

**NOTAS A LO INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES**  
**AL 28 de Febrero de 2019**

La información Financiera que proviene de la División de Contabilidad, es información cuantitativa, expresada en unidades monetarias y descriptivas, que muestran la posición y desempeño financiero de la Industria Militar, cuyo objetivo esencial es ser útil a los clientes internos y externos de la organización en la toma de decisiones económicas y administrativas. Su revelación fundamental son los Estados Financieros, se enfoca esencialmente a proveer información que permite evaluar el desenvolvimiento de la empresa, así como en proporcionar elementos de juicio para estimar el comportamiento futuro de los flujos de efectivo, entre otros aspectos.

El Balance General Comparativo 2019 – 2018, muestra las siguientes cifras:

**VARIACIONES MAS SIGNIFICATIVAS EN EL ACTIVO CORRIENTE**

**EN PESOS**

CONCEPTO	FEBRERO 2019	%	FEBRERO 2018	%	VARIACION	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	208,497,452,178	20	129,110,161,808	14	79,387,290,370	61
CUENTAS POR COBRAR	98,427,799,846	9	27,858,171,153	3	70,569,628,693	253
<b>TOTAL</b>	<b>306,925,252,024</b>	<b>29</b>	<b>156,968,332,961</b>	<b>17</b>	<b>149,956,919,063</b>	<b>96</b>

Con el objeto de contribuir en el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 Y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes y teniendo en cuenta que en el presente mes han surgido hechos que no son recurrentes y tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, a continuación se revela la explicación de las variaciones más representativas que se evidencian en los informes financieros y contables del mes.

**Revelaciones del Estado de Situación Financiera**

**VARIACIONES DEL EFFECTIVO**

**PESOS**

CONCEPTO	FEBRERO 2019	%	FEBRERO 2018	%	VARIACIÓN	%
CAJA	242,132,029	0	231,447,979	0	10,684,050	5
BANCOS Y CORPORACIONES	208,255,320,149	100	128,878,713,829	100	79,376,606,320	62
<b>TOTAL EFFECTIVO</b>	<b>208,497,452,178</b>	<b>100</b>	<b>129,110,161,808</b>	<b>100</b>	<b>79,387,290,370</b>	<b>61</b>

Durante lo corrido del año se observa un incremento en las ventas, especialmente en la línea Bombas lo que hace que el saldo en bancos se incremente en un 62% al pasar de 128.878.713.829 millones en el 2018 a \$ 208.255.320.149 en el 2019.

**VARIACION MAS REPRESENTATIVA EN LOS INVENTARIOS**

**EN PESOS**

CONCEPTO	FEBRERO 2019	%	FEBRERO 2018	%	VARIACION	%
BIENES PRODUCIDOS	23,196,257,927	2	53,249,942,075	6	-30,053,684,148	-56
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	12,246,940,726	1	10,526,189,528	1	1,720,751,198	16
MATERIAS PRIMAS	75,006,233,857	7	75,605,146,176	8	-598,912,319	-1
MATERIALES Y SUMINISTROS	56,661,278,617	5	62,038,521,961	7	-5,377,243,344	-9
PRODUCTOS EN PROCESO	12,172,848,125	1	21,143,086,165	2	-8,970,238,040	-42
EN TRANSITO	0	0	38,278,920	0	-38,278,920	-100
EN PODER DE TERCEROS	0	0	-246,466,043	0	246,466,043	-100
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-4,467,324,904		-2,341,985,220	0	-2,125,339,684	91
<b>TOTAL</b>	<b>174,816,234,348</b>	<b>17</b>	<b>220,012,713,562</b>	<b>23</b>	<b>-45,196,479,214</b>	<b>-21</b>

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

Donde, los decrementos más representativos se dan en, bienes producidos, productos en proceso y materiales y suministros. En el caso de la disminución de bienes producidos de \$30.053.684.148, corresponde principalmente a la disminución en stock de 5.780.471 kilogramos de emulsión drummond, de 3.477.718 unidades de munición 5.56 mm y de 5.000 unidades de munición soltada mk 81 pg en cumplimiento del contrato D P 3/4/8/1/2017/15 con Emiratos Árabes.

La siguiente disminución más representativa se da en productos en proceso con una variación de \$8.970.238.040, esta se debe al cierre de órdenes de fabricación durante la vigencia 2018, principalmente de munición soltada mk 81pg y espoletas para bomba por valor de \$6.809.765.543; así como de Indugel y Anfo Fexar por valor de \$997.728.225 y \$429.402.490 respectivamente

En la disminución de materiales y suministros de \$5.377.243.344 corresponde principalmente a la disminución en stock de 8.644 unidades de servomotor hitec hs-65-mg, de 8.637 unidades de tarjeta electr. nariz-cola para espoleta bomba y de 1.217.723 unidades de proyectil para munición 5.56mm.

Para el caso del incremento de \$1.720.751.198 en el inventario de mercancías en existencia, este corresponde principalmente al incremento en stock de miras de combate, detonador común No.8 aluminio sh y emulsión 100%.

## **- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo de la Industria Militar son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos, representando el 26% del total del activo a 28 de febrero de 2019 con un valor de \$ 279.721.842.547 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	2019	%	2018	%	VARIACIÓN	%
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>279.721.842.547</b>	<b>26</b>	<b>290.233.011.669</b>	<b>31</b>	<b>-10.511.169.122</b>	<b>-4</b>
TERRENOS	99.194.152.405	9	99.194.152.405	10	0	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.562.503.451	0	2.554.182.510	0	1.008.320.941	39
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	9.453.295.139	1	9.444.299.149	1	8.995.990	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	832.397.642	0	0	0	832.397.642	100
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	1.023.352.591	0	0	0	1.023.352.591	100
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	18.736.857.212	2	0	0	18.736.857.212	100
EDIFICACIONES	135.844.860.162	13	133.322.658.518	14	2.522.201.644	2
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	6.564.957.944	1	6.465.603.394	1	99.354.550	2
REDES, LÍNEAS Y CABLES	8.349.830.470	1	9.489.243.614	1	-1.139.413.144	-12
MAQUINARIA Y EQUIPO	179.332.763.888	17	203.460.861.587	21	-24.128.097.699	-12
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	19.324.201.293	2	17.526.685.970	2	1.797.515.323	10
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.340.550.778	0	4.029.464.324	0	311.086.454	8
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14.133.549.312	1	13.732.020.156	1	401.529.156	3
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10.533.011.085	1	8.983.037.914	1	1.549.973.171	17
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	109.952.960	0	167.397.461	0	-57.444.501	-34
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-231.614.393.785	-22	-218.136.595.333	-23	-13.477.798.452	6

## **MAQUINARIA Y EQUIPO**

La cuenta de Maquinaria y Equipo representa un 17% del total del activo por \$179.332.763.888 millones, presenta una variación por valor de \$-24.128.097.699 con respecto al mes de febrero de 2018 esta disminución se debe a las bajas de activos fijos autorizadas en las Resoluciones No. 309 – 310 - 314 – 315 – 316 – 317 – 318 y 321, además se realizaron traslados entre clases.

## **EDIFICACIONES**

La cuenta de Edificaciones tiene un valor de \$135.844.860.162 un 13% del total del activo, presenta una variación de \$2.522.201.644 en comparación con el mes de febrero de 2018, esto debido a la puesta en servicio de varios activos como el mejoramiento de las instalaciones del Centro Vacacional Melgar, el taller de productos militares y productos especiales, el patio de chatarras FASAB, la planta de mantenimiento industrial entre otros.

Para los períodos presentados, no se presentó deterioro de valor de propiedades, plantas y equipo.

## **DEPRECIACIÓN FEBRERO DE 2018.**

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>Febrero de 2019</u>	<u>Febrero de 2018</u>
Depreciación acumulada PPYE	-231.614.393.785	-218.136.595.333
	<b>-231.614.393.785</b>	<b>-218.136.595.333</b>

En esta variación se incluyen la depreciación acumulada de los Activos Fijos nuevos que ingresaron durante el año 2018 a la Industria Militar.

### **A. VIDA ÚTIL**

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

<b>FAMILIAS O AGRUPACIONES</b>	<b>TIEMPO DE DEPRECIACIÓN NIIF</b>
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	<b>&lt;= 340 UVT: 5 AÑOS</b>
	<b>&gt; 340 UVT: 10 AÑOS</b>
	<b>ESTRUCTURAS: 50 AÑOS</b>
EDIFICIOS E INSTALACIONES	<b>&lt;= 340UVT: 10 AÑOS</b>
	<b>&lt;= 840 UVT: 20 AÑOS</b>
	<b>&gt; 840 UVT: 50 AÑOS</b>
ELEMENTOS DE EXHIBICIÓN	<b>MUSEO: SE MANEJARÁ EL VALOR EN LIBRO QUE SE TIENE ACTUALMENTE PARA LOS ELEMENTOS QUE NO SE PRODUCEN EN ACTUALIDAD, NO ES NECESARIA</b>

	VALUACIÓN NI LA VIDA ÚTIL SEG CONCEPTO DE LA CGN <b>SHOWROOM Y LOS QUE COMERCIALIZAN: 2 AÑOS</b>
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	<= 340 UVT: 5 AÑOS > 340 UVT: 10 AÑOS
EQUIPO Y MAQUINARÍA COMUNICACIÓN, RADIO Y TV SEGURIDAD	<= 340 UVT: 5 AÑOS > 340 UVT: 10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5 AÑOS
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN 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 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

La Industria Militar en el año 2018, realizó una baja de activos fijos por un valor total de \$ 7.716 millones de pesos, teniendo como soporte Resoluciones No. 309 – 310 - 314 – 315 – 316 – 317 – 318 de Diciembre 2019, dicha baja de activos fijos fue efectuada por las Fábricas correspondientes.

### PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera al 28 de febrero de 2019 es la siguiente:

Descripción propiedades de inversión	2019	2018	VARIACIÓN
Terrenos	756.091.962	756.091.962	-
Edificaciones	609.787.193	624.704.577	-14.917.384
<b>Total propiedades de inversión a 2017</b>	<b>1.365.879.155</b>	<b>1.380.796.539</b>	<b>-14.917.384</b>

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

Así mismo se presenta una variación de -\$14.127.204 por baja del Activo Fijo No. 20000146 según Resolución 214 de 3 de septiembre 2018.

## OTROS ACTIVOS

El detalle de activos por impuestos corrientes a 28 de Febrero de 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Febrero de 2019</u>	<u>Febrero de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Anticipo de renta	-	1,689,919,000	- 1,689,919,000	-100.0%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	62,949,755	43,658,084	19,291,671	44.2%
Autorretenciones por ventas y servicios	2,291,469,328	1,048,903,326	1,242,566,002	118.5%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	364,220,657	-	364,220,657	100.0%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio (1)	3,315,360,695	2,036,229,836	1,279,130,859	62.8%
Retenciones que nos practicaron a titulo de IVA (2)	5,712,638	16,977,563	- 11,264,925	-66.4%
<b>Total</b>	<b>6,039,713,073</b>	<b>4,835,687,809</b>	<b>1,204,025,264</b>	<b>25%</b>

Esta cuenta registra los valores pagados como anticipo de impuestos a la administración de impuestos nacionales DIAN por renta y sobretasa de renta contemplada en la reforma Ley 1819 de 2016; y a los municipios por impuesto de industria y comercio tales como Sibaté, Soacha, Chiriguaná, Valledupar entre otros. La variación con el periodo anterior obedece a que con el cierre para el año 2018 se contabilizo el pago del impuesto de renta a la cuenta 2440 compensando los anticipos de esta cuenta.

También registra las retenciones de realizadas por las entidades bancarias por el pago de rendimientos financieros y comisiones por ventas con tarjeta, así como las autorretenciones realizadas y pagadas de forma mensual en la declaración de retención en la fuente de la Industria Militar las cuales son calculadas sobre los ingresos operacionales a tarifa del 0.4% como renta especial, 2.5% por ventas y 4% por servicios. La variación con el periodo anterior obedece a en el mes de febrero se realizo la facturación del contrato de exportación a Arabia Saudita por valor de 39.000 millones de pesos lo cual incremento la base para el cálculo de la autoretencion.

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 28 de febrero de 2019 y 2018 es el siguiente:

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

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

## CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones adquiridas por la Industria Militar, con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de la actividad principal de la empresa, su participación es del 6% del total del pasivo

**VARIACIÓN MAS REPRESENTATIVA EN CUENTAS POR PAGAR**

**EN PESOS**

CONCEPTO	FEBRERO 2019	%	FEBRERO 2018	%	VARIACION	%
	40,535,729,311	7	46,965,841,823	7	-6,430,112,512	-14
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	28,661,396,545	3	39,468,559,095	4	-10,807,162,550	-27
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	0	0	118,749,569	0	-118,749,569	-100
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11,483,653,200	1	7,074,084,759	1	4,409,568,441	62
DESCUENTOS DE NOMINA	390,679,566	0	304,448,400	0	86,231,166	28

**Adquisición de bienes y servicios nacionales:**

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

Su participación es del 3% con un saldo de \$28.661.396.545 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$10.807.162.550 millones, equivalente al -27%.

**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de pasivos por impuestos corrientes a 28 de Febrero de 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Febrero de 2019</u>	<u>Febrero de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	3,496,453,574	1,618,067,282	1,878,386,292	116.1%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	14,345,257,000	11,999,382,000	2,345,875,000	19.5%
Impuesto a las ventas por pagar	3,921,425,918	477	3,921,425,441	100.0%
<b>Total</b>	<b>21,763,136,492</b>	<b>13,617,449,759</b>	<b>8,145,686,733</b>	<b>60%</b>

(1) La retención en la fuente e impuesto de timbre corresponde al valor de la declaración presentada mensualmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN el cual incluye las retenciones practicadas a los empleados, proveedores, las autoretenciones calculadas sobre el ingreso operacional a tarifa del 0.4% como renta especial, 2.5% por ventas y 4% por servicios, también el impuesto de timbre retenido por la expedición o renovación de permisos para porte de armas de fuego de acuerdo a lo establecido en el artículo 523 del Estatuto Tributario. La variación con el periodo anterior obedece a en el mes de agosto se realizo la facturación del contrato de exportación a Arabia Saudita por valor de 38.000 millones de pesos lo cual incremento la base para el cálculo de la autoretencion.

(2) El saldo corresponde al valor a pagar por impuesto de renta del año 2018. La variación con el periodo anterior obedece al incremento en la renta del año 2018 debido al incremento en la utilidad del 52% con relación al año 2017.

También esta cuenta registra el valor de la declaración de IVA presentada bimestralmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN; la variación con respecto al periodo anterior se da por que la obligación fue contabilizada dentro del bimestre.

**-Otros pasivos**

**Recursos recibidos en administración**

	<u>Febrero de 2017</u>	<u>Febrero de 2016</u>	
Recursos recibidos en administracion	<b>137.983.724.603</b>	135.822.888.819	2.160.835.784
<b>Total Recursos recibidos en admon</b>	<b>137.983.724.603</b>	135.822.888.819	

La variación de este rubro se origina principalmente por el aumento de los recursos Fiduciarios del fondo de devolución de armas, el cual presenta incrementos por la valoración a precios de mercado de los TES y rendimientos generados del portafolio.

## 2- Revelaciones del Estado de Resultado Integral y Otro resultado Integral

### VENTA NETA

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 28 de Febrero de 2019, aumentaron en \$ 50.073.143.277.

Las ventas netas con corte a Febrero 2019 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$ 60.541.005.879, Bienes Comercializados por \$ 29.558.756.984 y Servicios por \$ 955.401.364.

<b>VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018</b>					
	<b>feb-19</b>	<b>feb-18</b>	<b>VARIACIÓN</b>		<b>%</b>
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>60.541.005.879</b>	<b>19.797.046.906</b>	<b>40.743.958.973</b>	↑	206%
- ARMAS	1.607.916.867	1.003.283.120	604.633.747	↑	60%
- MUNICIONES	793.244.786	1.089.425.490	- 296.180.704	↓	-27%
- EXPLOSIVOS	11.077.570.800	6.252.689.850	4.824.880.950	↑	77%
- PRODUCTOS MILITARES	463.479.295	1.243.245.800	- 779.766.505	↓	-63%
- REPUESTOS	-	546.500	- 546.500	↓	-100%
- EMULSIONES	7.426.286.996	9.193.078.651	- 1.766.791.655	↓	-19%
- EXPORTACIONES	38.885.444.935	501.796.481	38.383.648.454	↑	7649%
- METALMECANICOS	287.062.200	512.981.014	- 225.918.814	↓	-44%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>29.558.756.984</b>	<b>19.560.932.899</b>	<b>9.997.824.085</b>	↑	51%
- ARMAS	534.631.813	120.294.340	414.337.473	↑	344%
- MUNICIONES	105.908.710	67.298.850	38.609.860	↑	57%
- EMULSIONES	24.816.336.671	18.069.008.055	6.747.328.616	↑	37%
- EXPLOSIVOS	3.937.535.671	871.828.160	3.065.707.511	↑	352%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	71.804.400	52.680.000	19.124.400	↑	36%
- PRODUCTOS MILITARES	485.100	297.785.123	- 297.300.023	↓	-100%
- EXPORTACIONES	-	-	-		
- OTRAS MERCANCIAS	92.054.619	82.038.371	10.016.248	↑	12%
<b>SERVICIOS</b>	<b>955.401.364</b>	<b>1.624.041.145</b>	<b>- 668.639.781</b>	↓	-41%
- Servicios	955.401.364	1.624.041.145	- 668.639.781	↓	-41%
<b>T O T A L E S</b>	<b>91.055.164.227</b>	<b>40.982.020.950</b>	<b>50.073.143.277</b>	↑	122%

La variación más representativa en la venta se da en bienes producidos, los cuales presentan un incremento de \$ 40.743.958.973 equivalentes a un 206% con respecto a la vigencia anterior; variación representada principalmente en el incremento de \$38.383.648.545 en las exportaciones; por la venta de 3.000 und de Munición soltada MK82 y el conjunto espoleta Bomba. Adicionalmente, la venta de explosivos también registra un aumento de \$4.824.880.950 con respecto a la vigencia anterior.

Caso contrario ocurrió con la venta de emulsión Drummond, la cual disminuyó en \$1.766.791.655 respecto al año anterior.

En el incremento total de las ventas, los bienes comercializados aumentaron en \$ 9.997.824.085, la variación se encuentra reflejada en \$6.747.328.616 por la venta de emulsiones Orica y en explosivos en \$3.065.707.511 por la venta de detonadores y el kit detonador electrónico I- KON.

**COSTO DE VENTAS**

<b>COSTO COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018</b>					
	<b>feb-19</b>	<b>feb-18</b>	<b>VARIACIÓN</b>		<b>%</b>
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>36.654.202.126</b>	<b>15.207.499.958</b>	<b>21.446.702.168</b>		141%
- ARMAS	826.992.777	667.748.138	159.244.639		24%
- MUNICIONES	436.360.743	763.652.132	- 327.291.389		-43%
- EXPLOSIVOS	6.857.895.338	3.866.696.158	2.991.199.180		77%
- PRODUCTOS MILITARES	430.000.745	1.075.239.682	- 645.238.937		-60%
- REPUESTOS	-	319.018	- 319.018		-100%
- EMULSIONES	6.098.898.384	7.145.646.167	- 1.046.747.783		-15%
- EXPORTACIONES	21.485.009.799	380.885.640	21.104.124.159		5541%
- METALMECANICOS	519.044.340	1.307.313.023	- 788.268.683		-60%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>25.640.901.977</b>	<b>17.323.481.037</b>	<b>8.317.420.940</b>		48%
- ARMAS	180.338.920	91.090.145	89.248.775		98%
- MUNICIONES	60.408.530	32.371.341	28.037.189		87%
- EMULSIONES	22.420.818.888	16.265.733.981	6.155.084.907		38%
- EXPLOSIVOS	2.920.591.210	574.163.534	2.346.427.676		409%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	24.368.885	38.581.612	- 14.212.727		-37%
- PRODUCTOS MILITARES	381.000	292.311.000	- 291.930.000		-100%
- EXPORTACIONES	-	-	-		
- OTRAS MERCANCIAS	33.994.544	29.229.424	4.765.120		16%
<b>SERVICIOS</b>	<b>8.115.721</b>	<b>-</b>	<b>8.115.721</b>		
- Servicios	8.115.721	-	8.115.721		
<b>T O T A L E S</b>	<b>62.303.219.824</b>	<b>32.530.980.995</b>	<b>29.772.238.829</b>		92%

El comportamiento del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$ 29.772.238.829, variación que, se ve reflejada principalmente en el costo de las exportaciones con un incremento de \$21.104.124.159 comportamiento recíproco con las ventas del mismo periodo.

Los siguientes incrementos más representativos se presentan en los bienes comercializados, específicamente en el costo de las emulsiones y los explosivos con un aumento de \$6.155.084.907 y \$2.346.427.676 respectivamente y que corresponde al costo de emulsiones Orica y al costo de los detonadores, comportamiento homogéneo a las ventas del mismo periodo.

**GASTOS:**

**IMPUESTOS:**



El detalle de gastos de impuestos y contribuciones a 28 de febrero de 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Febrero de 2019</u>	<u>Febrero de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	20,288,437	42,917,918	-	-52.7%
Cuota de fiscalización Contraloría	360,509,986	224,076,414	136,433,572	60.9%
Tasas(Alumbrado público, peajes, impuesto al consumo)	6,907,997	5,716,109	1,191,888	20.9%
Impuesto de registro	23,320	125,996	-	-81.5%
Gravamen al movimiento financiero	195,965,226	188,804,955	7,160,271	3.8%
Impuesto al consumo	164,146	42,711	121,435	284.3%
<b>Total</b>	<b>583,859,112</b>	<b>461,684,103</b>	<b>122,175,009</b>	<b>26%</b>

Al mes de febrero los pagos por concepto de impuestos presentan una variación en el impuesto predial debido a que se llevo al costo de ventas los predios de Soacha, Sogamoso y Sibaté los cuales en el periodo anterior se distribuyeron en el costo. La cuenta de cuota de fiscalización presenta aumento del 60% debido que al incremento en el cálculo de la misma tomo como base la utilidad incrementada.

	<u>Febrero de 2019</u>	<u>Febrero de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	35,888,834	203,507,677	-	-82.4%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	110,136,234	137,690,525	-	-20.0%
Impuesto de industria y comercio	-	15,281,000	-	-100.0%
<b>Total</b>	<b>146,025,068</b>	<b>356,479,202</b>	<b>- 210,454,134</b>	<b>-59%</b>

Provision Impuesto de industria y comercio	1,217,582,027	413,125,359	804,456,668	194.7%
--	---------------	-------------	-------------	--------

La cuenta de tasas presenta variación debido a que en ella se registra el valor de la estampilla Pro-Universidad de la Guajira que corresponde al 1% de la facturación en los municipios en la Guajira que con relación al periodo anterior aumentaron en 57%.

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 200% 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 28 de Febrero de 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Febrero de 2019</u>	<u>Febrero de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	6,349,470,504	-	6,349,470,504	100.0%
<b>Total</b>	<b>6,349,470,504</b>	<b>-</b>	<b>6,349,470,504</b>	<b>100%</b>

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

El aumento del valor con relación al periodo anterior se debe a que en el periodo anterior no arrojó utilidad y el actual tiene una utilidad de 6.300 millones los cuales son la base para el cálculo.

wigv.-

Marzo 20 de 2019.