

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

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

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

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

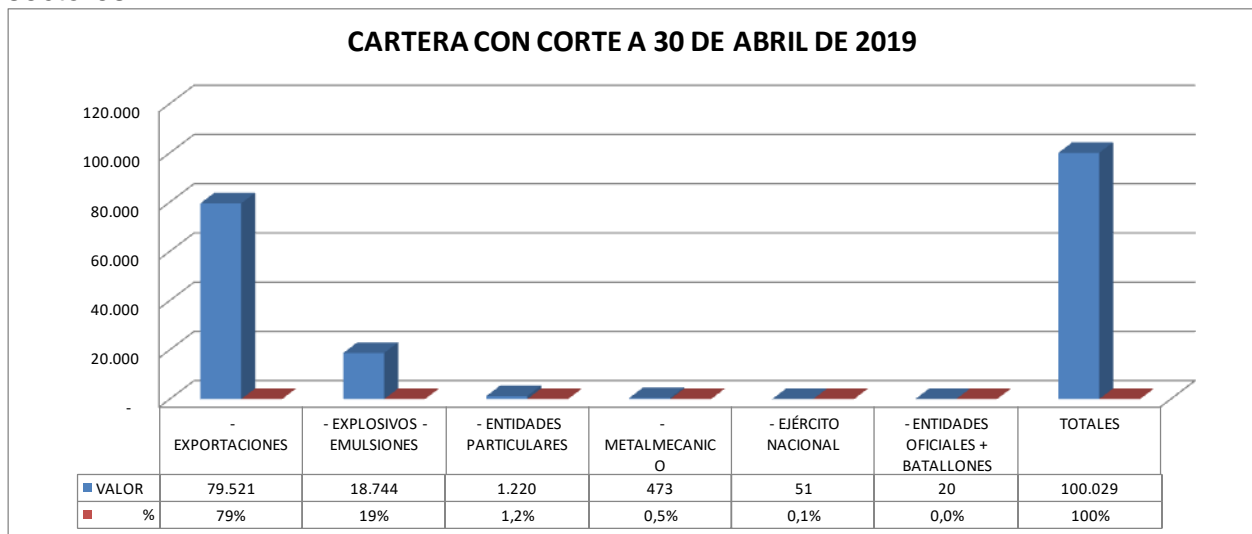
El saldo del efectivo y equivalentes del efectivo a 30 de Abril de 2019 comparado con el periodo del año inmediatamente anterior, presenta un aumento del 36% equivalente a \$60.515.468.358 como se detalla a continuación:

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

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

CUENTAS POR COBRAR

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



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

INVENTARIOS

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

VARIACIÓN MAS REPRESENTATIVA EN LOS INVENTARIOS

EN PESOS

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

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

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

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

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

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

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

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo de la Industria Militar son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; representando el 25% del total del activo a 30 de Abril de 2019 con un valor de \$277.093.329.726 millones de pesos.

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

A. CONSTRUCCIONES EN CURSO

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

El valor en libros de la cuenta de Construcciones en Curso para Abril del año 2019 corresponde a \$3.562.503.451 millones de pesos, valor conformado principalmente por los pagos realizados a las siguientes obras de construcción:

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

B. EDIFICACIONES

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

C. MUEBLES Y ENSERES

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

D. EQUIPO DE EQUIPO DE COMUNICACIONES

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

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

E. EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

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

F. EQUIPO TRANSPORTE Y TERRESTRE

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

G. DEPRECIACIÓN ABRIL DE 2019.

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

Depreciación Acumulada

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

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

H. VIDA ÚTIL

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

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

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

OTROS ACTIVOS

PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

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

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

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

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

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

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

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

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

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

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

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

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

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

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

Se determina usando la tasa tributarias vigente a 31 de diciembre de 2018 que corresponde al 33% según la norma tributaria vigente y se aplica para reconocer las diferencias temporarias que se presentan con respecto al impuesto de renta de la vigencia, provisión de cartera, propiedades planta y equipo e industria y comercio efectivamente pagado.

CUENTAS POR PAGAR

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

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

Adquisición de bienes y servicios nacionales:

Está conformada por la recepción de materias primas que se encuentran pendientes del recibo de facturas por parte de los proveedores y en menor cuantía por la causación de facturas pendientes de giro.

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

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

A continuación se relacionan los proveedores más representativos:

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

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

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

(1) La retención en la fuente e impuesto de timbre corresponde al valor de la declaración presentada mensualmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN el cual incluye las retenciones practicadas a los empleados, proveedores, las autoretenciones calculadas sobre el ingreso operacional a tarifa del 0.4% como renta especial, 2.5%

por ventas y 4% por servicios , también el impuesto de timbre retenido por la expedición o renovación de permisos para porte de armas de fuego de acuerdo a lo establecido en el artículo 523 del Estatuto Tributario.

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

De igual forma esta cuenta registra el valor de la declaración de IVA presentada bimestralmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN.

VENTAS NETAS

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

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

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

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

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

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

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

COSTO DE VENTAS

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

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

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

GASTOS DE IMPUESTOS

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

Gasto impuestos admón.

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

Gasto impuestos vtas.

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

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

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

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

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

IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA DE RENTA

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

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

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

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

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

wigv.-

Mayo 13 de 2019.