

## REVELACIONES A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

AL 30 NOVIEMBRE DE 2020

De acuerdo a nuestro proceso de consolidar la información Contable, Presentar los Estados Financieros y asegurar los bienes y funcionarios de la empresa cumpliendo con los principios de calidad, oportunidad y veracidad de tal manera que la información suministrada sirva como herramienta para una adecuada planeación, protección y toma de decisiones gerenciales, el siguiente es un análisis a las cifras correspondientes a 30 de noviembre de 2019 vs noviembre 30 de 2020 de las cifras con mayor variación.

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

## EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las cuentas de banco a 30 de Noviembre del 2020 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 6 % equivalente a \$13.359.828.305 como se detalla a continuación.

cuenta	octubre2020	octubre2019	Porcentaje	variacion
Caja	253.620.004	247.224.742	3%	6.395.262
Depositos En Instituciones Financieras	222.248.339.114	235.614.562.681	-6%	-13.366.223.567
<b>total</b>	<b>222.501.959.118</b>	<b>235.861.787.423</b>	<b>-6%</b>	<b>- 13.359.828.305</b>

cuenta	noviembre2020	noviembre 2019	Porcentaje	variacion
Caja	253.620.004	247.224.742	3%	6.395.262
Total	253.620.004	247.224.742	3%	6.395.262
<b>Depositos En Instituciones Financieras</b>				
Cuentas corrientes	1.270.524.826	602.408.918	111%	668.115.908
Cuentas de ahorro	219.756.912.066	234.371.213.906	-6%	-14.614.301.840
Depósitos remunerados	1.220.902.222	640.939.857	90%	579.962.365
<b>Total</b>	<b>222.248.339.114</b>	<b>235.614.562.681</b>	<b>-6%</b>	<b>-13.366.223.567</b>

EL 17- -30 de Noviembre de 2020, se recibió de Drummond el valor de \$ 12.645.355.525 ANTICIPO IMPUESTO SOCIAL. ANTICIPO PARTICULARES- ANTICIPO ACCESORIOS, FRAS Nos FRAS Nos. PAGO FACTURAS Nos. FRAS Nos. 9-186948/952/956/964/965/968/976/979, PAGO FACTURA No. 9000196935.

Se constituye CDT a 365 en JURISCOOP el 30 de octubre de 2020 CDT por valor de \$60.000 millones a una tasa de 4.90 % EA;

## INVENTARIOS

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

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, como también inventario en tránsito y por clasificar.

INVENTARIOS	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	33.562.098.744	27.598.879.976	5.963.218.768
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	18.443.790.901	11.111.012.205	7.332.778.696
MATERIAS PRIMAS	108.291.143.167	85.608.429.585	22.682.713.582
MATERIALES Y SUMINISTROS	63.977.162.348	55.135.072.113	8.842.090.235
PRODUCTOS EN PROCESO	22.691.805.833	14.528.834.472	8.162.971.361
EN TRANSITO	0	7.324.000	-7.324.000
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-6.518.771.694	-4.467.324.904	-2.051.446.790
INVENTARIOS POR CLASIFICAR	-2.803.308	0	-2.803.308
<b>TOTAL:</b>	<b>240.444.425.991</b>	<b>189.522.227.447</b>	<b>50.922.198.544</b>

Donde, los incrementos más representativos se dan en: materias primas, materiales-suministros, productos en proceso, mercancías en existencia y bienes producidos.

En el caso del incremento de materias primas de \$22.682.713.582, se debe principalmente al incremento en stock de 527.441 kilogramos de trinitrotolueno, de 7.000 unidades de cañón semielaborado ace 22, de 1.865.064 kilogramos de nitrato de amonio esférico y de 1.453.775 kilogramos de nitrato de amonio ane-emulsion.

El siguiente incremento más representativo se da en materiales y suministros con una variación de \$8.842.090.235, la cual corresponde principalmente al incremento en stock de 14.668 unidades de proveedor ace cal.5.56mm, de 1.004 unidades de cañón fusil cordova 13", de 1.841 unidades de corredera fusil ace mecanizada, de 27 unidades de servomotora h-54-200-s500r dynamixel y de 16.399 unidades de conjunto caja plástica.

Otro incremento representativo se da en productos en proceso con una variación de \$8.162.971.361 la cual se debe principalmente a que al cierre del periodo, quedaron en proceso productos terminados de fusil ace 23 cal.5.56mm ensamblado, de ventilador mecánico herons, de pistola cordova estándar cal.9mm 3p 9t, productos semielaborados de conjunto receptor cañón ace 23 y vainilla para munición cal. 5.56mm.

La variación correspondiente a mercancías en existencia de \$7.332.778.696 se debe principalmente al incremento en stock de 1.768.400 metros de cordón detonante 12 gramos importado, de 1.657.900 metros de mecha de seguridad importada, de 651.000 metros de cordón detonante 6 gramos importado, de 1.334.434 unidades de detonador común no.8 aluminio y de 96.800 unidades de det perm eiaoc incen cu 4m 250ms no.7.

En el caso del incremento de bienes producidos de \$5.963.218.768, se debe principalmente al incremento en stock de 71.940 unidades de detonador electrónico I-kon II 15 metros, de 160.009 kilogramos de indugel plus ap 26x250mm, de 11.075 unidades de granada de 40mm h.e.a.p, y de 342 fusil ace 23 cal.5.56mm ensamblado.

La disminución más representativa se da en deterioro acumulado con una variación de \$2.051.446.790, la cual corresponde principalmente al registro del deterioro de elementos de baja rotación que se encuentran en la fábrica santa barbara.

## 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 noviembre de 2020 con un valor de \$280.694.361.556 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VARIACIÓN
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>280.694.361.556</b>	<b>270.908.762.428</b>	<b>9.785.599.128</b>
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	7.385.413.150	3.562.503.451	3.822.909.699
MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	12.772.519.078	8.464.506.955	4.308.012.123
BIENES MUEBLES EN BODEGA	317.647.871	576.393.738	-258.745.867
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTO	812.771.198	812.771.198	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	19.285.553.921	19.285.553.921	0
EDIFICIOS Y CASAS	135.580.705.786	135.156.701.873	424.003.913
PLANTAS DE TRATAMIENTO	6.564.957.944	6.564.957.944	0
LINEAS, CABLES Y TRANSMISION	7.965.435.947	8.349.830.470	-384.394.523
MAQUINARIA Y EQUIPO	189.519.458.306	182.743.315.948	6.776.142.358
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	20.994.151.827	20.026.135.199	968.016.628
MUEBLES Y ENSERES	5.008.941.371	4.835.623.307	173.318.064
EQUIPO DE COMUNICACIONES	15.564.620.334	15.577.276.115	-12.655.781
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	12.164.773.372	10.911.606.374	1.253.166.998
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	115.598.785	116.056.360	-457.575
DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIP	-252.552.339.739	-245.268.622.830	-7.283.716.909

Los activos que más presentan variación son principalmente son la cuenta de maquinaria y equipo con una variación por valor de \$6.776.142.358, maquinaria y equipo en montaje con una variación por valor de \$4.308.012.123, construcciones e instalaciones en curso con una variación por valor de \$3.822.909.699, para el mes de noviembre se analizarán las cuentas de construcciones e instalaciones en curso, maquinaria y equipo en montaje y por último la cuenta de equipo de transporte terrestre.

### A. CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES 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, los cuales pueden incluir desembolsos por materiales, mano de obra, licencias, honorarios profesionales, costos financieros e interventoría y otros costos efectuados hasta el momento en que el bien quede adecuado para su uso.

La cuenta de construcciones e instalaciones en curso presentó para el mes de noviembre de 2020 una variación por valor de \$3.822.909.699 con respecto al mes de noviembre de 2019, esto debido al ingreso de los siguientes activos:

Activo fijo	Fecha de capitalización	Denominación	Val.adq.
200000072-0	31/10/2020	8286/OBRA CIVIL AMP.TANQUE TTO TERMICO	\$ 127.128.057
200000073-0	30/11/2020	8291//INTERV OBRA CIVIL AMP TANQUE TTO T	\$ 12.971.000
200000050-0	31/10/2020	8512/EST TECNICOS LAB BALÍSTICO FAGECOR	\$ 30.059.400
200000068-0	30/11/2020	8537/CONSULT DISEÑO ELECTROGENOS FEXAR	\$ 57.120.000
200000064-0	14/09/2020	8507/AD.MTTO.INFRAEST.FIS.GRUPO CONT.CAL	\$ 33.195.384
200000071-0	30/04/2020	8718/DEM.OBRA CIVIL BOD.QUIMICOS FAGECOR	\$ 92.423.442
200000067-0	30/11/2020	8791/ADQUISICIÓN Y ADECUACIÓN SHOWROOM	\$ 35.828.520
200000062-0	31/12/2019	7581// VÍA ACCESO POLVORINES FEXAR 2018	\$ 2.204.385.667
200000051-0	31/12/2019	7591//MEJORA. TALLER ENSAMBLE PISTOLA F.	\$ 1.128.217.449

## B. MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE

Los activos que se encuentran en montaje son activos que aún no se están utilizando en la Industria Militar, debido a que no se ha reconocido el ingreso porque se encuentra en recepción técnica, no se desgasta y no contribuye a generar un ingreso.

La cuenta de maquinaria y equipo en montaje presenta para el mes de noviembre de 2020 una variación por valor de \$4.308.012.123 en comparación con el mes de noviembre de 2020, esta diferencia se debe al ingreso de los siguientes activos:

Activo fijo	Fecha de capitalización	Denominación	Val.adq.
230000038-0	30/06/2019	7583/SUM. INST. SIST. PROT. CONTRAI NCEN	249.930.860
230000039-0	31/05/2019	7610/ADQ. SIST. DE EXTRACCIÓN PREVENCIÓN	278.763.450
230000047-0	29/02/2020	8734//ADQ.EQUIPOS RENOVACIÓN CTRO COMP	952.952.000
230000048-0	30/04/2020	8850//ADQUISICIÓN EQUIPOS ING TECNICA	843.259.331
230000049-0	29/02/2020	8861//ADQUISICION SOFTWARE ING TECNICA	1.810.660.168
230000051-0	31/10/2020	9033/INVERSION ADQUIS EQUIPOS OFIMÁTICA	7.504.830
230000052-0	31/10/2020	9205/INVERSIÓN ADQUIS EQUIPOS SEGURIDAD	314.900.000

El activo No. 230000038-0 tuvo una capitalización por valor de \$99.972.344 en comparación con noviembre 2019.

## C. EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

Los activos que se encuentran en la cuenta de Equipo de transporte terrestre, 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 presentó para el mes de noviembre de 2020 una variación por valor de \$1.253.166.998, esto en comparación con el mes de noviembre de 2019, esta diferencia obedece al ingreso de activos por valor de \$1.303.226.597, los activos más representativos que ingresaron durante el último año son los siguientes:

Activo fijo	Fecha de capitalización	Denominación	Val.adq.
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
60000283-0	18/11/2020	MONTACARGAS MARCA: CATERPILLAR MODELO DP50NM1	320.500.000
60000285-0	18/11/2020	MONTACARGAS MARCA: CATERPILLAR MODELO DP30NM	176.500.000
60000295-0	18/11/2020	MINICARGADOR MARCA: CATERPILLAR MODELO 236D3	179.333.334
60000297-0	18/11/2020	MINICARGADOR	179.333.333
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

De igual manera tuvo un comportamiento negativo por valor de \$50.059.599, esto debido a la baja de activos fijos autorizada con Resolución 024 de febrero de 2020.

### DEPRECIACIÓN NOVIEMBRE 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	Noviembre 2020	Noviembre 2019	Variación
DEPRECIACIÓN ACUM. PROP.PLANTA EQUIP	-252.552.339.739	-245.268.622.830	-7.283.716.909
	<b>-252.552.339.739</b>	<b>-245.268.622.830</b>	<b>-7.283.716.909</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, se expone el estimado de la vida útil de la propiedad planta y equipo de la Industria Militar por cada una de las clases:

FAMILIAS O AGRUPACIONES	TIEMPO DE DEPRECIACIÓN NIIF
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
	ESTRUCTURAS: 50 AÑOS
EDIFICIOS E INSTALACIONES	<= 340UVT: 10 AÑOS
	<= 840 UVT: 20 AÑOS
	> 840 UVT: 50 AÑOS
ELEMENTOS DE EXHIBICIÓN	MUSEO: SE MANEJARÁ EL VALOR EN LIBROS QUE SE TIENE ACTUALMENTE PARA LOS ELEMENTOS QUE NO SE PRODUCEN EN LA ACTUALIDAD, NO ES NECESARIA LA VALUACIÓN NI LA VIDA ÚTIL SEGÚN CONCEPTO DE LA CGN SHOWROOM Y LOS QUE SE COMERCIALIZAN: 2 AÑOS

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
EQUIPO Y MAQUINARÍA DE COMUNICACIÓN, RADIO Y TV – SEGURIDAD	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5 AÑOS
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10 AÑOS
MAQUINARÍA Y EQUIPO	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	<= 340UVT: 10 AÑOS
	<= 840 UVT: 20 AÑOS
	> 840 UVT: 50 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	<= 170 UVT: 3 AÑOS
	> 170 UVT: 5 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y UTILERÍA	3 AÑOS
REDES, LÍNEAS Y CABLES	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS

### PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

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

Se presenta una variación por valor de \$42.482.060 debido al traslado del activo No. 20000149-0 Instalación polígono oficinas centrales al activo No. 160000000-0 Instalaciones edificio INDUMIL O.C.

Descripción Propiedades de Inversión	Octubre 2020	Octubre 2019	Variación
Terrenos	756.091.962	756.091.962	0
Edificaciones	567.305.133	609.787.193	-42.482.060
	<b>1.323.397.095</b>	<b>1.365.879.155</b>	<b>-42.482.060</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 Noviembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	<u>Noviembre de 2020</u>	<u>Noviembre de 2019</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
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	291,444,455	385,949,916	- 94,505,461	-24.5%
Autorretenciones por ventas y servicios	10,311,204,021	15,148,432,436	- 4,837,228,415	-31.9%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	1,631,951,061	2,401,894,893	- 769,943,832	-32.1%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	3,616,040,572	3,214,052,684	401,987,888	12.5%
Retenciones que nos practicaron a título de IVA	-	2,422,391	- 2,422,391	-100.0%
Beneficio Tributario	1,720,194,094	-	1,720,194,094	100.0%
<b>Total</b>	<b>28,430,988,203</b>	<b>28,144,019,320</b>	<b>286,968,883</b>	<b>1%</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, cuyo ingreso es la base para el cálculo de las autorretenciones.

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 autorretenciones 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 Noviembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	<u>Noviembre de 2020</u>	<u>Noviembre de 2019</u>	<u>Variación</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 Noviembre 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 4% 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 2% con un saldo de \$26.204.645.940 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$-49.906.040.592 millones, equivalente al -66%. Se distribuye de la siguiente forma:

	Noviembre 30 de 2020	Noviembre 30 de 2019
Bienes y Servicios Nacionales	3.662.201.732	5.965.530.848
Otros Servicios	3.193.461.745	1.871.100.048
Facturas Por Recibir EM/FR	19.348.982.463	68.274.055.636
<b>TOTAL</b>	<b>26.204.645.940</b>	<b>76.110.686.532</b>

A continuación se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsiones	6.047.970.238	23
ALTEK DOKUM HEDDE MAMULLER	PED 47-302 COPA PARA PROYECTIL CAL. 5,56 mm Y COPA P/VAINILLA	5.066.215.385	19
ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI)	PED 47-271 CONJUNTO CARGADOR FUSIL ACE 35 CARTUCHOS	2.880.772.411	11
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-7051 SOLUCIÓN DE NITRATO DE AMONIO 83%	1.617.267.857	6
REXCO TOOLS	PED 45-6134 COPA PARA PROYECTIL VAINILLA CAL. 9x19 mm	1.177.649.999	4
CIMEX S.A.	PED 45-6329 HERRAMIENTAS	1.111.227.666	4
GENERAL DE EQUIPOS	PED 45-6625 MONTACARGA DIESEL DE 7 , 5, 3 TON	847.284.719	3
UTEC CORPORATION LLC	PED 47-309 GOMA GUAR LENTA	794.457.302	3
THE ARASAM ALUMINIUM INDSTRI	PED 47-303 ALUMINIO PG	790.107.744	3
WMOH Y CIA	PED 45-6374 ACERO 35 NCD 16 Ø34mm35 NCD 16 AIR 9	756.959.403	3
VARIOS	Menores cuantías	5.114.733.216	20
<b>TOTAL</b>		<b>26.204.645.940</b>	<b>100</b>

### PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes a 30 de noviembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	Noviembre de 2020	Noviembre de 2019	Variación	%
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	2,326,752,469	2,531,455,245	- 204,702,776	-8.1%
Impuesto a las ventas por pagar (2)	5,119,055,859	7,586,812,602	- 2,467,756,743	-32.5%
<b>Total</b>	<b>7,445,808,328</b>	<b>10,118,267,847</b>	<b>- 2,672,459,519</b>	<b>-26%</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 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, cuyo ingreso es la base para el cálculo de las autoretenciones.

(2) La cuenta de Impuesto a las Ventas por pagar presenta disminución con relación al periodo anterior por lo ya observado anteriormente la disminución de las ventas en un 32% lo que incide directamente en el recaudo del IVA.

### VENTAS NETAS

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 30 de noviembre de 2020, disminuyeron en \$192.485.958.152 millones.

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019				
	nov-20	nov-19	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>370.869.326.994</b>	<b>431.673.657.269</b>	<b>- 60.804.330.275</b>	<b>↓ -14%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	7.840.970.285	12.822.071.780	- 4.981.101.495	↓ -39%
- MUNICIONES	8.566.703.252	6.953.532.808	1.613.170.444	↑ 23%
- EXPLOSIVOS	177.277.512.832	179.501.088.336	- 2.223.575.504	↓ -1%
- PRODUCTOS MILITARES	54.070.430.449	13.332.812.168	40.737.618.281	↑ 306%
- OTRAS MERCANCIAS	-	543.000	- 543.000	↓ -100%
- EMULSIONES	119.792.858.671	140.916.886.953	- 21.124.028.282	↓ -15%
- EXPORTACIONES	95.774.507	75.697.419.877	- 75.601.645.370	↓ -100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	836.084.400	-	836.084.400	↑ 100%
- METALMECANICOS	2.388.992.598	2.449.302.347	- 60.309.749	↓ -2%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>29.684.445.197</b>	<b>159.723.049.911</b>	<b>- 130.038.604.714</b>	<b>↓ -81%</b>
- ARMAS	10.136.100.792	6.397.382.652	3.738.718.140	↑ 58%
- MUNICIONES	1.044.416.095	1.098.396.921	- 53.980.826	↓ -5%
- EMULSIONES	-	109.403.514.137	- 109.403.514.137	↓ -100%
- EXPLOSIVOS	16.117.195.900	40.008.721.306	- 23.891.525.406	↓ -60%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	1.360.466.298	1.590.882.476	- 230.416.178	↓ -14%
- PRODUCTOS MILITARES	-	-	-	-
- OTRAS MERCANCIAS	1.026.266.112	1.224.152.419	- 197.886.307	↓ -16%
<b>SERVICIOS</b>	<b>7.433.992.908</b>	<b>9.077.016.071</b>	<b>- 1.643.023.163</b>	<b>↓ -18%</b>
- Servicios	7.433.992.908	9.077.016.071	- 1.643.023.163	↓ -18%
<b>TOTALES</b>	<b>407.987.765.099</b>	<b>600.473.723.251</b>	<b>- 192.485.958.152</b>	<b>↓ -32%</b>

Las ventas netas con corte a noviembre de 2020 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$370.869.326.994, Bienes Comercializados por \$29.684.445.197 y Servicios por \$7.433.992.908 millones.

La variación más representativa en la venta se presenta en los bienes comercializados, los cuales reflejan una disminución de \$130.038.604.714 equivalentes a un 81% con respecto a la vigencia anterior; variación concentrada principalmente en la venta de emulsiones las cuales presentaron una disminución de \$109.403.514.137, 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 \$23.891.525.406 en la línea de explosivos, donde los productos de mayor incidencia en la disminución son los detonadores electrónicos I-KON, de los cuales a noviembre del año 2019 tenían unas ventas de \$26.133.459.964 y para la vigencia 2020 no se presenta venta de estos elementos.

De igual forma, en los bienes producidos se presenta un decremento de \$60.804.330.275, donde la variación se encuentra principalmente en las exportaciones, las cuales presentan una disminución de \$75.601.645.370, teniendo en cuenta que, para el año 2019 se exportaron 3.000 und de Munición soltada MK82 por valor de \$28.498.335.030, 8.000 und de conjunto espoleta cola y nariz para bombas MK por valor de \$10.375.412.080, de igual forma, se exportaron 8.000 und de Fusil Galil SAR por valor de \$34.911.173.400 y 5.925 und de Granadas por valor de \$1.819.690.634.

Otra disminución importante se da en la venta de emulsiones con una variación de \$21.124.028.282, siendo la de mayor incidencia la disminución en la venta de emulsión Drummond, pasando de 77.943.755 kg en el 2019 a 67.210.650 kg en el 2020.

Por otra parte, la venta de Productos Militares aumentó para el año 2020 en \$40.737.618.281, principalmente por la venta de 5.134 und de Fusiles ACE 23 al Ejército Nacional por valor de \$20.003.448.740; para el año 2019 no se presentó venta de Fusiles. De igual forma, la venta de Munición cal 5.56 mm se incrementó en \$11.425.432.991, pasando de \$12.540.841.769 en noviembre 2019 a \$23.966.274.760 del mismo mes del 2020; adicionalmente contribuyen en este incremento la venta de 80.844 unidades de Conjunto Porta Fusil Galil por valor de \$2.988.438.144, así como \$3.412.578.223 de cargas de demolición y \$1.809.120.420 de Tubos de Minibangalore.

### **COSTO DE VENTAS**

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$152.526.326.783 equivalente a un 36%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de las emulsiones comercializadas con un decremento de \$98.425.908.959, 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 \$18.590.983.135 que corresponde a la disminución en la venta de detonadores I-KON.

Por otra parte, al analizar el comportamiento del costo de los bienes producidos este presenta una disminución de \$36.781.210.464, cuyo comportamiento por línea de producción refleja decrementos en el costo de las exportaciones y las emulsiones con variaciones de \$45.268.291.215 y \$21.938.470.359 respectivamente.

Por otra parte, y de manera consecuente con el incremento en las ventas, el costo en la línea de productos militares se incrementa en \$30.162.563.602 millones.

**COSTO COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019**

	nov-20	nov-19	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>254.074.690.864</b>	<b>290.855.901.328</b>	<b>- 36.781.210.464</b>	<b>↓ -13%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	5.995.509.375	7.644.112.172	- 1.648.602.797	↓ -22%
- MUNICIONES	4.396.929.914	3.861.910.928	535.018.986	↑ 14%
- EXPLOSIVOS	106.235.053.315	105.089.755.911	1.145.297.404	↑ 1%
- PRODUCTOS MILITARES	39.823.683.116	9.661.119.514	30.162.563.602	↑ 312%
- OTRAS MERCANCÍAS	-	288.285	- 288.285	↓ -100%
- EMULSIONES	93.231.430.083	115.169.900.442	- 21.938.470.359	↓ -19%
- EXPORTACIONES	69.633.233	45.337.924.448	- 45.268.291.215	↓ -100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	510.658.076	-	510.658.076	↑ 100%
- METALMECANICOS	3.811.793.752	4.090.889.628	- 279.095.876	↓ -7%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>15.428.051.120</b>	<b>131.072.339.464</b>	<b>- 115.644.288.344</b>	<b>↓ -88%</b>
- ARMAS	3.487.848.489	2.026.461.002	1.461.387.487	↑ 72%
- MUNICIONES	568.316.435	596.369.660	- 28.053.225	↓ -5%
- EMULSIONES	-	98.425.908.959	- 98.425.908.959	↓ -100%
- EXPLOSIVOS	10.208.422.037	28.799.405.172	- 18.590.983.135	↓ -65%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	809.995.351	727.624.472	82.370.879	↑ 11%
- PRODUCTOS MILITARES	-	-	-	
- OTRAS MERCANCÍAS	353.468.808	496.570.199	- 143.101.391	↓ -29%
<b>SERVICIOS</b>	<b>166.075.757</b>	<b>266.903.732</b>	<b>- 100.827.975</b>	<b>↓ -38%</b>
- Servicios	166.075.757	266.903.732	- 100.827.975	↓ -38%
<b>TOTALES</b>	<b>269.668.817.741</b>	<b>422.195.144.524</b>	<b>- 152.526.326.783</b>	<b>↓ -36%</b>

**OTROS INGRESOS**

El grupo de otros ingresos durante el mes de Noviembre del 2020 alcanzó la suma de \$49.629.500.992 cifra que Aumento en \$10.311.058.708, es decir un 26% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	nov-20	%	nov-19	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	17.728.172.135	36%	16.447.818.231	42%	1.280.353.904	8%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	30.447.772.580	61%	19.040.346.980	48%	11.407.425.600	60%
Ingresos Ordinarios	1.453.556.277	3%	3.830.277.073	10%	-2.376.720.796	-62%
<b>TOTALES INGRESOS</b>	<b>49.629.500.992</b>	<b>100%</b>	<b>39.318.442.284</b>	<b>100%</b>	<b>10.311.058.708</b>	<b>26%</b>

**Financieros:** Presenta un Aumento por valor de \$ 1.280.353.904 es con respecto al año anterior, equivalentes al 8%, 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 \$11.407.425.600 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 \$2.376720.796 en comparación al año anterior ya que para vigencia anterior se tuvieron unos ingresos por concepto de recuperaciones de \$ 1.984.948.765

### 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 Noviembre de 2020 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	nov-20	%	nov-19	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	2.447.821.759	6%	1.579.400.209	8%	868.421.550	55%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	22.577.865.673	59%	10.921.470.330	57%	11.656.395.343	107%
Financieros	3.025.114.637	8%	3.264.262.165	17%	-239.147.528	-7%
Gastos diversos	10.339.024.056	27%	3.260.221.753	17%	7.078.802.303	217%
<b>TOTALES GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>38.389.826.125</b>	<b>100%</b>	<b>19.025.354.457</b>	<b>100%</b>	<b>19.364.471.668</b>	<b>102%</b>

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio** Presenta un aumento de \$11.656.395.343 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la oscilación de la TRM

**Financieros:** Presenta un disminución de \$ 239147528 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 \$ 10.339.024.056 sus valores más representativos son la afectación que ha tenido las fábricas en su productividad por la pandemia para los meses de abril a Noviembre por un valor de \$ 6.889.359.825 y la no absorción de costos en el período por un valor de \$ 3.101.165.807

### GASTOS DE IMPUESTOS

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

	Noviembre de 2020	Noviembre 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)	401,841,870	558,398,878	-156,557,008	-28.0%
Impuesto de industria y comercio	276,599,000	231,167,000	45,432,000	19.7%
<b>Total</b>	<b>1,025,684,138</b>	<b>842,416,691</b>	<b>190,808,126</b>	<b>23%</b>
Provision Impuesto de industria y comercio	7,584,782,348	6,662,042,144	922,740,204	13.9%

Al mes de Noviembre 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 Noviembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	<u>Noviembre de 2020</u>	<u>Novimebre de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	24,128,877,000	39,338,402,000	- 15,209,525,000	-38.7%
<b>Total</b>	<b>24,128,877,000</b>	<b>39,338,402,000</b>	<b>- 15,209,525,000</b>	<b>-39%</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 37%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.

wigv.-

Diciembre 17 de 2020.

