

**NOTAS A LO INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES**  
**AL 31 MARZO DE 2019**

Los estados financieros de La Industria Militar - INDUMIL, correspondientes al periodo terminado en 31 de marzo de 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS, por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adaptadas en Colombia mediante resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que establece el Marco Normativo para las empresas que No cotizan en el mercado de valores ni captan ni administran ahorro del público, emitida por la Contaduría General de la Nación. Estos estados financieros se presentan en millones de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Entidad.

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.

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

### **Inventarios**

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

<b>INVENTARIOS</b>	<b><u>Marzo</u></b> <b><u>de 2019</u></b>	<b><u>Marzo</u></b> <b><u>de 2018</u></b>	<b><u>Variación</u></b>
BIENES PRODUCIDOS	24.822.482.829	48.012.296.197	-23.189.813.368
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	22.527.078.905	14.560.580.872	7.966.498.033
MATERIAS PRIMAS	71.553.313.523	79.730.301.623	-8.176.988.100
MATERIALES Y SUMINISTROS	56.767.750.152	60.513.987.309	-3.746.237.157
PRODUCTOS EN PROCESO	17.405.050.703	26.302.164.785	-8.897.114.082

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 materias primas. En el caso de la disminución de bienes producidos de \$23.189.813.368, corresponde principalmente a la disminución en stock de 1.000 unidades de Fusil ace 21 cal.5.56mm, de 2.201.373 unidades de munición 5.56mm y de 5.000 unidades de munición soltada mk 81pg 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 \$8.897.114.082, 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 \$8.176.988.100 de materias primas, este corresponde principalmente a la disminución en stock de 6.406.439 kilogramos de nitrato de amonio para emulsion-ane, 61.129 kilogramos de copa para vainilla cal.5.56mm y de 884.399 kilogramos de nitrato de amonio esférico.

Para el caso del incremento de \$7.966.498.033 en el inventario de mercancías en existencia, este corresponde principalmente al incremento en stock de emulsión 110%, emulsión 70/30 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 31 de Marzo de 2019 con un valor de \$278.416.034.581 millones de pesos.

### **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 Marzo del año 2019 corresponde a \$2.391.963.951 millones de pesos, valor conformado principalmente por los pagos realizados a las siguientes obras de construcción:

<b><u>CONSTRUCCIONES EN CURSO</u></b>	<b><u>Marzo 2019</u></b>
ESTUDIO TECNICO PLANTA DE ANFO	369.751.952
ADECUACIÓN RED CONTRA INCENDIO FEXAR	67.906.400
ESTUDIO TECNICO PARA SISTEMA DE GESTION	12.688.475
CUBIER. ESTRUC. MET.T FUN	12.596.782
CAMBIO DE CUBIERTAS Y MEJORAMINETO FEXAR	1.287.628.846
ESTUDIO TECNICO BODEGA QUIMICOS	64.492.138
LLAVE MANO AUM.CARGA ELEC	833.352.000
INTERV.OBRA ELECT. TRATA	67.986.735
ESTUD.AMPLIA.LAB. BALIST	51.200.000
DIAG. Y DISEÑO MANT. POLVORIN. PONE	40.000.000
MEJORAMIENTO INFRAESTRUCTURA FABRICAS	573.558.763
ACCESO EMERGENCIAS TCA	292.223.621
MONTAJE LABORATORIO I+D JMG	161.135.000
ESTU. HIDROGEOLOGICO DE PROSPECCIÓN	13.887.000
OBRA CIVIL REPARACIÓN DIQUES UNIDAD 200	100.479.683
ANT. CAMBIO DE CUBIERTAS FEXAR	-386.383.944
	<b>3.562.503.451</b>

## **B. EDIFICACIONES**

El 13% de variación en la cuenta de Edificaciones por valor de \$2.081.601.398 millones, 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.

También podemos observar que una de las variaciones significativas se presenta en la cuenta de las edificaciones de fábrica la cual a marzo 2018 no tenía cargados activos como el taller de productos militares y productos especiales por valor de \$628.964.476, el patio de chatarras FASAB por valor de \$482.513.719 y la planta de mantenimiento industrial FASAB por valor de \$173.629.567.

## **C. MAQUINARIA Y EQUIPO**

La cuenta de Maquinaria y Equipo representa un 17% del total del activo por \$179.222.071.527 millones, presenta una disminución por valor de \$24.290.826.380 con respecto al mes de marzo 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.

## **D. EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO**

La cuenta de Equipo médico y científico representa el 2% del total de los activos, presenta una variación de \$1.795.541.631 con respecto al mes de marzo 2018, debido al ingreso de diferentes tipos de moldes como son: molde de inyección para cápsula, molde para cabezote granada mano, molde para vaso portacartucho, molde probeta para ojiva, molde probeta para culatín fusil, molde de inyección guardamano, molde de inyección plástico cantonera, molde para empuñadura escopeta, molde inyección tapa

caja plástica munición eslabonada entre otros; estos ingresos fueron por un valor aproximado de \$1.633.712.868.

Otros activos que generan dicha variación son el bloque para prueba de municiones por valor de \$111.973.499, equipo de temperatura graduable plastilina por valor de \$25.704.000.

### **E. 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 marzo 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.

### **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>Marzo de 2019</u>	<u>Marzo de 2018</u>
Depreciación acumulada PPYE	-233.274.741.140	-219.896.128.161
	<b>-233.274.741.140</b>	<b>-219.896.128.161</b>

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

### **F. 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 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</b>
	<b>SHOWROOM Y LOS QUE SE COMERCIALIZAN: 2 AÑOS</b>

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

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 31 de marzo de 2019 es la siguiente:

<b>Descripción propiedades de inversión</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Terrenos	756.091.962	756.091.962	-
Edificaciones	609.787.193	624.704.577	-14.917.384
<b>Total propiedades de inversión</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**

#### **ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

El detalle de activos por impuestos corrientes a 31 de Marzo de 2019 y 2018 es el siguiente:

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

	<u>Marzo de 2019</u>	<u>Marzo 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	98,851,836	69,698,631	29,153,205	41.8%
Autorretenciones por ventas y servicios	3,659,109,847	1,834,824,735	1,824,285,112	99.4%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	580,618,302	-	580,618,302	100.0%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio (1)	3,491,883,141	2,153,983,109	1,337,900,032	62.1%
Retenciones que nos practicaron a titulo de IVA (2)	574,489	16,977,563	- 16,403,074	-96.6%
<b>Total</b>	<b>7,831,037,615</b>	<b>5,765,403,038</b>	<b>2,065,634,577</b>	<b>36%</b>

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 Sibate, Soacha, Chiriguana, 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 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 Marzo 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.

**ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO**

El saldo de activos por impuestos a las ganancias diferido a 31 de Marzo de 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Marzo de 2019</u>	<u>Marzo 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**

Las cuentas por pagar al 31 de Marzo de 2019 se detallan a continuación

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

**Adquisición de bienes y servicios nacionales:**

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

Su participación es del 3% con un saldo de \$32.667.156.555 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$13.138.791.370 millones, equivalente al 67%; se distribuye de la siguiente forma:

	<b>Marzo 31 de 2019</b>	<b>Marzo 31 de 2018</b>
Bienes y Servicios Nacionales	2.360.308.217	1.778.781.047
Otros Servicios	3.458.931.876	802.850.742
Facturas Por Recibir EM/FR	26.847.916.462	16.946.733.396
<b>TOTAL</b>	<b>32.667.156.555</b>	<b>19.528.365.185</b>

## **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

	<b>Marzo de 2019</b>	<b>Marzo de 2018</b>	<b>Variacion</b>	<b>%</b>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	2,834,773,910	1,828,309,294	1,006,464,616	55.0%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	14,345,257,000	13,558,126,000	787,131,000	5.8%
Impuesto a las ventas por pagar	3,133,015,474	1,581,426,384	1,551,589,090	100.0%
<b>Total</b>	<b>20,313,046,384</b>	<b>16,967,861,678</b>	<b>3,345,184,706</b>	<b>20%</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 al incremento de la facturación del mes, lo cual incremento la base para el cálculo de la autoretención.

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 mismo periodo del año anterior se da por al incremento de la facturación del mes.

## **VENTAS NETAS**

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de Marzo de 2019, aumentaron en \$ 73.178.916.483

Las ventas netas con corte a Marzo 2019 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$ 93.899.310.303, Bienes Comercializados por \$ 49.301.386.269 y Servicios por \$ 1.953.879.029.

<b>VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018</b>				
	<b>mar-19</b>	<b>mar-18</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>93.899.310.303</b>	<b>44.977.082.366</b>	<b>48.922.227.937</b>	<b>↑ 109%</b>
- ARMAS	2.830.952.020	1.469.346.280	1.361.605.740	↑ 93%
- MUNICIONES	1.434.422.076	1.650.540.608	- 216.118.532	↓ -13%
- EXPLOSIVOS	33.485.241.003	19.279.113.511	14.206.127.492	↑ 74%
- PRODUCTOS MILITARES	476.022.096	1.244.477.800	- 768.455.704	↓ -62%
- REPUESTOS	-	1.174.100	- 1.174.100	↓ -100%
- EMULSIONES	16.248.860.960	19.964.931.972	- 3.716.071.012	↓ -19%
- EXPORTACIONES	38.893.053.948	501.796.481	38.391.257.467	↑ 7651%
- METALMECANICOS	530.758.200	865.701.614	- 334.943.414	↓ -39%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>49.301.386.269</b>	<b>24.683.013.614</b>	<b>24.618.372.655</b>	<b>↑ 100%</b>
- ARMAS	1.355.898.703	439.719.172	916.179.531	↑ 208%
- MUNICIONES	174.282.898	151.442.105	22.840.793	↑ 15%
- EMULSIONES	41.007.779.896	21.975.203.515	19.032.576.381	↑ 87%
- EXPLOSIVOS	5.885.249.009	1.477.145.984	4.408.103.025	↑ 298%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	673.404.400	157.938.000	515.466.400	↑ 326%
- PRODUCTOS MILITARES	564.666	297.785.123	- 297.220.457	↓ -100%
- EXPORTACIONES	-	-	-	
- OTRAS MERCANCIAS	204.206.697	183.779.715	20.426.982	↑ 11%
<b>SERVICIOS</b>	<b>1.953.879.029</b>	<b>2.315.563.138</b>	<b>- 361.684.109</b>	<b>↓ -16%</b>
- Servicios	1.953.879.029	2.315.563.138	- 361.684.109	↓ -16%
<b>T O T A L E S</b>	<b>145.154.575.601</b>	<b>71.975.659.118</b>	<b>73.178.916.483</b>	<b>↑ 102%</b>

La variación más representativa en la venta se da en bienes producidos, los cuales presentan un incremento de \$ 48.922.227.937 equivalentes a un 109% con respecto a la vigencia anterior; variación representada principalmente en el incremento de \$ 38.391.257.467 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 \$ 14.206.127.492 equivalente a un 74% con respecto a la vigencia anterior.

En la línea de armas producidas presentó un incremento en ventas de \$ 1.361.605.740 correspondiente a un 93% respecto a la vigencia anterior.

Caso contrario ocurrió con la venta de emulsión Drummond, la cual disminuyó en \$ 3.716.071.012 equivalente a un -19% respecto al año anterior.

En el incremento total de las ventas, los bienes comercializados aumentaron en \$ 24.618.372.655, la variación se encuentra reflejada principalmente en \$ 19.032.576.381 equivalentes a un 87% por la venta de emulsiones Orica y en explosivos en \$ 4.408.103.025 equivalente a un 298% por la venta de detonadores y el kit detonador electrónico I- KON.

## **COSTO DE VENTAS**

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2019 Y 2018				
	mar-19	mar-18	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>58.352.874.640</b>	<b>30.818.042.816</b>	<b>27.534.831.824</b>	<b>↑ 89%</b>
- ARMAS	1.446.188.677	1.324.586.085	121.602.592	↑ 9%
- MUNICIONES	782.240.453	1.170.632.538	- 388.392.085	↓ -33%
- EXPLOSIVOS	19.795.564.132	13.022.806.221	6.772.757.911	↑ 52%
- PRODUCTOS MILITARES	238.874.331	1.052.443.169	- 813.568.838	↓ -77%
- EMULSIONES	13.538.648.262	13.141.941.448	396.706.814	↑ 3%
- EXPORTACIONES	21.792.440.869	481.732.702	21.310.708.167	↑ 4424%
- METALMECANICOS	758.917.916	623.900.653	135.017.263	↑ 22%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>41.934.284.415</b>	<b>21.416.996.113</b>	<b>20.517.288.302</b>	<b>↑ 96%</b>
- ARMAS	413.015.148	22.673.253	390.341.895	↑ 1722%
- MUNICIONES	96.434.767	109.066.431	- 12.631.664	↓ -12%
- EMULSIONES	37.099.349.836	19.935.297.051	17.164.052.785	↑ 86%
- EXPLOSIVOS	4.171.221.325	877.592.138	3.293.629.187	↑ 375%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	24.368.885	112.752.740	- 88.383.855	↓ -78%
- PRODUCTOS MILITARES	381.000	288.272.281	- 287.891.281	↓ -100%
- EXPORTACIONES	-	-	-	
- OTRAS MERCANCIAS	129.513.454	71.342.219	58.171.235	↑ 82%
<b>SERVICIOS</b>	<b>54.056.214</b>	<b>-</b>	<b>54.056.214</b>	
- Servicios	54.056.214	-	54.056.214	
<b>T O T A L E S</b>	<b>100.341.215.269</b>	<b>52.235.038.929</b>	<b>48.106.176.340</b>	<b>↑ 92%</b>

El comportamiento del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$ 48.106.176.340 equivalente a un 92% en forma reciproca 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 reciproco 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 \$ 17.164.052.785 y \$ 3.293.629.187 respectivamente y que corresponde al costo de emulsiones Orica y al costo de los detonadores, comportamiento homogéneo a las ventas del mismo periodo.

## GASTOS DE IMPUESTOS

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

	<u>Marzo de 2019</u>	<u>Marzo de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	21,030,371	43,662,066	- 22,631,695	-51.8%
Cuota de fiscalizacion Contraloria	540,764,979	336,114,621	204,650,358	60.9%
Tasas(Alumbrado publico, peajes, impuesto al consumo)	11,645,757	11,165,721	480,036	4.3%
Impuesto de registro	992,420	695,716	296,704	42.6%
Gravamen al moviemiiento financiero	381,755,568	363,169,723	18,585,845	5.1%
Impuesto al consumo	276,426	115,255	161,171	139.8%
<b>Total</b>	<b>956,465,521</b>	<b>761,393,502</b>	<b>195,072,019</b>	<b>26%</b>

Al mes de Marzo 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 distribuyo en el costo.

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

La cuenta de cuota de fiscalización presenta aumento del 60% debido que al incremento en el cálculo del mismo tomo como base la utilidad incrementada.

	<u>Marzo de 2019</u>	<u>Marzo de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	160,818,909	389,922,327	- 229,103,418	-58.8%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	143,579,222	144,291,564	- 712,342	-0.5%
Impuesto de industria y comercio	32,727,000	69,182,000	- 36,455,000	-52.7%
<b>Total</b>	<b>337,125,131</b>	<b>603,395,891</b>	<b>- 266,270,760</b>	<b>-44%</b>
Provision Impuesto de industria y comercio	1,822,522,040	688,542,263	1,133,979,777	164.7%

Al mes de Marzo 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 distribuyo en el costo.

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 165% 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 31 de Marzo de 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Marzo de 2019</u>	<u>Marzo de 2018</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	11,113,184,000	1,418,772,000	9,694,412,000	683.3%
<b>Total</b>	<b>11,113,184,000</b>	<b>1,558,744,000</b>	<b>9,554,440,000</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 al incremento de la utilidad en 683 % y la cual es la base para el cálculo.

wigv.-

Abril 15 de 2019.