

Notas a los estados financieros (Expresado en pesos colombianos)

Con el fin de cumplir con las disposiciones de orden legal dentro de Industria Militar en lo relacionado a la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera y después de analizar la normatividad aplicable para la entidad, se determina que para la implementación de NIIF, se deben seguir los lineamientos de la resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a las empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, cabe aclarar que este marco normativo incorpora material desarrollado por la Fundación IFRS y se reproducen y adaptan extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera, publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), con autorización de dicha Fundación, es decir el origen de este compendio de normas está regido por este organismo internacional. Además de eso se deben observar las disposiciones de la resolución 437 de 2015, el instructivo N° 002 de 2014 y resolución 139 de 2015, la resolución 537 de 2015, 706 de 2016, 310 y 596 de 2017 y las definiciones contenidas en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera.

En los Estados Financieros comparativos que se presentan, se revela la información de forma que al lector le sea evidente que las cifras comparativas del ejercicio anterior son razonables.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Las cuentas de banco a 31 de Enero del 2020 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 12% equivalente a \$ 23.895.725.835 como se detalla a continuación.

	Enero 2020	Enero 2019	Porcentaje	variación
Caja	252.318.193	249.479.854	1%	2.838.339
Total	252.318.193	249.479.854	1%	2.838.339
Dep. en Instituciones Financieras				
Cuentas corrientes	1.594.344.813	700.374.851	128%	893.969.962
Cuentas de ahorro	217.565.893.183	195.114.056.594	12%	22.451.836.589
Depósitos remunerados	1.353.356.139	803.436.855	68%	549.919.284
Total	220.513.594.135	196.617.868.300	12%	23.895.725.835

EL 27 de Enero de 2020, se recibió de Drummond el valor de \$ 6.565.488.553 Correspondiente a Anticipo del contrato 3-123/14 O.C 13 Emb 7 US 2.017.735,25.

Adicionalmente se redimió CDT por valor de \$30 millones con el banco BBVA, CDT que teniendo en cuenta la disponibilidad flujo de caja, se invirtió a 120 días a una tasa de 4.87% E.A. que tendrá una redención del 20 enero de 2020.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones constituidas por la entidad a 31 de enero de 2020, están distribuidas de la siguiente manera:

	<u>Enero de 2020</u>	<u>Enero de 20169</u>
Inversiones de Administración De Liquidez	40.511.904.032	9.102.445.005
Inversiones en Asociadas Mp Patrimonial	0	1,000,000,000
	<u>40.511.904.032</u>	<u>10.102.445.005</u>

Las inversiones de Administración de Liquidez – Renta Fija, están constituidas en su mayor parte por Títulos de deuda pública – TES, los cuales son convenidos con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se valoran y contabilizan mensualmente a precios de mercado, dando cumplimiento al Decreto 1525 del 09 de Mayo de 2008. Los recursos son invertidos a través de una fiducia administrada por una entidad bancaria.

La variación que presenta el activo se origina principalmente en las inversiones de administración de liquidez a valor de mercado, correspondientes a la colocación de Certificados de Depósito a Término en los bancos de Bogotá y BBVA, en resultado del exceso de liquidez presentado en el periodo, esta variación refleja un incremento de \$31.409.459.027 millones con respecto al año 2019.

Las inversiones patrimoniales no controlantes por valor de \$1.000.000.000 pesos, están constituidas por los recursos entregados a la Corporación de Alta Tecnología para la Defensa - CODALTEC, en la cual INDUMIL actúa como miembro fundador de acuerdo a lo establecido en los estatutos y lo solicitado en comunicación (Oficio No. 125272) del Ministerio de Defensa Nacional.

CUENTAS POR COBRAR

Se consolida las cuentas receptoras por los derechos de cobro, revelando los saldos en cumplimiento a lo dispuesto en el Plan General de la Contabilidad Pública, para el registro contable se encuentran previamente respaldados por documentos reales como facturas, pagarés, libranzas, pólizas, garantías bancarias y cartas de crédito, que facilitan su cobro y su distribución, como se detalla a continuación:

Venta de Bienes: Se registran las cuentas que representa el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en desarrollo de sus funciones del cometido estatal. Forman parte de los deudores, conceptos tales como los derechos por la producción, venta y comercialización de bienes y la prestación de servicios, los valores conexos a la liquidación de rentas por cobrar, intereses, sanciones, multas y demás derechos por operaciones diferentes a los ingresos tributarios, entre otros. Al 31 de enero de 2020

alcanzó \$ 103.137.547.422 millones que dentro de las cuentas por cobrar su participación es del 9%, cifra que aumento en \$ 40.147.599.688 millones frente al año anterior, la mayor participación es en las cuentas: Exportaciones y Explosivos Comercializados.

Prestación de Servicios: Representa el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la prestación de servicios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Al 31 de enero de 2020 alcanzo \$ 21.428.195 millones, presentando un incremento de \$9.828.063 millones con una variación del 85%, representada por los deudores varios y los servicios de comisión en Drummond, carbones Cerrejón y Cerromatoso.

Otras cuentas por cobrar: Corresponden al valor adeudado por las entidades de salud – EPS por concepto de incapacidades del personal, cuya gestión de cobro realiza la división de personal, garantizando su recaudo oportunamente. Al cierre de la vigencia el detalle de los derechos por este concepto, corresponden a:

Cuentas por cobrar de difícil recaudo: Representa en su mayor parte el valor de las cuentas por cobrar comerciales a clientes que han presentado dificultades para el pago de las mismas, particularmente por haber iniciado procesos de reorganización ante la superintendencia de sociedades, corresponder a valores de vigencias expiradas (Fiscalía General de la Nación) y otros que en razón a su antigüedad y a pesar de las gestiones de cobro realizadas se han clasificado en este concepto. Al cierre del periodo de enero 2020, el detalle de las Cuentas por cobrar de difícil recaudo que presentan deterioro al 100% corresponden a:

CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO 2019			
1. DIFÍCIL REC. VENTA DE BIENES			
AMC WORLD WIDE S.A. DE C.V.			68.654.738
CONALVIAS			4.188.402
NORCARBON			32.038.798
INDUSTRIAS A.V.M.			232.015.888
SUB-TOTAL DIFÍCIL REC. VENTA DE BIENES			336.897.826
2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO			
LILIANA PILAR JIMENEZ VILLALBA			115.020
LILIANA JOHANA JUNCA MONTOYA			474.943
DANIEL ANDRES GUATAQUIRA PERDOMO			2.275.202
UNIVERSAL DE INDUSTRIAS LTDA			52.896.115
LUCY JOHANNA GONZALEZ BUITRAGO			9.801.932
JONATHAN ARLEY CASTRO ROMERO			2.088.991
ALEACIONES TECNICAS S A S			65.488.468
MMSG S A S			14.999.999
SUB-TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIF. COBRO 2019			148.140.670
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO 2019			<u>485.038.496</u>

Comportamiento y Rotación de la cartera: La rotación de cartera a enero 2020 fue de 5 días. Esto significa que las Cuentas por Cobrar tuvieron una rotación de 73 veces en el

mes. Lo anterior debido al aumento de los plazos para entregas y pagos por parte de las Fuerzas Armadas y de Policía Nacional registrados en los contratos interadministrativos.

A. Número De Días Cartera

$$\text{Número de Días de Cartera} = \frac{\text{Cuentas por Cobrar} \times 360}{\text{Ventas Netas}}$$

$$2019 = \frac{62.967 \times 365}{10.755} = 2 \text{ días}$$

$$2020 = \frac{90.167 \times 365}{6.931} = 5 \text{ días}$$

B. Rotación de Cartera

$$\text{Rotación de Cartera} = \frac{360}{\text{Numero de días de Cartera}}$$

$$2019 = \frac{365}{2} = 183 \text{ Veces}$$

$$2020 = \frac{365}{5} = 73 \text{ Veces}$$

INVENTARIOS

El saldo de los Inventarios a Enero 31 es el siguiente:

INVENTARIOS	ENERO 2020	ENERO 2019	VARIACIÓN
BIENES PRODUCIDOS	33.071.898.643	37.844.148.367	-4.772.249.724
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	9.805.025.173	21.848.841.109	-12.043.815.936
MATERIAS PRIMAS	84.269.892.587	82.755.407.034	1.514.485.553
MATERIALES Y SUMINISTROS	54.551.480.531	56.375.710.156	-1.824.229.625
PRODUCTOS EN PROCESO	15.094.859.112	8.117.228.804	6.977.630.308
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-4.874.777.931	-4.467.327.904	-407.453.027
TOTAL:	191.918.378.115	202.474.010.566	-10.555.632.451

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: mercancías en existencia, bienes producidos y materiales-suministros. En el caso de la disminución de mercancías en existencia de \$12.043.815.936, se debe principalmente a la disminución en stock de 3.076.884 kg de emulsión 100%, de 2.630.541 kg de emulsión 70/30 y de 1.060.765 kg de emulsión 110%.

La siguiente disminución más representativa se da en bienes producidos con una variación de \$4.772.249.724, la cual corresponde principalmente a la disminución en stock de 3.000 unidades de munición soltada mk 82pg y de 8.000 unidades de conjunto espoleta cola-nariz para bombas mk.

La disminución en materiales-suministros de \$1.824.229.625, se debe principalmente a la disminución en stock de 18.071 unidades de proveedor ace cal.5,56mm, de 1.133 unidades de receptor ace y de 1.948 unidades de corredera mecanizada ace terminada.

En el caso del incremento de productos en proceso de \$6.977.630.308, se debe principalmente a que al cierre del periodo quedaron en proceso productos terminados de emulsión drummond, ensamble fusil ace 23 cal.5,56mm, anfo Fexar y semielaborado de vainilla para munición cal.5,56mm.

El siguiente incremento más representativo se da en materias primas con una variación de \$1.514.485.553, la cual corresponde principalmente al incremento en stock de 3.458.212 kg de nitrato de amonio esférico, de 36.281 kg de goma guar lenta y de 3.000 unidades de cañón semielaborado ace 21.

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 31 de enero de 2020 con un valor de \$271.413.569.953 millones de pesos.

	2 0 2 0	2 0 1 9	VARIACIÓN
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	271.413.569.953	281.530.495.879	-10.116.925.926
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	5.589.792.860	3.562.503.451	2.027.289.409
MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	8.843.242.749	9.453.295.139	-610.052.390
BIENES MUEBLES EN BODEGA	576.393.738	832.397.642	-256.003.904
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTO	812.771.198	1.023.352.591	-210.581.393
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	19.285.553.921	18.736.857.212	548.696.709
EDIFICIOS Y CASAS	135.156.701.873	134.156.243.044	1.000.458.829
PLANTAS DE TRATAMIENTO	6.564.957.944	7.642.562.865	-1.077.604.921
LINEAS, CABLES Y TRANSMISION	8.349.830.470	8.349.830.470	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	183.267.619.031	179.943.129.650	3.324.489.381
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	20.148.592.730	19.320.069.699	828.523.031
MUEBLES Y ENSERES	4.835.623.307	4.340.567.516	495.055.791
EQUIPO DE COMUNICACIONES	15.618.522.943	14.133.549.312	1.484.973.631
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	11.320.373.897	10.464.670.085	855.703.812
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	116.056.360	109.952.960	6.103.400
DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIP	-248.266.615.473	-229.732.638.162	-18.533.977.311

A. CONSTRUCCIONES EN CURSO

Los activos que se encuentran en la cuenta de Construcciones en curso son aquellos 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.

La cuenta de Construcciones en curso representa el 1% del total de los activos con un valor de \$5.589.792.860, presenta una variación de \$2.027.289.409 en comparación con el mes de enero de 2019 principalmente por:

- Orden 600074 que corresponde a la vía acceso polvorines de la Fábrica Antonio Ricaurte por valor de \$1.574.561.190.
- Orden 600075 que corresponde al mejoramiento del Taller ensamble pistola FAGECOR por valor de \$452.728.219.

B. EDIFICACIONES

Los activos que se encuentran en la cuenta de Edificaciones representan el valor de las construcciones de edificios, plantas comerciales o industriales que se emplean para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para el arrendamiento a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

La cuenta de Edificaciones representa el 12% del total del activo con un valor de \$135.156.701.873, la cual presenta una variación por \$1.000.458.829 en comparación con enero de 2019, esto obedece principalmente por los siguientes activos:

1. El activo No. 30000211-0 Taller mecha y cordón PEM-FEXAR muestra un aumento por valor de \$804.015.210 en comparación con el mes de enero de 2019 debido a mejoramiento por los siguientes conceptos:
 - Instalación trenzadora
 - Ajuste trenzadoras 5-6 repotenciación e iluminación
 - Ajuste taller extrusoras repotenciación e iluminación
 - Instalación red de acueducto y alcantarillado
 - Ajuste a instalación y caminos Taller PEM cambio tejas
 - Ajuste a instalación taller PEM mecha de seguridad
2. El activo 30000217-0 Taller de explosivos militares y multiplicadores FEXAR tuvo un aumento por valor de \$103.720.533 en comparación con enero 2019 debido a la instalación y adecuación de equipo dosificador y a un ajuste a la planta de explosivos militares.
3. El activo 30000325-0 Planta de microfundición FASAB presenta un aumento de \$3.282.542 con respecto a enero de 2019 debido a la instalación de una puerta acústica granalladora.
4. El activo 30000351-0 Taller de producción de emulsión a granel y encartuchada presenta una variación positiva por valor de \$710.886.181 debido a un ajuste por asistencia técnica y tecnológica en la elaboración de emulsiones.
5. El activo 170000001-0 Taller dinamitas-propelentes muestra un aumento por valor de \$372.134 con respecto a enero de 2019, debido al mejoramiento por los siguientes conceptos:
 - Ajuste taller dinamitas
 - Ajuste de instalaciones eléctricas al taller de propelentes
 - Ajuste a las instalaciones del taller propelentes por instalación de la red de acueducto y alcantarillado
6. Durante el año 2019 solo se presentó la baja del activo 30000063-0 Bodega de almacenamiento de productos químicos y lubricantes FAGECOR por valor de \$421.230.701, esta baja fue aprobada con la Resolución 192 del 3 de septiembre de 2019.
7. El activo 30000238-0 Laboratorio de Físicoquímica y metrología FASAB presenta una disminución con respecto a enero de 2019, esto debido al traslado por valor de \$270.210.130 al activo 4001565-0 equipo de climatización STULZ.

8. Los activos 30000362-0 Ajuste secador pentrita (cambio pisos) por valor de \$11.192.261 y el activo 30000365-0 Ajuste secador pentrita 2 cambio tejas e instalación cubiertas por valor de \$53.693.116 fueron trasladados al activo 40002106-0 Secador pentrita No 2.
9. Los activos 30000361-0 Ajuste secador pentrita (cambio pisos) por valor de \$53.693.116 y el activo 30000364-0 Ajuste secador pentrita cambio tejas e instalación cubiertas por valor de \$11.192.261 fueron trasladados al activo 40002105-0 Secador pentrita No. 1 elektromot.
10. Los activos 30000363-0 Ajuste tamiz de pentrita (cambio pisos) por valor de \$53.693.116 y el activo No. 30000360-0 Ajuste tamiz de pentrita cambio tejas e instalación cubiertas por valor de \$11.192.261, estos valores fueron trasladados al activo 40002117-0 Tamiz de pentrita.
11. Los siguientes activos presentaron las siguientes novedades:

AF	DENOMINACIÓN	2020	2019	VALORIZACIÓN
30000188-0	TALLER PRODUCTOS ESPECIALES FEXAR	110.302.714	106.777.960	3.524.754
30000133-0	OFICINA SOSTENIMIENTO FEXAR ANTIGUO EDIFICIO	39.144.838	35.032.625	4.112.213
30000138-0	OFICINA PROGRAMACION OII ANTIGUO EDIFICIO FEXAR	39.043.449	33.168.859	5.874.590
30000185-0	MANTENIMIENTO ELECTRICO FEXAR	186.507.348	179.457.839	7.049.509
30000161-0	OFICINA GRUPO RELACIONES INDUSTRIALES ANTIGUO EDIF	38.739.518	31.337.534	7.401.984
30000127-0	OFICINA DIVISION PRODUCCION EDIFICIO ANTIGUO FEXA	17.863.246	8.228.917	9.634.329
30000131-0	OFICINA GRUPO INGENIERIA (ANTIGUA FEXAR)	43.566.775	32.992.512	10.574.263
30000137-0	OFICINA DIRECCION ANTIGUO EDIFICIO FEXAR	57.850.752	46.101.571	11.749.181
30000142-0	OFICINA DIV. ADMINISTRATIVA ANTIGUO EDIFICIO FEXAR	72.281.810	57.007.874	15.273.936
30000216-0	TALLER PENTRITA PEM FEXAR	602.532.450	584.908.678	17.623.772
30000143-0	OFICINA PISYD ANTIGUO EDIFICIO FEXAR	31.246.139	7.747.776	23.498.363
30000194-0	TALLER HIDROGELES FEXAR	976.278.847	952.780.484	23.498.363
30000145-0	OFICINA SEGURIDAD INDUSTRIAL ANTIGUO EDIFICIO FEXA	642.346.945	617.673.664	24.673.281
30000139-0	LABORATORIO DE PUEBAS FEXAR	936.238.958	900.991.413	35.247.545
30000144-0	OFICINA FINANCIERA Y PAGADURIA ANTIGUO EDIFICIO FE	97.717.599	24.872.672	72.844.927
30000189-0	PLANTA NITRODERIVADOS FEXAR	11.840.065.955	11.165.009.160	675.056.795
30000183-0	MANTENIMIENTO MECANICO FEXAR	384.375.305	381.438.010	2.937.295

Estos activos presentaron un aumento en su valor debido a la instalación de la Red de acueducto y alcantarillado de la Fábrica Antonio Ricaurte.

C. MAQUINARIA Y EQUIPO

Los activos que se encuentran 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 representa el 17% del total del activo con un valor de \$183.267.619.031, la cual presenta una variación por \$3.324.489.381 en comparación con enero de 2019, esto obedece al ingreso de activos como:

Para la clase 1040 Maquinaria y equipo ingresaron los siguientes activos: 4 aires acondicionados por valor de \$20.434.680, 2 bombas centrífugas por valor de \$47.600.476, 3 bombas dosificadoras por valor de \$15.860, 1 bomba en PVDF para ácido nítrico por valor de \$54.419.461, 3 extractores de humo cada uno de \$14.149.390, 1 intercambiador de calor TCA por valor de \$49.500.000, 1 inyectora de fibras compuestas por valor de \$63.019.333, 1 marcadora láser por valor de \$173.620.952, 1 mesa de aluminio por valor de \$114.122.958, 1 multidetector de gas por valor de \$11.294.028, 1 pantalla HMI 15" por valor de \$12.805.400, 1 puente grúa de 5T para horno a gas por valor de \$46.000.000, 9 válvulas de diferentes referencias por valor de \$385.003.680; de igual manera se presentaron otro tipo de movimientos por traslados a otras clases por valor de \$1.364.836.663.

Para la clase 1041 Maquinaria y equipo ingresaron los siguientes activos: compresor taller de nitración por valor de \$136.800.020, 1 tornillo sin fin de producción de anfo para cargue por valor de \$23.300.000, 1 equipo portátil de soldadura por valor de \$2.399.980, 1 motobomba a gasolina por valor de \$532.990, 1 hidrolavadora por valor de \$339.990 y 1 compresor por valor de \$309.900, estos activos pertenecen a la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte; igualmente se hicieron movimientos por traslados a otras clases por valor de \$809.157.987.

Para la clase 1042 Maquinaria y equipo ingresaron los siguientes activos: 2 tornos CNC horizontal cada uno por valor de \$310.768.500, torno horizontal convencional por valor de \$82.300.400 y 1 motoreductor con arrancador por valor de \$12.691.000, estos activos pertenecen a la Fábrica Santa Bárbara; de la misma manera se hicieron movimientos por traslados a otras clases por valor de \$209.741.927.

Para la clase 1043 Maquinaria y equipo ingreso un molde retenes del cargador pistola percutor por valor de \$39.865.000 perteneciente a la Fábrica José María Córdova, por traslados a otras clases los movimientos tuvieron un valor de \$1.097.430.588.

Para la clase 1044 Maquinaria y equipo no explotados ingreso un analizador / monitoreo rodamiento por valor de \$6.763.413 y por concepto de traslados a otras clases por valor de \$731.398.981.

D. EQUIPO DE COMUNICACIONES Y CÓMPUTO

Los activos que se encuentran en la cuenta de Equipo de comunicación y computación representan el valor de activos como teléfonos fijos, teléfonos celulares, radio teléfonos, computadores etc.

La cuenta de Equipo de comunicaciones y cómputo representa el 1% por valor de \$15.618.522.943, la cual presenta una variación por \$1.484.973.631 en comparación con enero de 2019, esto obedece al ingreso de activos como:

Para la clase 1080 equipos de cómputo y accesorios ingresaron los siguientes activos: CPU por valor de \$2.550.000, 2 escáner por la suma de \$8.174.169, 1 fortianalizer por valor de \$14.322.042, 2 fortigate por valor de \$29.986.123, 1 fortisandbox por valor de \$125.386.238, 1 FPGA virtex por valor de \$7.249.493, 7 impresoras por valor de \$57.902.163, 1 KVM por valor de \$5.919.000, 3 NAS DELL por valor de \$90.493.602, 1 rack por valor de \$10.803.666, 1 RS232 serial port PPI adapter por valor de \$1.080.000, 4 servidores por valor de \$1.019.362.520, 10 switch de varias referencias por valor de \$316.938.720, 4 tarjetas varias referencias por valor de \$13.855.656, 2 unidades de almacenamiento cada una por valor de \$181.000.000, 9 UPS varias referencias por valor de \$108.706.500, 1 videocámara por valor de \$8.032.500.

Para la clase 1130 Equipo y maquinaria de comunicación, radio y tv ingresaron activos como: 9 cámaras digitales cada una por valor de \$647.241, 2 domos cada uno por valor de \$823.600, 1 facsimil por valor de \$862.198, 1 iphone 8 por valor de \$2.699.520, 1 micrófono de solapa inalámbrico por valor de \$864.980, 1 modem portable por valor de \$349.520, 5 radios intinerantes Motorola cada uno por valor de \$2.185.209, 73 radio portátil con pantalla Motorola cada uno por valor de \$1.996.820, 10 radio portátil con pantalla Motorola cada uno por valor de \$3.733.030, 16 celulares gama media cada uno por valor de \$299.208, 1 celular gama media por valor de \$330.520.

DEPRECIACIÓN ENERO 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

	Enero 2020	Enero 2019	Variación
Depreciación acumulada PPYE	-248.266.615.473	-229.732.638.162	-18.533.977.311
	-248.266.615.473	-229.732.638.162	-18.533.977.311

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

E. 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	20 AÑOS
EDIFICIOS E INSTALACIONES	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	10 AÑOS
EQUIPO Y MAQUINARÍA DE COMUNICACIÓN, RADIO Y TV – SEGURIDAD	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5 AÑOS
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10 AÑOS

PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera al 31 de enero de 2020 es la siguiente:

Descripción Propiedades de Inversión	Enero 2020	Enero 2019	Variación
Terrenos	756.091.962	756.091.962	-
Edificaciones	609.787.193	609.787.193	-
Total Propiedades de Inversión	1.365.879.155	1.365.879.155	-

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.

OTROS ACTIVOS

A continuación se presenta el detalle del rubro de otros activos:

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

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

El detalle de activos por impuestos corrientes a 31 de enero de 2020 y 2019 es el siguiente:

	<u>Enero de 2020</u>	<u>Enero de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	52,982,998	32,924,859	20,058,139	60.9%
Autorretenciones por ventas y servicios	183,813,399	274,642,951	- 90,829,552	-33.1%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	27,725,509	43,018,386	- 15,292,877	-35.5%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	3,880,448,564	3,319,858,695	560,589,869	16.9%
Retenciones que nos practicaron a titulo de IVA	-	5,229,629	- 5,229,629	-100.0%
Beneficio Tributario	290,139,005	-	290,139,005	100.0%
Total	4,435,109,475	3,675,674,520	759,434,955	21%

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

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 se presento inconvenientes en la facturación de explosivos dentro de la migración que se realizo en SAP y las nuevas cuentas creadas para el ingreso por un requerimiento presupuestal.

Esta cuenta también registra los valores pagados como anticipo de impuestos a los municipios por impuesto de industria y comercio tales como Sibaté, Soacha, Chiriguana, Valledupar entre otros.

Y el valor de la retención de IVA realizado por las entidades financieras por las ventas con tarjeta, la disminución obedece a que en la declaración del sexto bimestre de IVA se imputaron estos saldos previo certificado de retención.

El artículo 83 de la Ley 1943 de 2018 agrego el artículo 258-1 al ET, estableciendo que a partir del 2019 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 31 de enero de 2020 y 2019 es el siguiente:

	<u>Enero de 2020</u>	<u>Enero de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Activos por impuesto diferido	13,028,258,702	17,437,824,976	- 4,409,566,274	-25.3%
Total	13,028,258,702	17,437,824,976	- 4,409,566,274	-25%

Se determina usando la tasa tributarias vigente a 31 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 31 de Enero 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 8% 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 7% con un saldo de \$73.081.331.611 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$42.448.886.624 millones, equivalente al 139%, debido principalmente al registro del documento CONPES 3979 de diciembre de 2019, por valor de \$50.000.000.000 millones. Se distribuye de la siguiente forma:

	Enero 31 de 2020	Enero 31 de 2019
Bienes y Servicios Nacionales	1.718.540.095	1.263.675.015
Otros Servicios	50.466.535.173	1.236.575.106
Facturas Por Recibir EM/FR	20.896.256.343	28.132.194.866
TOTAL	73.081.331.611	30.632.444.987

A continuación se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
DIRECCION DEL TESORO NAL	Documento CONPES 3979 de Diciembre de 2019	50.000.000.000	68
ORICA INTERNATIONAL PTE LTD	PED 47-287 Nitrato de Amonio para emulsión - ANE	6.791.717.029	9
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsiones	5.976.142.712	8
YARA INDUSTRIAL	PED 45-5693 Solución Nitrato de Amonio al 83%,	5.677.153.404	8
UTEL CORPORATION LLC	PED 47-244/245 Goma Guar Lenta	1.418.409.072	2
PRTROBRAS COLOMB CONBUST	PED 45-5846 Suministro de Biodiesel	834.610.000	1
OTROS	Varios por Ingresos de Materias Primas pendientes de facturas	2.383.299.394	3
TOTAL		73.081.331.611	100

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de pasivos por impuestos corrientes a 31 de Enero de 2020 y 2019 es el siguiente:

	<u>Enero de 2020</u>	<u>Enero de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	395,109,384	415,393,306	- 20,283,922	-4.9%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	16,054,342,700	20,125,950,000	- 4,071,607,300	-20.2%
Impuesto a las ventas por pagar	649,587,356	1,817,569,038	- 1,167,981,682	-64.3%
Total	17,099,039,440	22,358,912,344	- 5,259,872,904	-24%

(2) El saldo de esta cuenta, corresponde al valor a pagar por impuesto de renta del año 2019. La variación con el periodo anterior obedece a la disminución la tarifa de renta del 34% al 33% además de tomar los beneficios tributarios determinados con la Ley 1943 de 2018, en relación con descuentos del impuesto.

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 la disminución en las ventas de explosivos por un inconveniente presentado en la facturación dentro de la migración que se realizo en SAP y las nuevas cuentas creadas para el ingreso por un requerimiento presupuestal.

OTROS PASIVOS

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle de pasivos por impuestos a las ganancias diferido a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Diciembre de 2019</u>	<u>Diciembre de 2018</u>
Pasivos por impuesto diferido	15.790.648.196	16,413.939.699
Total	15.790.648.196	16,413.939.699

Se determina usando la tasa tributarias vigente a 31 de diciembre de 2019 que aplicara 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 propiedades planta y equipo.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los valores adeudados a otras entidades concepto de; contribución de obra pública, estampillas y aportes parafiscales.

BENEFICIOS POS EMPLEO-PENSIONES

Tenemos que bajo el marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público (Resolución 414 de 2014) se entienden como posempleo aquellos beneficios diferentes a los de largo plazo y a los de terminación de vínculo laboral.

Para la Industria Militar de Colombia – INDUMIL se tienen como beneficios posempleo; las pensiones a cargo de la entidad, las cuotas partes por pagar, los bonos pensionales y lo correspondiente a los aportes inferiores a 150 semanas.

La Entidad actualmente cuenta con 244 pensionados a su cargo, los cuales se encuentran divididos en 2 categorías: 145 pensionados titulares y 99 pensionados sustitutos, además de 23 Cuotas partes pensionales por pagar.

Actualmente para financiar estas obligaciones se dispone de un activo por \$84.746.585.006, recursos que se encuentran bajo la administración de un encargo fiduciario de pensiones.

La Industria Militar en su calidad de empleadora, reconoce y asume el pago de los beneficios post-empleo, reconociendo un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad se consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados, afectando el resultado del periodo.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquiden directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente.

Los beneficios post-empleo se miden por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Para el efecto, y de acuerdo con el tipo de beneficio, se tendrán en cuenta variables tales como: sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes post-empleo e información histórica de utilización de los beneficios. Lo anterior de conformidad con las disposiciones de la Superintendencia financiera y demás normatividad aplicable.

Las evaluaciones actuariales se efectúan con una frecuencia no mayor a tres años. El último estudio actuarial a diciembre de 2019 fue realizado por la Firma Autorizada Consultores Asociados en Seguridad Social S.A.S.

El reconocimiento del costo del servicio presente, el costo por servicios pasados y el interés sobre el pasivo, afectan el resultado del periodo. Por su parte, las ganancias y pérdidas actuariales afectan el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral ORI, presentándose una variación para este periodo de \$96.397.137.335 en el patrimonio.

De acuerdo al resumen general del estudio relacionado con el pasivo pensional conformado por reservas matemáticas, bonos pensionales y cuotas partes se determino un valor total de \$112.310.191.018 millones.

ESTADO DE RESULTADOS

VENTA NETA

Los ingresos por ventas consolidadas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de Enero de 2020 disminuyeron en \$3.823.219.434

Las ventas netas con corte a Enero de 2020 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$6.055.278.959, Bienes Comercializados por \$174.166.876 y Servicios por \$701.931.329.

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019					
	ene-20	ene-19	VARIACIÓN		%
BIENES PRODUCIDOS	6.055.278.959	3.333.058.114	2.722.220.845		82%
- ARMAS	10.257.753	57.690.000	- 47.432.247		-82%
- MUNICIONES	1.794.455.571	185.792.374	1.608.663.197		866%
- EXPLOSIVOS	631.109.130	2.433.160.900	- 1.802.051.770		-74%
- PRODUCTOS MILITARES	-	481.855.640	- 481.855.640		-100%
- EMULSIONES	3.541.450.505	-	3.541.450.505		100%
- EXPORTACIONES	-	-	-		0%
- METALMECANICOS	78.006.000	174.559.200	- 96.553.200		-55%
BIENES COMERCIALIZADOS	174.166.876	7.074.988.984	- 6.900.822.108		-98%
- ARMAS	22.962.886	25.217.800	- 2.254.914		-9%
- MUNICIONES	6.899.910	48.833.205	- 41.933.295		-86%
- EMULSIONES	-	4.335.387.160	- 4.335.387.160		-100%
- EXPLOSIVOS	105.138.600	2.645.446.712	- 2.540.308.112		-96%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	24.720.000	-	24.720.000		100%
- PRODUCTOS MILITARES	-	485.100	- 485.100		-100%
- EXPORTACIONES	-	-	-		0%
- OTRAS MERCANCIAS	14.445.480	19.619.007	- 5.173.527		-26%
SERVICIOS	701.931.329	346.549.500	355.381.829		103%
- Servicios	701.931.329	346.549.500	355.381.829		103%
T O T A L E S	6.931.377.164	10.754.596.598	- 3.823.219.434		-36%

Las ventas en bienes comercializados disminuyeron en \$6.900.822.108 respecto a la vigencia anterior; la variación más representativa se encuentra en la línea de emulsiones con una disminución de \$4.335.387.160, como consecuencia que ésta línea pasó de ser comercializada a ser producida por la Industria Militar, por otra parte la línea de explosivos disminuyó en \$2.540.308.112 la cual corresponde principalmente a la venta del kit detonador electrónico I-KON, teniendo en cuenta que en Enero 2019 se vendieron 40.000 und, entre tanto que para Enero 2020 no se registra venta de éste producto.

En el caso de la venta de bienes producidos, se presenta un incremento de \$2.722.220.845, donde la variación más significativa se da en la venta de emulsiones fabricadas en la Planta Jagua por un valor de \$3.541.450.505; éstas emulsiones eran

comercializadas y para esta vigencia pasaron a ser producidas en la planta Indumil-Jagua. El siguiente incremento más representativo se da en la venta de Municiones, específicamente de Munición Indumil CL 9 MM de la cual se han vendido 1.532.403 cartuchos más que en el mismo periodo de la vigencia anterior por un valor de \$1.646.049.584.

Por otra parte, los explosivos producidos presentaron una disminución de \$1.802.051.770, variación que se da principalmente en la venta de Exel.

COSTO DE VENTAS

El comportamiento del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un decremento de \$3.587.140.175 equivalente a un 44%, en forma recíproca al comportamiento en la ventas toda vez que también disminuyeron; variación que se ve reflejada principalmente en el costo de productos comercializados con una disminución de \$5.586.303.043, donde los costos de las emulsiones y de explosivos son los de mayor incidencia dentro de la variación con una disminución de \$3.610.723.371 y \$1.963.832.035 respectivamente; lo que es consecuente con el comportamiento de las ventas.

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019					
	ene-20	ene-19	VARIACIÓN		%
BIENES PRODUCIDOS	4.380.027.488	2.389.238.105	1.990.789.383		83%
- ARMAS	5.522.622	45.843.370	- 40.320.748		-88%
- MUNICIONES	1.162.536.220	61.135.011	1.101.401.209		1802%
- EXPLOSIVOS	185.400.843	1.419.778.583	- 1.234.377.740		-87%
- PRODUCTOS MILITARES	-	508.881.367	- 508.881.367		-100%
- EMULSIONES	2.871.096.259	-	2.871.096.259		100%
- EXPORTACIONES	-	-	-		0%
- METALMECANICOS	155.471.544	353.599.774	- 198.128.230		-56%
BIENES COMERCIALIZADOS	103.393.910	5.689.696.953	- 5.586.303.043		-98%
- ARMAS	8.870.430	10.200.065	- 1.329.635		-13%
- MUNICIONES	3.376.028	28.651.137	- 25.275.109		-88%
- EMULSIONES	-	3.610.723.371	- 3.610.723.371		-100%
- EXPLOSIVOS	68.936.533	2.032.768.568	- 1.963.832.035		-97%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	17.510.012	-	17.510.012		100%
- PRODUCTOS MILITARES	-	381.000	- 381.000		-100%
- EXPORTACIONES	-	-	-		0%
- OTRAS MERCANCIAS	4.700.907	6.972.812	- 2.271.905		-33%
SERVICIOS	9.026.923	653.438	8.373.485		1281%
- Servicios	9.026.923	653.438	8.373.485		1281%
T O T A L E S	4.492.448.321	8.079.588.496	- 3.587.140.175		-44%

En el caso de los costos de bienes producidos la línea de emulsiones y municiones presentan un incremento de \$2.871.096.259 y \$1.101.401.209, comportamiento homogéneo a las ventas del mismo periodo.

GASTOS DE IMPUESTOS

El detalle de gastos de impuestos y contribuciones a 31 de enero de 2020 y 2019 es el siguiente:

	<u>Enero de 2020</u>	<u>Enero de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	4,146,100	-	4,146,100	100.0%
Cuota de fiscalizacion Contraloria	-	180,254,993	- 180,254,993	-100.0%
Tasas(Alumbrado publico, peajes, impuesto al consumo)	1,318,321	3,228,203	- 1,909,882	-59.2%
Gravamen al moviemiento financiero	116,745,588	64,317,335	52,428,253	81.5%
Impuesto al consumo	115	40	75	187.5%
Total	122,210,124	247,800,571	- 125,590,447	-51%

Al mes de enero los pagos por concepto de impuestos presentan una variación en el impuesto predial debido a que se pago el predial de Santander de Quilichao para tomar un descuento en pronto.

La cuenta de cuota de fiscalización presenta disminución debido que para el mes de enero no se realizo provisión.

	<u>Enero de 2020</u>	<u>Enero de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	-	335,000	- 335,000	-100.0%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	40,001,000	52,329,000	- 12,328,000	-23.6%
Impuesto de industria y comercio	-	-	-	0.0%
Total	40,001,000	52,664,000	- 12,663,000	-24%

Provision Impuesto de industria y comercio	689,525,668	-	689,525,668	100.0%
--	-------------	---	-------------	--------

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 disminuyo por la disminución en las ventas.

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 100% debido a que en el periodo de comparación no se realizo la provisión.

IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA DE RENTA

La provisión de gasto por impuesto sobre la renta y sobretasa de renta a 31 de enero de 2020 y 2019 es el siguiente:

	<u>Enero de 2020</u>	<u>Enero de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	692,739,000	-	692,739,000	100.0%
Total	692,739,000	-	692,739,000	100%

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.

El aumento del valor con relación al periodo anterior se debe a que en el año 2019 se presento perdida, por tanto no haya base gravable para el cálculo de la provisión de renta.

Impuestos diferidos

Las diferencias entre los valores contables de los activos y pasivos para propósitos del marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores ni captan ahorro del público resolución 414 y los valores fiscales de los mismos activos y pasivos para efectos fiscales dan lugar a diferencias temporarias que generan impuesto diferidos calculados y registrados se determina usando la tasa proyectada vigente a 31 de enero de 2020 que corresponde al 32% según la norma.

CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Representa el valor de las demandas interpuestas por la entidad en contra de terceros originadas en conflictos o controversias.

En las cuentas de orden se controlan hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones que afectan la estructura financiera de la entidad, tales como los litigios a favor o en contra de la Industria Militar, los cuales se evalúan teniendo en cuenta las disposiciones de la Resolución 116 del 06 de Abril de 2017 y la Metodología Establecida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica.

	Enero 2020	Enero 2019
Litigios y Mecanismos Alternativos	152.840.747.575	151.852.072.855
Bienes entregados en Custodia	378.086.742	391.787.968
Bienes y derechos Retirados	507.418.564	507.418.564
Activos Contingentes por el contra	-152.840.747.575	-151.852.072.855
Deudoras de control por el contra	-885.505.306	-899.206.532
	0	0

En Litigios y mecanismos alternativos se registran las demandas y conciliaciones extrajudiciales interpuestas por la Industria Militar en contra de terceros como se detalla a continuación.

ACCIONADO/S	CUANTÍA
Semcoex Ltda.	968.740.197
American Ammunition Inc y Cia. Seguros del Estado.	3.309.110.441
Química Industrial Pir E.U	4.905.956
American Ammunition Inc.	700.000.000
Gobernación de Cundinamarca	52.049.190
Superintendencia Nacional de Salud	388.080.000
Municipio de Barrancas	142.282.000.000
Municipio de Barrancas	284.564.000
Municipio de Chiriguana-Cesar	1.857.165.800

Municipio de Chiriguana-Cesar	1.857.165.800
Jose Guillermo Rincon Navarro	10.852.230
Msmg SAS	53.723.620
Rodriguez Bautista Oscar Enrique-Universal de Industrias.	83.715.621
Aleaciones Técnicas Sas.	187.024.709
Seguros Generales Suramericana S.A	498.974.936
Yamaguchi delgado rotoflex S.A.S	90.596.000
Prisma Vista International INC-US\$64,382,47	212.079.075
TOTAL	152.840.747.576

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Acorde a la metodología establecida en cuentas de orden se registran los procesos que se encuentran desde la admisión de la demanda hasta el pronunciamiento de primera instancia, estimación de la cuantía de las demandas por un valor total de \$ 71.368.695.706. Discriminadas a continuación:

	Enero 2020	Enero 2019
Litigios y mecanismos alternativos	71.927.738.141	72.390.465.779
Otras cuentas acreedoras de cont.	104.140.226.484	57.593.061.536
Pasivos Contingentes por el contra	-71.927.738.141	-72.390.465.779
Acreedoras de control por el contra	-104.140.226.484	-57.593.061.536
	0	0

Los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos de las cuentas acreedoras, corresponden a:

	No. Demandas	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Laborales	12	559.042.435	324.955.174
Administrativos	38	71.368.695.706	72.065.510.605
Total	50,	71.927.738.141	72.390.465.779

A continuación se detallan algunas novedades del concepto registrados en estas cuentas:

LABORALES

Representa el valor de los procesos Ordinario y Ejecutivo laboral interpuestas por terceros a la Industria Militar, los cuales teniendo en cuenta el informe de la oficina jurídica registrada con Riesgo Medio, el saldo de la cuenta a 31 de enero de 2020 es 559.042.435.

- Proceso No. 11001310503220190020400-Ordinario Laboral correspondiente al accionante Maria Carolina Mora. Instaurado el 27 de Marzo de 2019 con una cuantía por \$ 16.027.001.

ADMINISTRATIVOS

Representa el valor de los procesos Administrativos interpuestos por terceros a la Industria Militar, los cuales teniendo en cuenta el informe de la oficina jurídica registrada con Riesgo Medio, el saldo de la cuenta a 31 de enero de 2020 es \$71.368.695.706.

Los Procesos Contenciosos Administrativos más representativos son:

- No. 41001233300020160007200 Acción de reparación de Directa Alpio Lizcano Florez y otros .Cuantía \$ 3.242.183.478.
- No. 25000233700020150170000 Nulidad y Restablecimiento del Derecho- Carbones del Cerrejón Limited. Cuantía \$ 20.748.347.392.

OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTRATOS

Corresponde al valor de los contratos y registros presupuestales que a 31 de enero de 2020 quedaron pendientes de ejecución. Se presenta una variación de 46.548.734.805 frente al año anterior correspondiente a contratos que se firmaron en los últimos meses de la vigencia 2019.

El saldo se compone del valor de las cuentas por pagar presupuestales las cuales corresponden a los registros (RP) sin afectar por un valor \$ 36.047.057.263, y el saldo de los registros presupuestales asociados a pedidos nacionales y del exterior por un valor de \$ 68.093.169.221.

Los registros presupuestales y pedidos más representativos son:

REGISTRO	TERCERO	VALOR	DETALLE
3000010767	ORICA COLOMBIA S.A.S	8.715.011.804	OC 5 AL CONT MARCO 1-132/2017 46-61 VA
3000011536	YARA INDUSTRIAL COLOMBIA SAS	5.792.071.118	ADQ.NITRATO AMONIO SOLUCION 83% VA
3000008118	ORICA COLOMBIA S.A.S	4.260.380.745	ORD COMP N 4 CONT MARCO N. 1-132/2017
3000009737	PETROBRAS COLOMBIA COMBUSTIBLES S A	3.325.156.886	ADQ BIODIESEL PED 4500000056.
3000010511	ORICA COLOMBIA S.A.S	2.919.561.202	ADQ. NITRATO DE AMONIO GRADO EMULSIÓN
3000011279	ORICA COLOMBIA S.A.S	1.427.493.427	ADQ NITRATO DE AMONIO GRADO EMULSIÓN- O-C 46-64
3000009772	ORICA COLOMBIA S.A.S	1.011.528.185	ADQSC.NITRATO AMONIO-E MULSION OC 12 123/14PD46-58
	OTROS REGISTROS	8.595.853.896	

36.047.057.263

PEDIDO	TERCERO	VALOR	
4500005693	YARA INDUSTRIAL COLOMBIA SAS	4.383.590.400	PEDIDO NACIONAL
4500004552	PTA SAS	2.206.790.136	PEDIDO NACIONAL
4500005782	IMOCOM S.A.S	1.999.999.978	PEDIDO NACIONAL
4500005490	PTA SAS	1.843.682.470	PEDIDO NACIONAL
4500005659	SAP COLOMBIA SAS	1.505.370.056	PEDIDO NACIONAL
4500004865	SOLENIS COLOMBIA S.A.S	1.299.480.000	PEDIDO NACIONAL
4500005693	YARA INDUSTRIAL COLOMBIA SAS	1.287.014.400	PEDIDO NACIONAL
4500005469	ORIGIN IT S A S	1.191.190.000	PEDIDO NACIONAL
4500004707	IMOCOM S.A.S	1.153.824.000	PEDIDO NACIONAL
4500005548	UNION TEMPORAL MECANIZADOS	1.121.245.251	PEDIDO NACIONAL
	OTROS PEDIDOS	50.100.982.530	PEDIDOS NACIONALES-EXTERIOR

68.093.169.221

104.140.226.484

Febrero 25 de 2020.

CP. wgv.-