun-16	1.919	2.000	2.133	FIDUCIARIA COLPATRIA
14-Dic-10	BONOS	SECTOR PÚBLICO - EPM	14-Dic-10	14-Dic-16	2.000	2.000	1.990	FIDUCIARIA COLPATRIA
26-Nov-12	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	17-May-09	17-May-17	25	5.669	5.661	FIDUCIARIA ALIANZA
8-Jun-11	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	24-Oct-07	24-Oct-18	10.000	12.773	13.197	FIDUCIARIA COLPATRIA
24-May-12	TES	GOBIERNO REP. DE COLOMBIA	4-May-12	4-May-22	10.000	9.919	11.534	FIDUCIARIA ALIANZA
<b>SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS</b>					<b>51.551</b>	<b>63.981</b>	<b>65.546</b>	

<b>RECURSOS ADMINISTRADOS A TERCEROS</b>								
11-Dic-09	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	17-Abr-09	17-Abr-13	3.093	3.200	3.241	TESORO NAL. - SUDAMERIS
4-Mar-08	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	14-Nov-07	14-Nov-13	10.185	10.000	10.823	TESORO NAL. - SUDAMERIS
12-Jun-08	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	14-Nov-07	14-Nov-13	2.128	2.100	2.261	TESORO NAL. - SUDAMERIS / COLP
1-Sep-08	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	14-Nov-07	14-Nov-13	5.381	5.600	5.718	TESORO NAL. - SUDAMERIS
26-Mar-12	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	14-May-08	14-May-14	4.379	5.000	4.901	TESORO NAL. - SUDAMERIS
16-Oct-09	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	14-May-08	14-May-14	2.114	2.300	2.366	TESORO NAL. - SUDAMERIS
25-Ene-11	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	14-May-08	14-May-14	6.608	7.500	7.394	TESORO NAL. - SUDAMERIS
18-May-11	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	12-Sep-04	12-Sep-14	4.154	5.300	4.908	TESORO NAL. - COLPATRIA
17-Feb-05	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	12-Sep-04	12-Sep-14	1.589	1.800	1.877	TESORO NAL. - BBVA
17-Mar-05	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	12-Sep-04	12-Sep-14	5.768	6.480	6.815	TESORO NAL. - COLPATRIA
4-Ago-05	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	12-Sep-04	12-Sep-14	1.341	1.770	1.584	TESORO NAL. - COLPATRIA
25-Jul-06	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	28-Oct-05	28-Oct-15	5.667	5.300	6.213	TESORO NAL. - COLPATRIA
25-Jul-06	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	28-Oct-05	28-Oct-15	2.051	1.918	2.248	TESORO NAL. - BBVA
14-Sep-06	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	28-Oct-05	28-Oct-15	2.128	2.100	2.333	TESORO NAL. - COLPATRIA
15-Ago-12	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	15-Jun-09	15-Jun-16	4.651	5.000	5.170	TESORO NAL. - SUDAMERIS
1-Jun-10	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	15-Jun-09	15-Jun-16	1.625	1.700	1.806	TESORO NAL. - SUDAMERIS
16-Nov-10	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	15-Jun-09	15-Jun-16	3.277	3.500	3.642	TESORO NAL. - SUDAMERIS
18-Feb-10	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	15-Jun-09	15-Jun-16	6.086	6.000	6.765	TESORO NAL. - SUDAMERIS
17-Jun-11	TES	DIRECCION DEL TESORO NACIONAL	24-Oct-07	24-Oct-18	4.063	5.200	5.362	TESORO NAL. - SUDAMERIS
<b>SUBTOTAL RECURSOS ADMINISTRADOS A TERCEROS</b>					<b>76.286</b>	<b>81.767</b>	<b>85.427</b>	

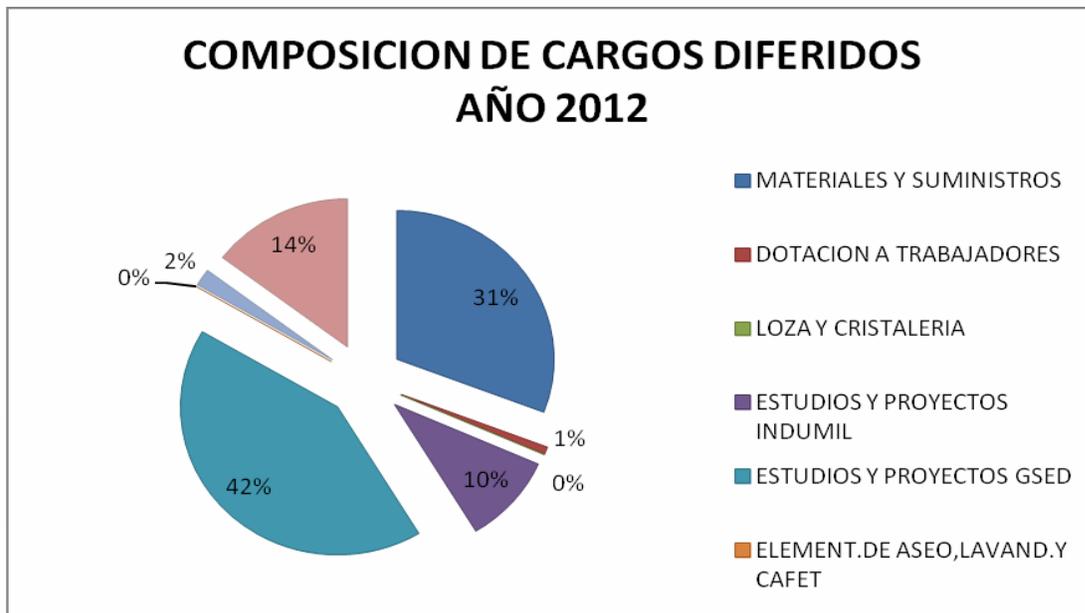
<b>TOTAL</b>					<b>127.837</b>	<b>145.748</b>	<b>150.973</b>	
--------------	--	--	--	--	----------------	----------------	----------------	--

**Gastos pagados por anticipado:** Representa el valor de las pólizas de seguro obligatorio con vigencia varias durante el año 2012 y su valor se continuará amortizando mensualmente en el año 2012 de acuerdo al principio contable de causación del gasto.

**Cargos diferidos:** Corresponde al valor de elementos que van a formar parte del costo de producción, tales como: materiales y suministros, dotación a operarios, estudios y proyectos para la fabricación de nuevos productos, combustibles y lubricantes para maquinaria de producción.

Como política para la amortización de los cargos diferidos, se tiene establecido para el caso de Indumil, que se descarguen con las órdenes de fabricación con base en el consumo.

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>						
MATERIALES Y SUMINISTROS	15.965,2	29,5%	17.120	31%	1.154	7%
DOTACION A TRABAJADORES	644,3	1,2%	438	1%	-206	-32%
LOZA Y CRISTALERIA	-	0,0%	1	0%	1	100%
ESTUDIOS Y PROYECTOS INDUMIL	5.846,0	10,8%	5.405	10%	-440	-8%
ESTUDIOS Y PROYECTOS GSED	22.005,0	40,7%	23.429	42%	1.424	6%
ELEMENT.DE ASEO,LAVAND.Y CAFET	2,9	0,0%	2	0%	-1	-22%
COMBUSTIBLES	698,6	1,3%	1.030	2%	331	47%
OTROS CARGOS DIFERIDOS	8.873,4	16,4%	8.174	15%	-700	-8%
<b>TOTAL</b>	<b>54.035,29</b>	<b>100%</b>	<b>55.598,73</b>	<b>100%</b>	<b>1.563,70</b>	<b>2,89%</b>



En la anterior proporción identificamos los estudios y Proyectos del GSED, se registran y controlan los valores girados al proyecto de desarrollo y tecnología, a las entidades que tienen a cargos algunos desarrollos de proyectos con una participación del 42%, los cuales se amortizan con base en reuniones con el área técnica teniendo en cuenta el desarrollo y la viabilidad del producto en el mercado:

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	1.845
COTECMAR	3.536
CORPORACION INDUSTRIA AERONAUTICA COL. S.A.	3.687
UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	14.361
<b>TOTAL PROYECTOS GSED</b>	<b>23.429</b>

Los estudios y proyectos de Indumil con 10%, están representados por cada fábrica así:

DESCRIPCION DEL PROYECTO	SALDO A 31 DIC/2012
REDISEÑO PROC.ABAST.APLICA.MRP	100
ESTUDIO CADENA ABASTECIMIENTO	50
SISTEMA EVACUACION AUDIBLE	10
INV.RED CALIB.HTAS.ENFOC.METR.	141
BATERIAS RECARGABLES	5
REINGE.PROTESIS MIEMBRO INFERI	6
<b>TOTAL OFICINAS CENTRALES</b>	<b>311</b>
APARATO DE PUNTERIA PARA MORTERO	257
DESARROLLO LANZADOR 37 Y 38 MM.	13
DESEMBALE Y DESTRUCCIÓN	54
PROYEC RECEPTOR FRANCO TIRADOR	72
DESARR PROTOTIPO ESCOP UN TIRO	184
DESARROLLO ESCOPETA REPETICIÓN	208
DESARR PIEZAS FUSIL ACE 7,62 M	81
DESARROLLO PISTOLA INDUMIL	364
DESARROLLO LANZ.INDIV.GRAN.40	119
DESARR-PROY.CAL.9mm SUBSONICO	167
<b>TOTAL FABRICA JOSE MARIA CORDOVA</b>	<b>1.520</b>
BIORREMEDIACION PENTRITA Y TNT	1.048
DESARROLLO COHETES MILITARES	6
EXPER.FUMIGENOS Y PIROTECNICOS	146
EXP.SISTEMA PROTECCION BALISTI	0
EXP.EMULSIÓN A GRANEL PEQUEÑA	10
EXP. CARGAS DE CAÑONEO	22
<b>TOTAL FABRICA EXPLOSIVOS ANTONIO RICAURTE</b>	<b>1.232</b>

COHETE TACTICO COLOMBIANO	1.310
MUNICIÒN SISTEMA INTELIG PRUEB	24
VAGON MECANIZADO PRUEBAS	51
ESTUDIO SISTEMA INYECCION MIN	78
ESTUDIO DESARROLLO PROCESO FOR	127
GRANADA DE 81 MM. H.E.L.A.	53
ANODO DE SACRIFICIO	29
DESARROLLO PROT TRACT PIEZAS	46
BOMBA IMC XUE 500 LB HIERRO	65
MORTEROS TIPO COMANDO	22
ASESORIA CORROSION GRANADAS	86
TRATAMIENTO EMISIONES ADMOSFER	222
DESARR.GRANAD D/105MM	47
DESARROLL-GRANAD D/120 HE. MM	17
DESARROLL CARGAS SUBMARINAS	48
DESARROLL D/PUNTERIA DIGITAL	20
DESARRLL CUÑAS FERROVIA DRUMMO	92
DESARROLLO CARGA CAÑON BIG	5
<b>TOTAL FABRICA SANTA BARBARA</b>	<b>2.342</b>
<b>TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS INDUMIL</b>	<b>5.405</b>

**Obras y mejoras en propiedad ajena:** Corresponde al monto de las construcciones efectuadas en terrenos de propiedad del Ministerio de Defensa, las cuales han sido cedidas en comodato a INDUMIL, y corresponden a las localidades donde se encuentran ubicados los Almacenes Comerciales. La amortización se viene haciendo a 50 años por corresponder a construcciones. A 31 de Diciembre se registra un saldo de \$ 16.208,44 Millones con incremento de \$ 1.626,62 Millones es decir el 11.15% respecto al año anterior obedece a la construcción de dos polvorines en el Batallón Manuel Murillo Gonzalez en Valledupar por valor de \$ 941,52 Millones. A la construcción del Almacén Comercial de la ciudad de Yopal \$ 328 Millones, A la construcción del Almacén Comercial en Cúcuta por \$ 306 Millones, Al mantenimiento y adecuación de los almacenes comerciales en general por \$ 467 Millones.

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>OBRAS Y MEJORAS</b>						
- COSTOS MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	15.745,93	108,0%	17.788,27	109,74%	2.042,34	12,97%
- AMORTIZACION	(1.163,71)	-8,0%	(1.579,43)	-9,74%	(415,72)	35,72%
<b>TOTALES</b>	<b>14.582,22</b>	<b>100%</b>	<b>16.208,84</b>	<b>100%</b>	<b>1.626,62</b>	<b>11,15%</b>



ANTONIO RICAURTE		
DESCRIPCIÓN	ENTIDAD	ENTIDAD
	CONTRERAS V. HECTOR GONZALO	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA
Eq. comedor, cocina y hot	-	21,50
Herramientas y acce. Nacio	19,70	-0,3
Mobiliario y enseres	-	-
Maquinaria y equipo	-	6,40
<b>TOTAL POR TERCERO</b>	<b>19,70</b>	<b>27,93</b>
<b>FAB. ANTONIO RICAURTE</b>		<b>47,63</b>

SANTA BARBARA				
DESCRIPCIÓN	ENTIDAD	ENTIDAD	ENTIDAD	ENTIDAD
	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA	INDUSTRIAS ZARQUIS LTDA	MULTICARTON LTDA	ARCOM
Eq. comedor, cocina y hot	20	-	-	-
Herramientas y acce. Nacio	-	3,10	0,22	-
Mobiliario y enseres	3	-	-	-
Maquinaria y equipo	5	-	-	-
Equipo de computo y accesorios	15	-	-	-
Equipo y maquinaria laboratorio	-	-	-	493,29
Edificios	143	-	-	-
<b>TOTAL POR TERCERO</b>	<b>185,48</b>	<b>3,10</b>	<b>0,22</b>	<b>493,29</b>
<b>FAB.SANTA BARBARA</b>				<b>682,09</b>

#### Resumen

TOTALES POR FABRICA	TOTALES
OFICINAS CENTRALES	800,57
JOSÉ MARÍA CÓRDOVA	548,62
ANTONIO RICAURTE	47,63
SANTA BARBARA	682,09
<b>TOTAL INDUMIL</b>	<b>2.078,91</b>

**Intangibles:** Corresponden al valor del Software o programas de sistematización que posee la Empresa para su funcionamiento, que se vienen amortizando mensualmente, y al Know How adquirido para la fabricación de fusil Galil y munición calibre 5.56 para fusil. La amortización se viene haciendo considerando una vida útil de cinco años. A 31 de Diciembre obtuvo un aumento de 171,98 Millones y una variación de 0,97%

**Amortizaciones:** Se calcularon y registraron las amortizaciones para las construcciones o mejoras en propiedad ajena, intangibles y otros activos amortizables.

## NOTAS AL PASIVO

### **NOTA 7 - OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Son compromisos y/o créditos obtenidos de entidades bancarias y corresponden exclusivamente a operaciones de comercio exterior, respaldadas con cartas de crédito previamente solicitadas por el ordenador del gasto, funcionario público cobijado con la póliza global de manejo vigente. La autorización para apertura y utilización de las cartas de crédito está a cargo del Gerente General.

El Rubro Obligaciones Financieras presenta un total de \$2.579.Millones que representa el 0.33% del pasivo corriente y corresponde en un total a Operaciones Financieras del Exterior a corto Plazo y que para la vigencia 2012 disminuyó en el 78.5% con relación a la vigencia anterior, principalmente por pagos del total de los giros directos aprovechando la baja en la TRM. y contribuir a sí en la liquidez de la Industria Militar

### **NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR**

Comprende las obligaciones adquiridas por la Industria Militar, con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de nuestra actividad

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>						
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	7.746,8	45,3%	6.350	32%	-1.397	-18,03%
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS ESTERIOR	2.140,8	12,5%	2.345	12%	204	9,52%
ACREEDORES	2.902,2	17,0%	7.726	39%	4.824	166,22%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO TIMBRE	4.328,2	25,3%	3.398	17%	-930	-21,49%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>17.117,99</b>	<b>100%</b>	<b>19.818,90</b>	<b>100%</b>	<b>2.700,91</b>	<b>15,78%</b>

**Adquisición de bienes y servicios nacionales:** Bajo estos rubros se registran las obligaciones contraídas con los proveedores de bienes y servicios, registros contables que se hacen previa comprobación del ingreso a satisfacción de los bienes o servicios contratados, mediante la elaboración del Comprobante de Ingreso por parte del Almacenista, soportados las actas técnico-administrativas donde se verifican las cantidades, valores y calidad del producto, que debe estar conforme a lo pactado en los contratos.

A Diciembre 31 de 2012, presentan un saldo de \$6.350 Millones, equivalen al 32% del total de las cuentas por pagar, presentando una disminución del 18% con relación a las registradas a diciembre 31 de 2011, esto debido a la baja en las compras de materia primas para el año 2012, Los principales proveedores son:

PROVEEDORES	DOCUMENTO	SALDO A 31 DIC/2012
ORICA COLOMBIA S.A.	CP 3428	4.585,9
IMPORTADORA EXPORTADORA SOLMAQ S.A.	CP 3456	36,2
IMPORTADORA EXPORTADORA SOLMAQ S.A.	CP 3457	22,9
IMPORTADORA EXPORTADORA SOLMAQ S.A.	FOC 134985	12,1
J A S SEGURIDAD INDUSTRIAL	CP 3455	11,8
J A S SEGURIDAD INDUSTRIAL	FOC 134984	63,6
IMPORTADORA EXPORTADORA SOLMAQ S.A.	OC 100028232	64,3
IMPORTADORA EXPORTADORA SOLMAQ S.A.	OC 100028244	77,4
IMPORTADORA EXPORTADORA SOLMAQ S.A.	OC 100028245	39,1
IMPORTADORA EXPORTADORA SOLMAQ S.A.	OC 100028278	8,4
IMPORTADORA EXPORTADORA SOLMAQ S.A.	OC 300006208	3,7
MANUFACTURAS CADUGI S.A.S	OC 100028141	30,6
C.I. TECNOLOGIA ALIMENTARIA S.A	OC 900004213	42,7
C.I. TECNOLOGIA ALIMENTARIA S.A	OC 900004213	5,3
UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	CP 3454	73,3
OTROS	-	1.272,6
<b>TOTALES</b>		<b>6.349,91</b>

**Adquisición de bienes y servicios del Exterior:** Comprende el valor por pagar en cuanto a las regalías o Know –How de IW1 ; lo cual representa un aumento de \$ 203,83 Millones , equivalente al 9,52% respecto al año anterior.

**Acreedores Varios:** Presenta un saldo de \$7.726 Millones que corresponde al 39% de las cuentas por pagar y se incremento en el 166.22% con respecto al año anterior, principalmente en la cuenta Participaciones comandos e Impuesto Social siendo el Consorcio SAYP que contribuyó en mayor proporción con \$ 6.799 Millones por concepto de Impuesto Social por ventas a crédito.

**Retención en la Fuente:** Corresponde al valor descontado en los pagos a los proveedores como agente retenedor de Renta, IVA, Impuesto de Timbre e Impuesto de Industria y Comercio, en cumplimiento a las disposiciones tributarias, valor que se gira a la respectiva administración de Impuesto en el siguiente dentro de las fechas establecidas.

## NOTA 9 – IMPUESTOS

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>IMPUESTOS</b>						
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	14.404,1	84,0%	11.422	69%	-2.982	-20,70%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	2.743,2	16,0%	5.226	31%	2.483	90,52%
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>17.147,32</b>	<b>100%</b>	<b>16.648,35</b>	<b>100%</b>	<b>(498,97)</b>	<b>-2,91%</b>

**Impuestos, Contribuciones y Tasas:** A 31 de Diciembre de 2012 se registra un saldo de \$11.422 Millones que corresponde a:

- ✓ Impuesto al Patrimonio por \$ 8.174 Millones, para cancelar en los años 2013 y 2014 de acuerdo al cronograma que establezca la DIAN.
- ✓ Impuesto de Renta por \$ 3.248 Millones, correspondientes al año gravable 2012, según calculo de provisión.

**Impuestos al Valor Agregado IVA:** Se registra el valor calculado y recaudado en la facturación de bienes y servicios del 6 bimestre de 2012, aplicando la tarifa general del 16%. A este recaudo se aplica el descuento por impuestos pagados en la adquisición de bienes y servicios en cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.

### **Aspectos generales del tema de Impuestos:**

#### **Grandes Contribuyentes**

De acuerdo a la Resolución No. 2509 del 03 de diciembre de 1.993 la Administración de Impuestos – DIAN, califican a la INDUSTRIA MILITAR como GRAN CONTRIBUYENTE.

#### **Autorretenedores**

De acuerdo a la Resolución No. 547 del 31 de enero de 2.000 la Administración de Impuestos – DIAN, autoriza a la INDUSTRIA MILITAR como AUTORRETENEDOR del Impuesto de Renta.

#### **Impuesto a la Renta**

La Declaración del Impuesto de Renta y Complementarios del año gravable 2011 se presentó el 16 de abril de 2012 liquidando un impuesto a cargo de \$17.131 Millones con un saldo a pagar de \$1.689 Millones la cual se canceló en tres cuotas de acuerdo al Decreto No.4907 de 2011 donde se estableció las fecha para presentar y pagar los impuestos en el año 2012.

#### **Impuesto al Patrimonio**

En mayo de 2011 se presentó la declaración al Patrimonio por un valor a pagar de \$16.347 Millones a cancelar del año 2011 al 2014 dos cuotas por año, en el 2012 se canceló la tercera y cuarta cuota en los meses de mayo y septiembre, queda pendiente por pagar un valor de \$8.174 Millones en cuatro para cancelar en los años 2013 y 2014 de acuerdo al cronograma que establezca la DIAN.

#### **Declaración de Retención a título de Renta, Ventas (I.V.A.) y Timbre Nacional:**

Se viene declarando y presentando mensualmente en la Ciudad de Bogotá por ser la sede principal, por el año 2012 se canceló un valor total de \$26.426 Millones.

#### **Retención a título de Timbre Nacional:**

Se declaró el año 2012 y se canceló un valor de \$3.760 Millones por concepto de expedición o renovación de permisos para porte de armas de fuego de acuerdo a lo establecido en el artículo 523 del Estatuto Tributario.

### **Retención a título Ventas (I.V.A.):**

Por este concepto se canceló un valor de \$2.277 Millones por las retenciones de IVA efectuadas a los proveedores de bienes y servicios a quienes se les realizaron pagos a nivel nacional.

### **Retención a título de Renta:**

Por el año 2012 se canceló un valor total de \$20.388,6 millones los cuales corresponden a \$7.139 Millones por las retenciones en la fuente efectuadas a los proveedores de bienes y servicios a quienes se les realizaron pagos a nivel nacional.

Por concepto de autorretenciones un valor \$13.249 Millones por la venta de bienes y prestación de servicios.

### **Retención en la Fuente en ICA:**

Se viene declarando y presentado en los Municipios que tienen reglamentado este tributo de acuerdo a las fechas establecidas y que la Empresa por su actividad está obligada, como son los Municipios de Bogotá, D.C., Soacha, Sibate y Sogamoso.

### **Impuesto a las Ventas (I.V.A.):**

Se viene declarando y presentando bimestralmente en la Ciudad de Bogotá por ser la sede principal, en el año 2012 se genero un impuesto por operaciones gravadas por un valor de \$60.477 Millones.

### **La Información Exógena para la DIAN**

Se presentó la información correspondiente al año gravable 2011 en el mes de abril de 2012 de acuerdo a las fechas estipuladas en la Resolución No. 11429 del 31 de octubre de 2011 por la DIAN

### **Impuesto de Industria y Comercio**

En el año 2012 se canceló un valor de \$3.963 millones por concepto de Impuesto de Industria y Comercio el cual se canceló de la siguiente forma en los siguientes Municipios:

- 1) En los siguientes Municipios se viene presentando las declaraciones anuales y las últimas presentadas corresponden al año gravable 2011.

- Municipio de Sibate- Cundinamarca
- Municipio de Soacha - Cundinamarca
- Municipio de Sogamoso - Boyacá
- Municipio de Tunja - Boyacá
- Municipio de Armenia - Quindío
- Municipio de Calarca - Quindío
- Municipio de Ibagué - Tolima
- Municipio de Manizales – Caldas
- Municipio de Cajamarca - Tolima
- Municipio de Honda - Tolima
- Municipio de Distracción - Guajira
- Municipio de Barrancas – Guajira
- Municipio de Valledupar - Cesar
- Municipio de la Jagua de Ibirico - Cesar
- Municipio de Popayán – Cauca

- 2) En el Municipio del Nilo – Cundinamarca se viene presentando las declaraciones semestrales.
- 3) En los siguientes Municipios se vienen presentando las declaraciones bimestrales, de acuerdo a la normativa establecida por cada Municipio.

Municipio de Albania – Guajira  
Municipio de Maicao – Guajira  
Municipio de Riohacha – Guajira  
Municipio de Pereira – Risaralda  
Municipio de Chiriguana – Cesar

- 4) Con respecto al Municipio de Bogotá, D.C., la Declaración de Industria y Comercio se viene presentando bimestralmente en forma electrónica de acuerdo a la normatividad vigente.
- 5) Las Declaraciones correspondientes al Municipio de Yopal – Casanare para el año gravable 2011 y anteriores se presentaron bimestralmente, para el año gravable para el año gravable 2012 se debe presentar y pagar en los primeros meses del año 2013 dentro de la fecha que establezca y reglamente el Municipio, por cambio en la normatividad.
- 6) Para el pago del Impuesto de Industria y Comercio se viene provisionando mes a mes, en el pasivo por este concepto a 31 de diciembre de 2012 un valor de \$11.864 Millones

### **Impuesto Social:**

Con el artículo 48 de la ley 1438 de fecha del 19 de enero de 2011 modifico el artículo 224 de la ley 100 de 1993 referente a la tasa del 10% al 30% de un salario mínimo mensual por la expedición y renovación de salvoconductos para porte de armas y por la venta de municiones y explosivos del 5% al 20% Ad-Valórem.

El recaudo de este impuesto reportado a la División de Contabilidad en el movimiento de venta que transmite la División de Almacenes Comerciales, se declara mensualmente y es cancelado al Ministerio de Salud y Protección Social, FOSYGA, en el año 2012 la Industria Militar recaudo consigno en las cuentas del SAYP un valor total de \$89.235,9 millones.

El FOSYGA mediante comunicado No. SLD – 0405 – 11 CD de fecha 29 de abril de 2011 informa a la Industria Militar sobre el cambio presentado en el artículo de 224 de la ley 100 de 1993.

La Industria Militar a partir de mayo de 2011 comenzó a recaudar el Impuesto Social con una tasa del 30% de un salario mínimo mensual por la expedición y renovación de salvoconductos para porte de armas y por la venta de municiones y explosivos del 20% Ad-Valórem.

El FOSYGA con oficios Nos. SLD – 0556 – 11 CD de fecha 11 de junio de 2011, SLD – 0650 – 11 CD de fecha 1 de julio de 2011 y SLD – 0828 – 11 CD de fecha 16 de agosto

de 2011 informa a la Industria Militar que con base en los pagos realizados por INDUMIL identificó unas diferencias y presenta una extemporaneidad en pagos del Impuesto Social.

La Industria Militar da respuesta con comunicado No. 01.177.239 de fecha 21 de julio de 2011 rechazando el cobro e informa en sus comunicados que INDUMIL es un simple recaudador y por lo tanto no es responsable de los supuestos dineros dejados de pagar.

El Ministerio de Protección Social mediante comunicado No. 12100 – 252927 solicitó a INDUMIL en su calidad de recaudador de los recursos por concepto de impuesto social a las armas e impuesto a las municiones y explosivos efectuar el giro de los recursos faltantes correspondiente a los aportes efectuados en los meses de febrero, marzo, abril y mayo de 2011, los cuales asciende a un valor de \$3.982.1 millones de pesos.

Dentro de las gestiones realizadas por la Industria Militar para recaudar este impuesto en el año 2012 se han recaudado \$507.1 millones a 31 de diciembre de 2012 hay un valor pendiente de recaudar por los meses de enero a abril de 2011 un valor de \$3.475,0 millones.

#### NOTA 10. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

A 31 de Diciembre de 2012, el saldo de avances y anticipos recibidos entregados es de \$ 11.365 Millones presentando una disminución de \$ 3.165 Millones con respecto al año anterior una variación del 21.79%.

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>						
ENTIDADES MINDEFENSA NACIONAL	6,0	0,0%	6	0%	0	7%
ENTIDADES OFICIALES -NACIONAL		0,0%	444	4%	444	100%
ENTIDADES PARTICULARES	5.853,2	40,3%	5.471	48%	-382	-7%
EXPLOSIVOS NACIONAL	8.351,0	57,5%	5.211	46%	-3.140	-38%
EMULSIONES	0,1	0,0%	0	0%	0	-100%
PRODUCTOS METALMECANICOS	317,4	2,2%	177	2%	-140	-44%
PRODUCTOS QUIMICOS	2,3	0,0%	11	0%	9	372%
CONSIG.ENTIDADES BANCARIAS		0,0%	19	0%	19	100%
TESORO NACIONAL	-	0,0%	25	0%	25	100%
<b>TOTAL</b>	<b>14.529,95</b>	<b>100%</b>	<b>11.364,57</b>	<b>100%</b>	<b>(3.165,39)</b>	<b>-21,79%</b>

#### NOTA 11 – SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

**Salarios y Prestaciones Sociales:** Este rubro representa las provisiones causadas por las prestaciones sociales a favor de los empleados regidos por las disposiciones reglamentarias anteriores al año 1997, partida que se considera para efectos de análisis financiero, como pasivo inmediato en razón a la posibilidad de cancelación dentro de la siguiente vigencia, a solicitud del trabajador de acuerdo a la Ley.

## NOTA 12 – PASIVOS A LARGO PLAZO

**Depósitos recibidos de terceros:** El valor registrado en esta cuenta corresponde al acumulado de depósito de conductores como provisión para incidentes accidentes de los vehículos de la empresa.

**Recursos recibidos en Administración:** En correlación con la observación de la Contraloría general de la Nación y las disposiciones del artículo 37 del Decreto 2535 de 1993, se reclasifica de las cuentas de orden acreedoras por el concepto del fondo de devolución de armas y salvoconductos al pasivo dentro del estado financiero.

**COMPOSICIÓN DE LOS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS  
A LARGO PLAZO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

CONCEPTO	ARMAS	SALVOCONDUCTOS	VR. TOTAL
TES	76.910,6	8.516,7	85.427,3
EFFECTIVO - SUDAMERIS	4.934,5	286,6	5.221,1
EFFECTIVO - COLPATRIA	331,4	75,7	407,1
<b>T O T A L</b>	<b>82.176,5</b>	<b>8.879,0</b>	<b>91.055,5</b>

**Provisión para Contingencias de Pérdidas Probables:** Por decisión de la Gerencia de la Empresa e informado a la Junta Directiva de la Industria Militar, a fin de cubrir el riesgo que tiene que afrontar la Entidad debido a las limitaciones en términos de cobertura e incremento de deducibles de la actuales pólizas de seguros, originadas principalmente por las condiciones actuales de orden público que no ampara el mercado asegurador nacional e internacional, situación que afecta algunas coberturas tomadas incrementando las tasas aplicables y por ende el valor de las primas.

Complementa esta decisión, la responsabilidad solidaria que deben asumir los Administradores Públicos de proteger los bienes patrimoniales del Estado a su cargo, en cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 21, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, Código Único Disciplinario.

**Provisión para Contingencias Laborales:** Este registro es soportado con información suministrada por la Oficina Jurídica sobre las diferentes reclamaciones civiles y la División de Administración de Personal lo proceso laborales que cursan en los juzgados y que se encuentran en proceso para fallo, clasificadas como probables por los juristas que tiene a cargo el control de los procesos, mediante informe emitido al finalizar el año, y en cuentas de orden se registran las contingencias clasificadas como inciertas, para cubrir la totalidad de los procesos en curso.

**Provisión para Prestaciones Sociales:** Corresponde al 50% del valor de las cesantías que la Empresa tiene a favor de sus trabajadores, regidos laboralmente por las disposiciones reglamentarias anteriores al año 1997, partida clasificada a largo plazo para efectos de análisis financiero.

**Provisión para Pensiones de Jubilación:** Esta cuenta representa el monto generado por el cálculo actuarial vigente a diciembre 31 de 2012, elaborado técnicamente por la firma Actuarios Asociados S.A., dando aplicación a la normatividad legal vigente, como Artículos 35, 50, 86 de la Ley 100/1993, artículo 5 de la Ley 797/2003, Ley 33/1985, Ley 12/1995, Ley 113/1985, Ley 71/1988, Decreto 1748/1995, Decreto 4937/2009, Resolución 1555/2010, Decreto 4565/2010, entre otros.

El monto total del Cálculo es de \$165.034.1 millones y a 31 de diciembre de 2012, cuenta con una provisión contable de \$161.274.6 millones equivalente al 97.67% del monto total del Cálculo, el saldo sigue provisionándose en la vigencia 2013 como lo dispone el Decreto No. 051 de 2003 y el Artículo No. 113 del Estatuto tributario Nacional.

Para atender esta pasivo, la Empresa cuenta con recursos efectivos por valor de \$57.218.9 millones los cuales son controlados mediante la constitución de una Fiducia que durante el año 2012 estuvo bajo el manejo y custodia de la Fiduciaria Alianza S.A., seleccionada anualmente mediante proceso invitación pública.

### NOTA 13 – OTROS PASIVOS

**RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:** Representa los valores liquidados y recaudados sobre el valor del arma, o la venta municiones y explosivos, con destino al Comando General, Comandos de Fuerzas Militares, Ministerio de la Protección Social y Medio Ambiente - FOSYGA, El rubro Recaudo a favor de Terceros con saldo de \$7.603 Millones corresponde al 0.97% del total Pasivo, representado por:

- ✓ **Impuesto Social:** Este impuesto es recaudado y consignado mensualmente a favor del FOSYGA, con destino al Ministerio de la Protección Social y Medio Ambiente, valor que se liquida sobre el valor del arma o la venta de munición y explosivos, en cumplimiento al Artículo 224 de la Ley 100 de 1993. Arrojando un saldo a 31 de Diciembre de 2012 por \$ 6.054 Millones.
- ✓ **Recaudo por Participaciones:** Con destino a los comandos y unidades Militares, a Diciembre 31 de 2012 se registra un saldo de \$ 1.549 millones

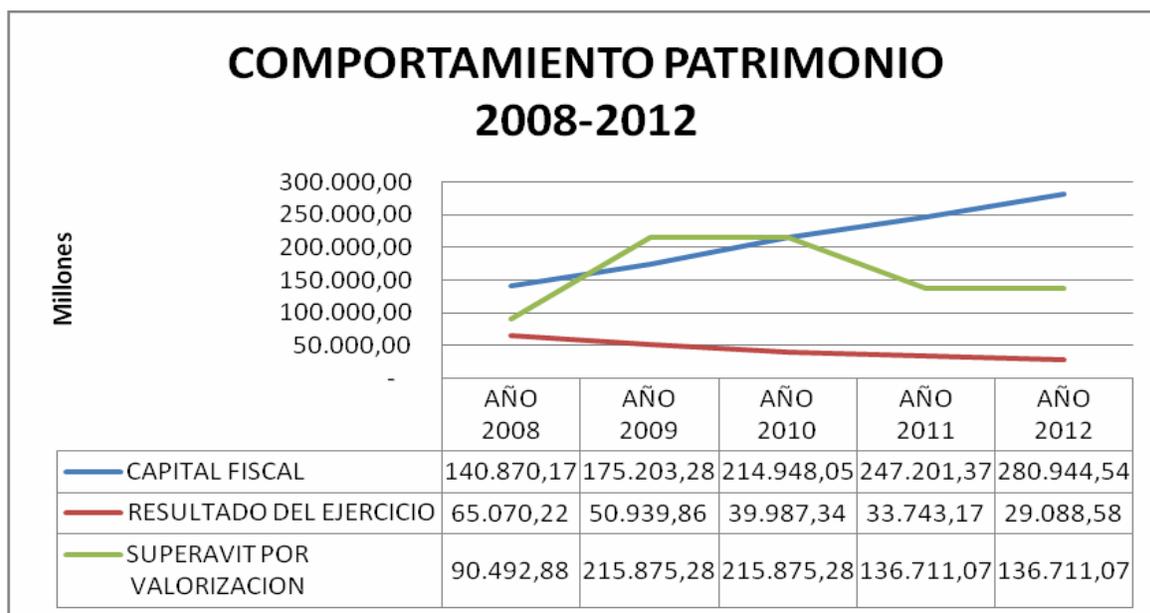
**INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO:** En esta cuenta se registran los valores recibidos de las diferentes Fuerzas Militares, en calidad de anticipo pactado contractualmente para la adquisición de productos importados el saldo a 31 de Diciembre de 2012 es de \$ 5 Millones, con una disminución de \$1.211 Millones, respecto al año anterior.

SECTOR	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
EJERCITO NACIONAL	-					
ARMADA NACIONAL	1.216,1	100%	5,0	100%	(1.211,1)	(99,9)
FUERZA AEREA COLOMBIANA						
POLICIA NACIONAL						
<b>TOTALES</b>	<b>1.216,08</b>	<b>100%</b>	<b>5,00</b>	<b>100%</b>	<b>(1.211,08)</b>	<b>(99,9)</b>

## NOTAS AL PATRIMONIO

### **NOTA 14 - PATRIMONIO**

De acuerdo a la creación y conformación de la Industria Militar, el patrimonio es 100% de propiedad del Estado y está conformado por aportes iniciales del Gobierno Nacional y capitalización de utilidades, previamente autorizado por el CONPES y la Junta Directiva de la Empresa. El valor de la Revalorización del Patrimonio registrado en esta cuenta, fue ajustado contra el valor del Impuesto al Patrimonio como lo establece el artículo 2º de la Ley 1370 de 2009 y a la respuesta dada por la Contaduría General de la Nación mediante Oficio SGI-2000 – 20119-158027 del 09 de noviembre de 2011, a la consulta por parte de la Industria Militar.



## NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN

### **NOTA 15. – DEUDORAS**

Es el grupo de cuentas que representa las circunstancias de las cuales se pueden generar derechos a 31 de Diciembre de 2012 se encuentran:

**Bienes Entregados en Custodia:** El saldo de esta cuenta corresponde al valor de los elementos devolutivos en servicio que han sido totalmente depreciados y que se encuentran a cargo de los funcionarios de la Empresa por un total de \$606,5 millones

**Otras cuentas deudoras:** El saldo a 31 de Diciembre 2012 es de \$ 335 Millones corresponde a las reclamaciones a las compañías de seguro Impuesto Social por la Venta de Emulsiones a las Empresas Mineras de la Guajira y Valledupar, quienes han manifestado por escrito la negativa de pagarlo. Sobre este tema se está atendiendo un recurso de apelación instaurado por el cliente Carbones del Cerrejón Limited contra la Industria Militar.

**Derechos contingentes por contra:** Se registra a 31 de Diciembre de 2012, el saldo de \$ 127 Millones Correspondiente al siniestro ocurrido con la munición del Almacén de Sogamoso a cargo del Sr. Héctor Alvarez.

**Deudoras de control por el contrario:** Representa el valor de la contrapartidas de las cuentas de bienes entregados en custodia y otras cuentas deudoras

#### **NOTA 16. - ACREEDORAS**

**Litigios y Demandas:** Corresponde al valor de los procesos judiciales en contra de la Empresa pendientes de fallo, considerados como inciertos de acuerdo al informe recibido de los abogados que controlan los procesos.

**Bienes Recibidos en custodia:** en esta cuenta se registra el material que se encuentra en custodia en los diferentes almacenes comerciales, perteneciente a la Dirección Nacional de Estupefacientes.

**Otras Cuentas Acreedoras de Control:** Corresponde al valor del saldo de los contratos por ejecutar firmados por la Industria Militar con terceros, valor que se viene conciliando y ajustando mensualmente.

**Responsabilidad contingencia por contra:** Corresponde al valor de los procesos judiciales en contra de la Empresa pendientes de fallo, considerados como inciertos de acuerdo al informe recibido de los abogados que controlan los procesos

**Acreedoras de control:** Representa el valor de la contrapartidas de las cuentas de bienes entregados en custodia y otras cuentas deudoras

#### **NOTAS AL ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL.**

El Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental Consolidado con corte al 31 de Diciembre de 2012, se estructura revelando los saldos en forma comparativa con el periodo contable 2011, presentando las actividades ordinarias (Ingresos costos y gastos) y las partidas extraordinarias (otros ingresos y otros gastos) con el fin de presentar el excedente operacional.

## NOTA 17. – INGRESOS

(Expresado en Millones)

	dic-11	%	dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>VENTAS BRUTAS</b>	<b>457.817,87</b>	<b>103,86%</b>	<b>412.774,51</b>	<b>102,35%</b>	<b>(45.043,37)</b>	<b>-9,84%</b>
- PRODUCTOS MANUFACTURADOS	255.768,29	58%	182.445,29	45%	-73.323	-28,67%
- BIENES COMERCIALIZADOS	189.238,74	43%	215.858,54	54%	26.620	14,07%
- OTROS SERVICIOS	12.810,84	3%	14.470,67	4%	1.660	12,96%
<b>MENOS:</b>						
- DEVO,REBAJAS Y DESC.	17.028,27	4%	9.466,72	2%	7.562	44,41%
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>440.789,60</b>	<b>100%</b>	<b>403.307,79</b>	<b>100%</b>	<b>- 37.481,81</b>	<b>-8,50%</b>
<b>MENOS:</b>						
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>349.452,84</b>	<b>79,28%</b>	<b>319.457,38</b>	<b>79,21%</b>	<b>(29.995,46)</b>	<b>-8,58%</b>
- PRODUCTOS MANUFACTURADOS	186.436,45	53%	140.405,57	44%	-46.031	-24,69%
- BIENES COMERCIALIZADOS	160.680,77	46%	174.191,00	55%	13.510	8,41%
- OTROS SERVICIOS	2.335,62	1%	3.343,50	1%	-1.008	-43,15%
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>91.336,76</b>	<b>20,72%</b>	<b>83.850,41</b>	<b>20,79%</b>	<b>-7.486</b>	<b>-8,20%</b>
<b>MENOS:</b>						
<b>GASTOS</b>	<b>50.450,50</b>	<b>11,45%</b>	<b>52.301,96</b>	<b>12,97%</b>	<b>(1.851,46)</b>	<b>-3,67%</b>
- GASTOS DE ADMINISTRACION	27.917,95	55%	33.126,53	63%	-5.209	-18,66%
- PENSIONES DE GUBILACION	7.912,69	16%	3.784,60	7%	4.128	52,17%
- GASTOS DE OPERACIÓN	14.619,86	29%	15.390,83	29%	-771	-5,27%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>40.886,26</b>	<b>9,28%</b>	<b>31.548,45</b>	<b>7,82%</b>	<b>(9.337,81)</b>	<b>-22,84%</b>
<b>MAS:</b>						
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>10.999,72</b>	<b>2,50%</b>	<b>15.970,48</b>	<b>3,96%</b>	<b>4.970,76</b>	<b>45,19%</b>
- FINANCIEROS	7.195,47	65%	11.638,30	73%	4.443	61,74%
- AJUSTE POR DIFERENCIA TIPO CAMBIO	310,63	3%	438,25	3%	128	41,08%
- EXTRAORDINARIOS	3.477,73	32%	3.142,28	20%	-335	-9,65%
- AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	15,89	0%	751,65	5%	736	4629,42%
<b>MENOS:</b>						
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>564,82</b>	<b>0,13%</b>	<b>1.743,41</b>	<b>0,43%</b>	<b>(1.178,59)</b>	<b>-208,67%</b>
- AJUSTE POR DIFERENCIA TIPO CAMBIO	477,82	85%	755,80	43%	-278	-58,18%
- FINANCIEROS	34,62	6%	181,67	10%	-147	-424,71%
- EXTRAORDINARIOS	-	0%	127,79	7%	-128	100,00%
- AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	52,37	9%	678,15	39%	-626	-1194,92%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>51.321,16</b>	<b>11,64%</b>	<b>45.775,52</b>	<b>11,35%</b>	<b>5.545,64</b>	<b>10,81%</b>
<b>MENOS:</b>						
- PROVISION IMPORRENTA	17.577,99	3,99%	16.686,94	4,14%	891	5,07%
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>33.743,17</b>	<b>7,66%</b>	<b>29.088,58</b>	<b>7,21%</b>	<b>4.654,59</b>	<b>13,79%</b>

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social A 31 de Diciembre de 2012 se redujeron a \$37.482 millones, de 440.789 Millones en el 2011 a \$403.307 Millones en el año 2012, presentando una variación de 8.50% que se explica principalmente en el aumento del grupo de Ingresos de bienes comerciales con un incremento \$ 20.808 millones con participaciones de las emulsiones que se comercializan a través de los convenios con la firma de Orica de Colombia S.A, incluyendo que el comportamiento de la TRM para el 2012 donde fue desfavorable y el paro nacional en el sector minero.

Pero es notable la disminución en los Ingresos en los productos manufacturados en \$56.752 millones un 23.96%, representado en los productos Militares debido a la disminución de contratos con las fuerzas militares en la adquisición de armamento, munición, bombas y granadas. También ocurre en las emulsiones producidas como Emulsión Drummond, Cerromatoso, y Bombeable la disminución por falta de contratos en esta línea de emulsiones con una disminución de \$12.013 Millones; y por último la disminución en los servicios al pasar de \$15.253 Millones a \$ 13.715 Millones, con una variación de \$ 1.538 Millones porque no se presentaron mantenimientos para armamento en las fuerzas Militares.

## VENTAS NETAS POR LÍNEAS

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>PRODUCTOS MANUFACTURADOS</b>	<b>236.853,95</b>	<b>53,73%</b>	<b>180.101,64</b>	<b>44,66%</b>	<b>-56.752</b>	<b>23,96%</b>
- PRODUCTOS MILITARES	107.793,27	24%	45.057,04	10%	-62.736	58,20%
- EMULSIONES	29.380,14	7%	17.367,36	4%	-12.013	40,89%
- EXPLOSIVOS	78.393,38	18%	84.254,27	19%	5.861	-7,48%
- ARMAS	4.805,98	1%	7.384,10	2%	2.578	-53,64%
- MUNICIONES	6.210,74	1%	6.978,04	2%	767	-12,35%
- METALMECANICOS	3.661,10	1%	4.491,49	1%	830	-22,68%
- OTRAS MERCANCIAS	15,08	0%	5,78	0%	-9	61,68%
- EXPORTACIONES	6.594,26	1%	14.563,56	3%	7.969	-120,85%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>188.682,82</b>	<b>42,81%</b>	<b>209.490,88</b>	<b>51,94%</b>	<b>20.808</b>	<b>11,03%</b>
- PRODUCTOS MILITARES	8.575,73	2%	6.570,04	1%	-2.006	23,39%
- EMULSIONES	132.342,82	30%	149.847,93	34%	17.505	-13,23%
- EXPLOSIVOS	32.962,15	7%	35.626,78	8%	2.665	-8,08%
- ARMAS	10.352,24	2%	13.685,72	3%	3.333	-32,20%
- MUNICIONES	405,09	0%	197,77	0%	-207	51,18%
- PRODUCTOS QUIMICOS	2.247,58	1%	2.040,00	0%	-208	9,24%
- OTRAS MERCANCIAS	1.783,94	0%	1.505,99	0%	-278	15,58%
- EXPORTACIONES	13,27	0%	16,65	0%	3	-25,46%
<b>SERVICIOS</b>	<b>15.252,84</b>	<b>3%</b>	<b>13.715,27</b>	<b>3%</b>	<b>-1.538</b>	<b>-10,08%</b>
- SERVICIOS	15.252,84	3%	13.715,27	3%	-1.538	-10,08%
<b>TOTALES</b>	<b>440.789,60</b>	<b>100%</b>	<b>403.307,79</b>	<b>100%</b>	<b>-37.482</b>	<b>-8,50%</b>

## NOTA 18. – COSTO DE VENTAS Y OPERACION

Se incluyen dos tipos de conceptos: costo de ventas y costo de operación. El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la producción de bienes y servicios en nuestras tres fábricas y los costos de operación son los valores que se reconocieron como el desarrollo de la operación principal.

A 31 de Diciembre de 2012, los Costos de ventas y operación revelan un saldo de

\$319.457 millones y presentan una disminución de \$29.995 millones, es decir una variación de 8.58% menos con relación al período de Diciembre de 2011; lo cual se explica especialmente en los Costos de venta de productos manufacturados, originada por la disminución de ventas en productos Militares, ya que la Infraestructura de las fabricas han tenido que absorber sus costos; aplicando y ajustando los productos que en ellas se producen originado por la variación de costo estándar.

Los costos de venta en los bienes comercializados aumenta en \$13.510 Millones, principalmente por las Emulsiones Insitu SSMC y ORICA, mencionando que nos han favorecido los mayores niveles de producción en el sector minero.

En orden de variación, continúa el costo de operación de servicios con \$1.014 Millones, el cual refleja un aumento por el mantenimiento a los obuses de 155mm, y servicios contratados con la firma General Dynamic por \$ 2.359 Millones.

### COSTOS POR LÍNEAS

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>PRODUCTOS MANUFACTURADOS</b>	<b>186.436,45</b>	<b>53,35%</b>	<b>141.917,07</b>	<b>44,42%</b>	<b>-44.519</b>	<b>-23,88%</b>
- PRODUCTOS MILITARES	89.238,24	20%	40.460,56	9%	-48.778	-54,66%
- EMULSIONES	25.839,04	6%	13.728,37	3%	-12.111	-46,87%
- EXPLOSIVOS	57.337,46	13%	59.302,03	13%	1.965	3,43%
- ARMAS	2.003,49	0%	3.345,76	1%	1.342	67,00%
- MUNICIONES	3.574,80	1%	4.031,44	1%	457	12,77%
- METALMECANICOS	2.789,61	1%	5.083,46	1%	2.294	82,23%
- OTRAS MERCANCIAS	12,01	0%	4,85	0%	-7	-59,61%
- EXPORTACIONES	5.641,81	1%	15.960,59	4%	10.319	182,90%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>160.680,77</b>	<b>45,98%</b>	<b>174.191,05</b>	<b>54,53%</b>	<b>13.510</b>	<b>8,41%</b>
- PRODUCTOS MILITARES	6.682,84	2%	4.303,18	1%	-2.380	-35,61%
- EMULSIONES	120.832,26	27%	136.230,66	31%	15.398	12,74%
- EXPLOSIVOS	27.198,10	6%	26.478,00	6%	-720	-2,65%
- ARMAS	3.155,51	1%	5.054,00	1%	1.898	60,16%
- MUNICIONES	162,04	0%	84,00	0%	-78	-48,16%
- PRODUCTOS QUIMICOS	1.815,75	0%	1.470,82	0%	-345	-19,00%
- OTRAS MERCANCIAS	826,26	0%	561,64	0%	-265	-32,03%
- EXPORTACIONES	8,01	0%	8,75	0%	1	9,24%
<b>SERVICIOS</b>	<b>2.335,62</b>	<b>1%</b>	<b>3.343,26</b>	<b>1%</b>	<b>1.007</b>	<b>43,15%</b>
- SERVICIOS	2.335,62	1%	3.343,26	1%	1.007	43,15%
<b>TOTALES</b>	<b>349.452,84</b>	<b>100%</b>	<b>319.457,38</b>	<b>100%</b>	<b>-29.995</b>	<b>-8,58%</b>

### NOTA 19. – GASTOS

Este concepto representan los flujos de salida de los recursos, susceptibles a reducir el patrimonio líquido. Los diferentes conceptos de gastos aquí registrados, son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>GASTOS</b>						
- GASTOS DE ADMINISTRACION	28.659	57%	33.127	63%	4.468	15,59%
- PENSIONES DE JUBILACION	7.913	16%	3.785	7%	-4.128	-52,16%
- GASTOS DE OPERACIÓN	13.879	28%	15.391	29%	1.512	10,89%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>50.450,50</b>	<b>100%</b>	<b>52.301,96</b>	<b>100%</b>	<b>1.851,46</b>	<b>3,66%</b>

### Gastos de administración:

En esta denominación se incluyen las cuentas que revelan los gastos asociados con las actividades de dirección, planeación y apoyo logístico.

A 31 de Diciembre de 2012, los gastos de administración representan el 63% del total de los gastos, presenta un incremento de \$ 4.468 Millones con relación a la vigencia anterior; obedece a la contratación de personal fortaleciendo grupos de trabajo en los procesos de compras, jurídica, archivo, investigación y desarrollo.

También se presenta una variación significativa en mantenimiento y reparaciones por actualizaciones al centro de cómputo, renovación de licencias con un incremento de \$476 Millones respecto al año 2011.

Seguido por Impuestos y contribuciones, concentrado en el impuesto al patrimonio.

Finalmente las provisiones determinadas para cubrir provisiones futuras de ocurrencia cierta, presenta un aumento de \$1.421 Millones; se registro provisión por obligación fiscal de acuerdo a la sanción del Impuesto social, en resolución 3800 de 2012 de la Superintendencia de Salud.

## GASTOS DE ADMINISTRACION

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>13.853,91</b>	<b>48,34%</b>	<b>14.810,73</b>	<b>45%</b>	<b>956,82</b>	<b>6,91%</b>
SUELDOS DEL PERSONAL	4.009,6	14%	4.207	13%	197	4,93%
HORAS EXTRAS	92,2	0%	69	0%	-23	-25,36%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	-	0%	30	0%	30	100,00%
PERSONAL TEMPORAL	959,5	3%	1.476	4%	517	53,89%
PRESTACIONES SOCIALES	2.772,9	10%	2.915	9%	142	5,13%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.427,8	12%	3.551	11%	123	3,59%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.357,9	5%	1.431	4%	73	5,39%
APORTES PARAFISCALES	259,6	1%	273	1%	14	5,25%
OTROS DE PERSONAL	974,4	3%	858	3%	-116	-11,91%
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>14.804,94</b>	<b>3,36</b>	<b>18.315,79</b>	<b>55%</b>	<b>3.510,85</b>	<b>23,71%</b>

MATERIALES Y SUMINISTROS	468,2	2%	433	1%	-35	-7,50%
MANTENIMIENTO Y REP.	2.098,5	7%	2.575	8%	476	22,69%
SERVICIOS PÚBLICOS	1.011,2	4%	833	3%	-178	-17,61%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	0%	0	0%	0	100,00%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	44,0	0%	50	0%	6	13,89%
ARRENDAMIENTOS	117,7	0%	74	0%	-43	-36,95%
COMUNICACIONES Y TRANSP.	699,9	2%	680	2%	-20	-2,90%
SEGUROS	526,7	2%	517	2%	-10	-1,85%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.279,4	8%	2.849	9%	570	25,00%
BAJAS DE INSERVIBLES	-	0%	0	0%	0	100,00%
OTROS GASTOS GENERALES	4.242,4	15%	4.649	14%	406	9,58%
DEPRECIACIONES	2.575,3	9%	2.583	8%	7	0,28%
PROVISIONES	741,6	3%	2.163	7%	1.421	191,67%
AMORTIZACIONES	-	0%	910	3%	910	100,00%
<b>TOTAL GASTOS ADMÓN.</b>	<b>28.658,85</b>	<b>100%</b>	<b>33.126,53</b>	<b>100%</b>	<b>4.467,68</b>	<b>15,59%</b>

### Pensiones de Jubilación:

Determinadas por las cuentas que refleja el costo por concepto de la amortización del cálculo actuarial, conforme al procedimiento contable para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional para los fondos de reserva pensionales.

Para tal efecto se contrata a la firma ACTUARIAL CONSULTING GROUP.

### PENSIONES DE JUBILACION

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>OFICINAS CENTRALES</b>	<b>3.399,97</b>	<b>43%</b>	<b>1.273,78</b>	<b>34%</b>	<b>(2.126,20)</b>	<b>-62,54%</b>
ADMINISTRACIÓN	2.901,4	36,7%	934	25%	-1.967	-67,80%
OPERACIÓN	498,6	6,3%	340	9%	-159	-31,90%
<b>FÁBRICAS</b>	<b>4.512,71</b>	<b>57%</b>	<b>2.510,82</b>	<b>66%</b>	<b>(2.001,89)</b>	<b>-44,36%</b>
JOSÉ MARÍA CÓRDOVA	2.158,8	27,3%	1.167	31%	-992	-45,94%
ANTONIO RICAURTE	1.149,2	14,5%	632	17%	-517	-45,01%
SANTA BÁRBARA	1.204,8	15,2%	712	19%	-493	-40,91%
<b>TOTAL PENSIONES</b>	<b>7.912,69</b>	<b>100%</b>		<b>100%</b>	<b>(4.128,09)</b>	<b>-52,17%</b>

		3.784,60			
--	--	----------	--	--	--

### Gastos de operación:

Conformado por las cuentas que revelan los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal. Estos gastos a 31 de Diciembre de 2012 se registraron por \$ 15.391 Millones, representando el 29% de total de los gastos, y en relación al año anterior 2011, un incremento de \$ 1.512 Millones, explicando en su mayoría por la cuenta de comunicación y transporte, registros por fletes, acarreos y escoltas que se incremento en \$229 Millones por pagos a la firma AER CARIOBE quien a través de vuelos chárter se transportan los explosivos, le sigue otros gastos generales con un aumento de \$ 486 Millones, se debe a los registros por gastos de calidad que han incurrido en especial la fabrica Jose Maria Córdova, por los retrocesos en la producción. Finalmente las provisiones con un aumento de \$392 Millones determinados para cubrir provisiones futuras de ocurrencia cierta con es el caso del impuesto de Industria y Comercio que se ajustan mensualmente por los ingresos obtenidos en los puntos de venta

### GASTOS DE OPERACIÓN

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>2.318,31</b>	<b>17%</b>	<b>2.462,27</b>	<b>16%</b>	<b>143,97</b>	<b>6,21%</b>
SUELDOS DEL PERSONAL	1.038,8	7,5%	1.106	7%	67	6,49%
HORAS EXTRAS	0,0	0,0%	0	0%	0	-100,00%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	-	0,0%	0	0%	0	100,00%
PERSONAL TEMPORAL	11,5	0,1%	18	0%	6	54,64%
PRESTACIONES SOCIALES	607,9	4,4%	666	4%	58	9,60%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,9	0,0%	6	0%	4	199,93%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	313,4	2,3%	330	2%	16	5,16%
APORTES PARAFISCALES	63,7	0,5%	70	0%	7	10,51%
OTROS DE PERSONAL	281,1	2,0%	266	2%	-15	-5,27%
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>11.560,65</b>	<b>83%</b>	<b>12.928,56</b>	<b>84%</b>	<b>1.367,90</b>	<b>11,83%</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	22,3	0,2%	26	0%	4	16,76%
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	85,3	0,6%	40	0%	-46	-53,46%
SERVICIOS PÚBLICOS	161,8	1,2%	164	1%	3	1,58%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	0,0%	0	0%	0	0,00%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	4,0	0,0%	0	0%	-4	-100,00%
ARRIENDOS	88,1	0,6%	68	0%	-20	-22,72%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	5.454,4	39,3%	5.684	37%	229	4,20%
SEGUROS	492,5	3,5%	419	3%	-73	-14,87%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	636,3	4,6%	927	6%	291	45,75%
BAJA DE INSERVIBLES		0,2%	0	0%	-34	-100,00%

	34,2					
OTROS GASTOS GENERALES	496,8	3,6%	983	6%	486	97,80%
PROVISIONES	3.836,8	27,6%	4.229	27%	392	10,22%
DEPRECIACIONES	248,1	1,8%	389	3%	141	56,67%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIÓN</b>	<b>13.878,96</b>	<b>100%</b>	<b>15.390,83</b>	<b>100%</b>	<b>1.511,87</b>	<b>10,89%</b>

## NOTA 20. – OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante el año 2012 alcanzo la suma \$ 15.970,48 Millones cifra superior en \$ 4.970,76 millones, es decir un 45,19% con respectó al año anterior; el concepto que registra el mayor valor son los ingresos financieros con una variación de \$ 4.443 Millones se debe a los rendimientos sobre los depósitos de las cuentas que la Industria Militar posee en las diferentes entidades Financieras, otro rubro son los ajustes de ejercicios anteriores con un incremento de \$ 736 Millones a causa del Impuesto del ajuste a la provisión del impuesto de Renta del año 2011. Los ajustes de diferencia en cambio se deben a la oscilación de la TRM durante el año 2012

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>OTROS INGRESOS</b>						
FINANCIEROS	7.195,5	90,9%	11.638	308%	4.443	61,74%
AJUSTE POR DIFERENCIA DE CAMBIO	310,6	3,9%	438	12%	128	41,08%
EXTRAORDINARIOS	3.477,7	44,0%	3.142	83%	-335	-9,65%
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	15,9	0,2%	752	20%	736	4629,42%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>10.999,72</b>	<b>100%</b>	<b>15.970,48</b>	<b>100%</b>	<b>4.970,76</b>	<b>45,19%</b>

## NOTA 21. – OTROS GASTOS

En esta denominación se incluye las cuentas representativas de los gastos por costos de endeudamiento, lo que corresponde a intereses comisiones y otros originados en la obtención de financiación. Adicionalmente se incluye los gastos de carácter extraordinarios.

A 31 de Diciembre de 2012 alcanzo la suma de \$ 1.743, 41 millones superior l en \$ 1.178.59 Millones, el incremento fue del 208,67% respecto al ejerció del año anterior , variación que obedece principalmente a los ajustes de ejercicios años anteriores con un incremento de \$ 626 Millones, se registro el acuerdo por descuento del 10% con INGEGROUP LTDA además se registro Devolución de factura por explosivos a nombre del EJERCITO NACIONAL POR \$394 Millones, la variación de el ajuste por diferencia de cambio por \$ 278 Millones son consignaciones de clientes en el exterior y ajuste a la TRM. En los gastos financieros alcanzo \$ 182 Millones; se registra comisiones por embargo del municipio de Chiriguana, Orica chile, e Israel weapon (IWI). En la cuenta de gastos extraordinarios su cifra se registro \$ 128 Millones debido al siniestro por cartuchos en el almacén de Sogamoso.

(Expresado en Millones)

	Dic-11	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>OTROS GASTOS</b>						
AJUSTE POR DIFERENCIA DE CAMBIO FINANCIEROS	477,8	6,0%	756	20%	278	58,18%
EXTRAORDINARIOS	-	0,0%	128	3%	128	100
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	52,4	0,7%	678	18%	626	1194,92%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>564,82</b>	<b>100%</b>	<b>1.743,41</b>	<b>100%</b>	<b>1.178,59</b>	<b>208,67%</b>