

**REVELACIONES A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES**

**AL 30 SEPTIEMBRE DE 2020**

El análisis financiero es el estudio que se hace de la información contable, mediante la utilización de las variaciones más representativas y razones financieras. La contabilidad representa y refleja la realidad económica y financiera de la empresa, de modo que es necesario interpretar y analizar esa información para poder entender a profundidad el origen y comportamiento de los recursos de la entidad. La información contable o financiera de poco nos sirve si no la interpretamos, si no la comprendemos, y allí es donde surge la necesidad del análisis financiero. Cada componente de un estado financiero tiene un significado y un efecto dentro de la estructura contable y financiera de la empresa, efecto que se debe identificar y de ser posible, cuantificar. Conocer el porqué la empresa está en la situación que se encuentra, es importante para así mismo poder proyectar soluciones o alternativas para enfrentar los problemas surgidos o para idear estrategias encaminadas a aprovechar los aspectos positivos.

A continuación se detallan las partidas más relevantes del Balance General Comparativo a 30 de septiembre de 2020 – 2019, así:

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Las cuentas de banco a 30 de Septiembre del 2020 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 18 % equivalente a \$40.313.360.664 como se detalla a continuación.

cuenta	septiembre2020	septiembre2019	Porcentaje	variacion
Caja	253.777.583	236.842.076	7%	16.935.507
Depositos En Instituciones Financieras	264.703.746.686	224.407.321.529	18%	40.296.425.157
<b>total</b>	<b>264.957.524.269</b>	<b>224.644.163.605</b>	<b>18%</b>	<b>40.313.360.664</b>

cuenta	septiembre2020	septiembre 2019	Porcentaje	variacion
Caja	253.777.583	236.842.076	7%	16.935.507
Total	253.777.583	236.842.076	7%	16.935.507
<b>Depositos En Instituciones Financieras</b>				
Cuentas corrientes	1.193.190.198	638.414.473	87%	554.775.725
Cuentas de ahorro	262.386.657.545	222.821.481.295	18%	39.565.176.250
Depósitos remunerados	1.123.898.943	947.425.761	19%	176.473.182
<b>Total</b>	<b>264.703.746.686</b>	<b>224.407.321.529</b>	<b>18%</b>	<b>40.296.425.157</b>

EL 17-24-29 de Septiembre de 2020, se recibió de Drummond el valor de \$ 8.910.485.336 ANTICIPO EXPLOSIVOS – ANTICIPO EXPLOSIVOS – EMULSIONES ACCESORIOS ANTICIPO IMPUESTO SOCIAL,FRAS Nos FRAS Nos. 9-176805/06/07/09/12/14/15/44/46/47, ANTICIPO DEPOSITO PARTICULARES

Adicionalmente se constituye CDT por valor de \$30.000 millones con el banco ITAU, CDT que teniendo en cuenta la disponibilidad flujo de caja, se invirtió a una tasa de 4.35 % EA que tendrá una redención de 120 días.

## **INVENTARIOS**

El saldo de los Inventarios a Septiembre 30 es el siguiente:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>SEPTIEMBRE 2020</b>	<b>SEPTIEMBRE 2019</b>	<b>VARIACION</b>
BIENES PRODUCIDOS	35.192.499.713	26.620.788.029	8.571.711.684
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	21.429.171.763	9.456.659.152	11.972.512.611
MATERIAS PRIMAS	100.908.155.801	86.911.330.106	13.996.825.695
MATERIALES Y SUMINISTROS	64.118.456.536	58.412.554.218	5.705.902.318
PRODUCTOS EN PROCESO	14.714.250.971	26.960.925.657	-12.246.674.686
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-4.874.777.931	-4.467.324.904	-407.453.027
<b>TOTAL:</b>	<b>231.487.756.853</b>	<b>203.894.932.258</b>	<b>27.592.824.595</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, productos en proceso y deterioro acumulado.

Donde, los decrementos más representativos se dan en: productos en proceso y deterioro acumulado. En el caso de la disminución de productos en proceso de \$12.246.674.686, se debe principalmente a que durante el periodo comparado se cerraron y liquidaron órdenes de: fusil galil sar automático con kit Córdova, fusil galil sar semiautomático con kit córdova y emulsión drummond.

La siguiente disminución más representativa se da en deterioro acumulado con una variación de \$407.453.027, la cual corresponde principalmente al registro del deterioro de producto terminado de metalmecánicos y portafusiles.

En el caso del incremento de materias primas de \$13.996.825.695, se debe principalmente al incremento en stock de 5.698.750 kilogramos de nitrato de amonio ane-dldt, de 2.249.378 kilogramos de nitrato de amonio esférico y de 8.349 unidades de cañón semielaborado ace 22.

El siguiente incremento más representativo se da en mercancías en existencia con una variación de \$11.972.512.611, la cual corresponde principalmente al incremento en stock de 3.458.000 metros de mecha de seguridad importada, de 1.791.500 metros de cordón detonante 12 gramos importado, de 4.123.100 unidades de detonador común No.8 aluminio, de 398 unidades de pistola sw m&p 2.0 cal.9x19mm 9t 2p y de 727.500 metros de cordón detonante 6 gramos importado.

Otro incremento representativo se da en bienes producidos con una variación de \$8.571.711.684, la cual se debe principalmente al incremento en stock de 71.940 unidades de detonador electrónico I-kon II 15 metros, de 1.000 unidades de fusil ace 23 cal.5.56mm ensamblado y de 13.374 unidades de granada de 40mm h.e.a.p.

La variación correspondiente a materiales y suministros de \$5.705.902.318 se debe principalmente al incremento en stock de 3.620.550 unidades de vainilla para munición cal.5,56mm, de 1.186 unidades de cañón fusil Córdoba 13", de 14.984 unidades equipos de limpieza para fusil galil 5.56mm, de 6.869 unidades de proveedor ace cal.5.56mm y de 27 unidades de servomotor h54-200-s500r dynamixel.

## **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 24% del total del activo a 30 de septiembre de 2020 con un valor de \$272.999.287.653 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	<b>SEPTIEMBRE 2020</b>	<b>SEPTIEMBRE 2019</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>272.999.287.653</b>	<b>273.211.510.181</b>	<b>-212.222.528</b>
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	6.531.590.350	3.562.503.451	2.969.086.899
MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	12.266.629.470	9.603.253.655	2.663.375.815
BIENES MUEBLES EN BODEGA	522.706.382	576.393.738	-53.687.356
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTTO	812.771.198	812.771.198	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	19.285.553.921	19.285.619.661	-65.740
EDIFICIOS Y CASAS	135.541.096.396	135.426.912.003	114.184.393
PLANTAS DE TRATAMIENTO	6.564.957.944	6.564.957.944	0
LÍNEAS, CABLES Y TRANSMISIÓN	7.965.435.947	8.349.830.470	-384.394.523
MAQUINARIA Y EQUIPO	188.343.810.899	181.860.964.904	6.482.845.995
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	21.011.341.601	19.955.367.928	1.055.973.673
MUEBLES Y ENSERES	5.008.634.747	4.791.923.407	216.711.340
EQUIPO DE COMUNICACIONES	15.579.760.671	14.484.062.051	1.095.698.620
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	11.328.546.610	10.911.606.374	416.940.236
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	116.056.360	113.542.960	2.513.400
DEPRECIACIÓN ACUM. PROP.PLANTA EQUIP	-257.073.757.248	-242.282.351.968	-14.791.405.280

Los activos que más presentan variación son principalmente son la cuenta de maquinaria y equipo con una variación por valor de \$6.482.845.995, construcciones e instalaciones en curso con una variación por valor de \$2.969.086.899, maquinaria y equipo en montaje con una variación por valor de \$2.663.375.815, equipo de comunicaciones con una variación por valor de \$1.095.698.620 y equipo médico y científico con una variación por valor de \$1.055.973.673, para el mes de septiembre se analizarán las cuentas de redes líneas y cables, maquinaria y equipo y equipo de transporte terrestre.

## **REDES, LÍNEAS Y CABLES**

Los activos que se encuentran en redes líneas y cables son activos que relacionados con las estructuras eléctricas y de conectividad de cada una de las construcciones de la Industria Militar tales como centros de redes, oficinas y talleres etc.

La cuenta de redes líneas y cables presentó para el mes de septiembre de 2020 una variación negativa por valor de \$384.394.523 con respecto al mes de septiembre de

2019, esto debido a la reclasificación del valor mencionado del activo No. 140000003 – obra construcción red cableado estructurado hecha al activo No. 160000000 – Instalaciones edificio INDUMIL oficinas centrales.

## **MAQUINARIA Y EQUIPO**

Los activos clasificados en la cuenta de maquinaria y equipo representan el valor de bienes tangibles que tienen como propósito su uso y no su venta en el curso normal de las operaciones de la entidad; su uso particular es la producción de bienes para su venta y la prestación de servicios a la entidad.

La cuenta de maquinaria y equipo presenta para el mes de septiembre de 2020 una variación por valor de \$6.482.845.995 en comparación con el mes de septiembre de 2019, esta diferencia se debe principalmente a los ingresos de activos nuevos y traslados desde otras clases por valor de \$6.642.797.877, adicionalmente se dieron bajas de activos por valor de \$24.580.304 según Resolución 024 de febrero de 2020 y traslados hacia otras clases por valor de \$134.838.552.

Estos son algunos de los activos fijos mas representativos que ingresaron durante el último año:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
40010643	0	10/09/2020	NEVERA CRIOGÉNICA	178.487.393
40010646	0	27/03/2020	ESCANER 3D NIKON LC15DX	969.600.000
40011207	0	29/05/2020	CENTRO DE MECANIZADO CNC MARCA: LEADWELL	309.700.000
40011223	0	18/10/2019	VALVULA DE DIAFRAGMA EN PVDF DE 2 PULGADAS	158.536.810
40011234	0	14/03/2020	BALON DOSIFICADOR DE ACIDO NITRICO AL 98.5 %	130.000.000
40011246	0	29/09/2020	MÁQUINA UNIVERSAL DE ENSAYOS 300kN	250.000.000
40011253	0	29/05/2020	TORNO FRESADOR HORIZONTAL CNC MARCA: DOOSAN	398.500.000
40011255	0	20/12/2019	MESA ALUMINIO P. LLENADO MULTIPLICADORES	114.122.958
40011365	0	04/08/2020	Software sistema de control redundante	91.710.297
40011366	0	04/08/2020	Hardware sistema de control	124.869.271
40011402	0	04/08/2020	Instrumentacion Proceso de concentracion de acidos	110.450.818
40011454	0	25/02/2020	CODIFICADORA INKJET DE ALTA VELOCIDAD	531.829.700
40011508	0	22/09/2020	AIRE ACONDICIONADO DE PRESION	139.999.930
40010224	0	20/12/2019	COMPRESOR TALLER NITRACION Y TCA - MARCA ATLAS COP	136.800.020
				<b>3.644.607.197</b>

## **EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE**

Los activos que se encuentran en la cuenta de equipo de transporte, son equipos de movilización y maquinaria de propiedad de la Industria Militar destinados al transporte de funcionarios y de carga para el desarrollo de sus actividades.

La cuenta de equipo de transporte terrestre para el mes de septiembre de 2020 presentó una variación por valor de \$416.940.236, esto con respecto al mes de septiembre de 2019, esta diferencia obedece al ingreso de activos por valor de \$447.559.930 y la baja de activos fijos por valor de \$30.619.694 según Resolución 024 de febrero de 2020.

Los activos que ingresaron durante el último son los siguientes:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
60000272	0	27/12/2019	CAMIONETA DOBLE CABINA MARCA: NISSAN FRONTIER 2020	102.981.911
60000279	0	31/12/2019	MINI BUS MARCA: RENAULT MÁSTER 3 CAP. 17 PASAJEROS	152.892.806
60000301	0	21/02/2020	MINI BUS RENAULT MASTER 3 CAP. 17 PASAJEROS	152.892.806
60000305	0	03/03/2020	AUTOMOVIL HONDA CIVIC LX	38.792.407
				<b>447.559.930</b>

### DEPRECIACIÓN SEPTIEMBRE DE 2020

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	Septiembre 2020	Septiembre 2019	Variación
Depreciación acumulada PPYE	-257.073.757.248	-242.282.351.968	-14.791.405.280
	<b>-257.073.757.248</b>	<b>-242.282.351.968</b>	<b>-14.791.405.280</b>

En esta variación se incluyen la depreciación acumulada de los Activos Fijos nuevos que ingresaron durante el año 2020 a la Industria Militar.

### 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 MAQUINARIA 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

### PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2020 es la siguiente:

Descripción Propiedades de Inversión	Septiembre 2020	Septiembre 2019	Variación
Terrenos	756.091.962	756.091.962	0
Edificaciones	609.787.193	609.787.193	0
	<b>1.365.879.155</b>	<b>1.365.879.155</b>	<b>0</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.

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

El detalle de activos por impuestos corrientes a 30 de septiembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019	Variación	%
Anticipo impuesto sobre la renta	10,860,154,000	6,991,267,000	3,868,887,000	55.3%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	261,629,637	308,421,819	- 46,792,182	-15.2%
Autorretenciones por ventas y servicios	8,507,976,212	11,606,901,486	- 3,098,925,274	-26.7%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	1,346,164,613	1,839,576,426	- 493,411,813	-26.8%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	3,089,722,182	2,701,377,806	388,344,376	14.4%
Retenciones que nos practicaron a título de IVA	-	1,687,043	- 1,687,043	-100.0%
Beneficio Tributario	1,228,818,083	-	1,228,818,083	100.0%
<b>Total</b>	<b>26,294,464,727</b>	<b>23,449,231,580</b>	<b>1,845,233,147</b>	<b>8%</b>

El anticipo de impuesto sobre la renta presenta una variación en aumento porque el valor del impuesto de renta del año 2019; paso de 36 mil millones del 2018 a 48 mil millones del 2019 valor que se toma como base para realizar el cálculo del anticipo para el año 2020.

La cuenta de las autorretenciones realizadas y pagadas de forma mensual en la declaración de retención en la fuente de la Industria Militar, 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 que el país entro en periodo de

cuarentena desde el 24 de marzo por la emergencia sanitaria del Covid-19, lo que disminuyo la operación de los almacenes comerciales y la demanda y producción de explosivos.

Esta cuenta también registra los valores pagados como anticipo de impuestos a los municipios por impuesto de industria y comercio tales como Sibate, Soacha, Chiriguana, Valledupar entre otros; el incremento se da porque a partir de este periodo algunos municipios nos obligaron a practicar autoreteniones por este impuesto tales como Tunja, entre otros.

El artículo 95 de la Ley 2010 de 2019 agrego el artículo 258-1 al ET, estableciendo que a partir del 2020 cuando se adquieran o construyan bienes de capital, el 100% del IVA que se cancele en esta operación podrá tratarse como un descuento al impuesto de renta y estos valores se registran en la cuenta de beneficio tributario.

### **ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

El saldo de activos por impuestos a las ganancias diferido a 30 de septiembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	<u>Septiembre de 2020</u>	<u>Septiembre de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Activos por impuesto diferido	11,330,240,270	17,437,824,976	- 6,107,584,706	-35.0%
<b>Total</b>	<b>11,330,240,270</b>	<b>17,437,824,976</b>	<b>- 6,107,584,706</b>	<b>-35%</b>

Se determina usando la tasa tributarias vigente a 30 de diciembre de 2019 para el año 2020 que corresponde al 32% 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 Septiembre de 2020 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 5% 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 \$32.643.824.039 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$-37.079.599.800 millones, equivalente al -53%. Se distribuye de la siguiente forma:

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

	Septiembre 30 de 2020	Septiembre 30 de 2019
Bienes y Servicios Nacionales	2.278.335.302	11.268.548.665
Otros Servicios	1.553.007.859	1.323.075.215
Facturas Por Recibir EM/FR	28.812.480.878	57.131.799.959
<b>TOTAL</b>	<b>32.643.824.039</b>	<b>69.723.423.839</b>

A continuación se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsiones	9.771.695.945	30
SHANGAI LUNENG HUANGTAI TRAD	PED 47-307 DET PERM ELÉC INSEN CU 4M OMS NOMINAL 1/2	4.996.855.504	15
VARIA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-6718/47-319, 45-6529 Nitrato de Amonio p/emulsion	4.438.299.910	14
FAMESA EXPLOSIVOS SAC	PED 47-288 MECHA DE SEGURIDAD IMPORTADA	2.959.291.580	9
ACRON SWITZERLAND AG	PED 47-295 NITRATO DE AMONIO ANE - EMULSIÓN	2.824.566.998	9
ALTEK DOKUM HEDDE MAMULLERS	PED 47-302 COPA PARA PROYECTIL CAL. 5,56 mm Y COPA P/VAINILLA	1.947.520.271	6
IMOCOM S.A.S	PED 45-5782/6078 Centro de mecanizado vertical	1.170.420.575	4
DISTRIBUIDORA DE QUIMICOS INDUST	PED 6233 NITRATO DE SODIO	1.052.137.800	3
ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI)	PED 47-271 CONJUNTO CARGADOR FUSIL ACE 35 CARTUCHOS	1.032.450.120	3
VARIOS	Menores cuantías	2.450.585.336	8
<b>TOTAL</b>		<b>32.643.824.039</b>	<b>100</b>

**VENTAS NETAS**

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 30 de septiembre de 2020, disminuyeron en \$123.352.953.479

Las ventas netas con corte a septiembre de 2020 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$310.540.141.349, Bienes Comercializados por \$19.704.519.236 y Servicios por \$6.296.492.452.

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019					
	sept-20	sept-19	VARIACIÓN		%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>310.540.141.349</b>	<b>302.434.365.105</b>	<b>8.105.776.244</b>	↑	3%
- ARMAS - REPUESTOS	6.054.532.454	10.526.286.006	- 4.471.753.552	↓	-42%
- MUNICIONES	6.656.722.055	5.734.414.842	922.307.213	↑	16%
- EXPLOSIVOS	149.168.012.016	136.284.844.974	12.883.167.042	↑	9%
- PRODUCTOS MILITARES	39.995.858.764	8.812.126.188	31.183.732.576	↑	354%
- OTRAS MERCANCIAS	1.399.685	-	1.399.685	↑	100%
- EMULSIONES	106.623.586.493	98.172.506.276	8.451.080.217	↑	9%
- EXPORTACIONES	17.641.443	40.772.087.932	- 40.754.446.489	↓	-100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	90.000.000	-	90.000.000	↑	100%
- METALMECANICOS	1.932.388.439	2.132.098.887	- 199.710.448	↓	-9%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>19.704.519.236</b>	<b>150.213.522.548</b>	<b>- 130.509.003.312</b>	↓	-87%
- ARMAS	6.263.455.176	5.309.114.401	954.340.775	↑	18%
- MUNICIONES	598.602.033	710.453.594	- 111.851.561	↓	-16%
- EMULSIONES	-	109.295.647.262	- 109.295.647.262	↓	-100%
- EXPLOSIVOS	10.835.893.300	32.600.919.782	- 21.765.026.482	↓	-67%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	1.212.946.380	1.565.552.400	- 352.606.020	↓	-23%
- PRODUCTOS MILITARES	-	4.040.600	- 4.040.600	↓	-100%
- OTRAS MERCANCIAS	793.622.347	727.794.509	65.827.838	↑	9%
<b>SERVICIOS</b>	<b>6.296.492.452</b>	<b>7.246.218.863</b>	<b>- 949.726.411</b>	↓	-13%
- Servicios	6.296.492.452	7.246.218.863	- 949.726.411	↓	-13%
<b>TOTALES</b>	<b>336.541.153.037</b>	<b>459.894.106.516</b>	<b>- 123.352.953.479</b>	↓	-27%

La variación más representativa en la venta se presenta en los bienes comercializados, los cuales reflejan una disminución de \$130.509.003.312 equivalentes a un 87% con respecto a la vigencia anterior; variación concentrada principalmente en la venta de emulsiones las cuales presentaron una disminución de \$109.295.647.262, situación originada porque éstas emulsiones para el período 2019 eran comercializadas y para esta vigencia pasaron a ser producidas en la planta Indumil-Jagua. Otra disminución importante es de \$21.765.026.482 en la línea de explosivos, donde los productos de mayor incidencia en la disminución son los detonadores electrónicos I-KON, de los cuales a septiembre del año 2019 tenían unas ventas de \$21.230.381.948 y para la vigencia 2020 no se presenta venta de estos elementos.

Por otra parte, en los bienes producidos se presenta un incremento de \$8.105.776.244, donde el comportamiento por línea de producción se dio así: la venta de Productos Militares aumentó para el año 2020 en \$31.183.732.576, principalmente por la venta de 4.134 Fusiles ACE 23 al Ejército Nacional por valor de \$16.106.930.740, adicionalmente esta la Munición cal 5.56 mm, cuyas ventas pasaron de \$8.091.556.218 en septiembre 2019 a \$17.341.341.346 del mismo mes del 2020. El valor restante de la variación está dado por la venta de \$2.046.007.000 de cargas de demolición, \$1.688.953.020 de Tubos de Minibangalore y \$1.754.014.536 de conjunto porta fusil.

El siguiente incremento más representativo se da en la venta de explosivos con un aumento de \$12.883.167.042, situación originada principalmente por la venta de Detonadores electrónicos I-kon por un valor de \$16.488.319.362, la cual no se refleja en un 100% por la disminución en las ventas de las diferentes referencias de exeles.

De igual forma, la línea de las Emulsiones presentó un incremento en sus ventas de \$8.451.080.217, valor representado principalmente en la venta de Emulind-B-Tesalia, Emulind – J 100 calenturitas y Emulind J 70-30.

Dentro de los bienes producidos se da una menor venta de exportaciones teniendo en cuenta que, para el año 2019 se exportaron 3.000 und de Munición soltada MK82 por valor de \$28.498.335.030 y 8.000 und de conjunto espoleta cola y nariz para bombas MK por valor de \$10.375.412.080 y 5.925 und de Granadas por valor de \$1.819.690.634.

### COSTO DE VENTAS

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019				
	sept-20	sept-19	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>215.412.351.202</b>	<b>208.324.610.673</b>	<b>7.087.740.529</b>	<b>↑ 3%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	3.335.200.813	5.970.188.109	- 2.634.987.296	↓ -44%
- MUNICIONES	3.504.664.589	2.854.515.083	650.149.506	↑ 23%
- EXPLOSIVOS	91.347.938.204	83.708.284.078	7.639.654.126	↑ 9%
- PRODUCTOS MILITARES	30.143.631.802	11.802.458.587	18.341.173.215	↑ 155%
- OTRAS MERCANCÍAS	953.783	-	953.783	↑ 100%
- EMULSIONES	83.845.172.250	78.666.033.641	5.179.138.609	↑ 7%
- EXPORTACIONES	8.414.670	21.816.078.397	- 21.807.663.727	↓ -100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	109.751.527	-	109.751.527	↑ 100%
- METALMECANICOS	3.116.623.564	3.507.052.778	- 390.429.214	↓ -11%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>10.381.212.569</b>	<b>124.905.880.736</b>	<b>- 114.524.668.167</b>	<b>↓ -92%</b>
- ARMAS	2.127.225.479	1.783.361.481	343.863.998	↑ 19%
- MUNICIONES	302.339.693	399.055.595	- 96.715.902	↓ -24%
- EMULSIONES	-	98.484.496.693	- 98.484.496.693	↓ -100%
- EXPLOSIVOS	6.966.449.895	23.419.308.580	- 16.452.858.685	↓ -70%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	701.113.622	511.901.734	189.211.888	↑ 37%
- PRODUCTOS MILITARES	-	3.941.775	- 3.941.775	↓ -100%
- OTRAS MERCANCÍAS	284.083.880	303.814.878	- 19.730.998	↓ -6%
<b>SERVICIOS</b>	<b>103.319.913</b>	<b>242.797.439</b>	<b>- 139.477.526</b>	<b>↓ -57%</b>
- Servicios	103.319.913	242.797.439	- 139.477.526	↓ -57%
<b>T O T A L E S</b>	<b>225.896.883.684</b>	<b>333.473.288.848</b>	<b>- 107.576.405.164</b>	<b>↓ -32%</b>

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$107.576.405.164 equivalente a un 32%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes comercializados, donde la línea de mayor incidencia corresponde a las emulsiones comercializadas con un decremento de \$98.484.496.693, teniendo en cuenta que las emulsiones pasaron de ser comercializadas a ser producidas por la planta de Indumil- La Jagua. De igual forma, el costo de los explosivos comercializados también presenta una disminución de \$16.452.858.685 que corresponde a la disminución en la venta de detonadores comercializados I-KON.

Por otra parte, al analizar el comportamiento del costo de los bienes producidos este presenta un incremento total de \$7.087.740.529, que por línea de producción se encuentra que; de manera consecuente con el incremento en las ventas el costo en la línea de productos militares, explosivos y emulsiones también se incrementan en \$18.341.173.215, \$7.639.654.126 y \$5.179.138.609 respectivamente. Por otra parte, las exportaciones presentan una disminución de \$21.807.663.727 lo que es consecuente con la disminución dada en las ventas.

### **OTROS INGRESOS**

El grupo de otros ingresos durante el mes de septiembre del 2020 alcanzó la suma de \$47.092.628.689 cifra que Aumento en \$13.055.577.706, es decir un 38% con respecto al año anterior.

<b>OTROS INGRESOS COMPARATIVO</b>	<b>sep-20</b>	<b>%</b>	<b>sep-19</b>	<b>%</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%VARIACIÓN</b>
Financieros	15.289.913.380	32%	13.885.226.494	41%	1.404.686.886	10%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	29.704.145.022	63%	16.716.312.014	49%	12.987.833.008	78%
Ingresos Ordinarios	2.098.570.287	4%	3.435.512.475	10%	-1.336.942.188	-39%
<b>TOTALES INGRESOS</b>	<b>47.092.628.689</b>	<b>100%</b>	<b>34.037.050.983</b>	<b>100%</b>	<b>13.055.577.706</b>	<b>38%</b>

**Financieros:** Presenta un Aumento por valor de \$ 1.404.686.886 es con respecto al año anterior, equivalentes al 10%, esto principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio del mercado y los Rendimientos Financieros en la entidades bancarias.

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio:** Presenta un aumento de \$12.987.833.008 millones con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM, unos de los principales ajustes se debe al cliente del exterior.

**Ingresos ordinarios:** Se presenta una disminución de \$1.336.942.188 en comparación al año anterior ya que para vigencia anterior se tuvieron unos ingresos por concepto de recuperaciones de \$ 1.983.856.155

### **OTROS GASTOS**

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

El monto de los otros gastos a Septiembre de 2020 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	sep-20	%	sep-19	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	768.090.039	2%	1.237.759.919	8%	-469.669.880	-38%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	20.751.137.781	62%	9.377.015.887	61%	11.374.121.894	121%
Financieros	2.847.941.377	9%	1.918.641.542	12%	929.299.835	48%
Gastos diversos	9.064.632.583	27%	2.849.147.980	19%	6.215.484.603	218%
<b>TOTALES GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>33.431.801.780</b>	<b>100%</b>	<b>15.382.565.328</b>	<b>100%</b>	<b>18.049.236.452</b>	<b>117%</b>

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio** Presenta un aumento de \$11.374121.894 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la oscilación de la TRM

**Financieros:** Presenta un aumento de \$ 929.299.835 con respecto a la vigencia 2019 principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio

**Gastos Diversos:** Estos gastos para la vigencia 2020 alcanzaron la suma \$ 9.064.632.583 sus valores más representativos son la afectación que ha tenido las fábricas en su productividad por la pandemia para los meses de abril a Septiembre por un valor de \$ 6.193.955.047y la no absorción de costos en el periodo por un valor de \$ 2.556.254.946

## GASTOS DE IMPUESTOS

El detalle de gastos de impuestos y contribuciones a 30 de septiembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	Septiembre de 2020	Septiembre de 2019	Variación	%
Impuesto predial	347,243,268	45,310,134	301,933,134	666.4%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	387,825,302	502,265,778	- 114,440,476	-22.8%
Impuesto de industria y comercio	213,072,000	183,946,000	29,126,000	15.8%
<b>Total</b>	<b>948,140,570</b>	<b>731,521,912</b>	<b>216,618,658</b>	<b>30%</b>
Provisión Impuesto de industria y comercio	6,205,731,012	5,452,162,118	753,568,894	13.8%

Al mes de septiembre los pagos por concepto de impuestos presentan una variación en el impuesto predial debido al pago del impuesto de los predios de Sogamoso valor incrementado del autoevaluó en un 300% por la reclasificación de rural a urbano y base para el cálculo del mencionado impuesto.

La cuenta de tasas presenta variación debido a que en ella se registra el valor de la estampilla Pro-Universidad de la Guajira y corresponde al 1% de la facturación en los municipios en la Guajira que con relación al periodo anterior disminuyo por la disminución en las ventas territoriales.

## IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA DE RENTA

La provisión de gasto por impuesto sobre la renta y sobretasa de renta a 30 de Septiembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

**Industria Militar - INDUMIL**

**Notas a los Informes Financieros y contables mensuales**

	<u>Septiembre de 2020</u>	<u>Septiembre de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	20,530,682,000	29,824,814,000	- 9,294,132,000	-31.2%
<b>Total</b>	<b>20,530,682,000</b>	<b>29,824,814,000</b>	<b>- 9,294,132,000</b>	<b>-31%</b>

La Industria Militar está sujeta al impuesto de renta con una tasa del 32% aplicable a la renta líquida para el año 2020 según lo estableció la Ley 2010 de 2019.

La variación presentada con relación al periodo anterior se da por la disminución de la utilidad en 27%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.



wigv.-

Octubre 20 de 2020.