

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
AL 30 JUNIO DE 2020

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

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Las cuentas de banco a 30 de Junio del 2020 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 12% equivalente a \$ 18.154.993.209 como se detalla a continuación.

CUENTAS	junio2020	junio2019	Porcentaje	variación
Caja	262.784.193	249.411.488	5%	13.372.705
Depósitos En Instituciones Financieras	173.325.946.148	155.184.325.644	12%	18.141.620.504
TOTAL	173.588.730.341	155.433.737.132	12%	18.154.993.209

CUENTAS	Junio2020	Junio2019	Porcentaje	variación
Caja	262.784.193	249.411.488	5%	13.372.705
Total	262.784.193	249.411.488	5%	13.372.705
Depósitos En Instituciones Financieras				
Cuentas corrientes	1.165.930.247	873.355.280	34%	292.574.967
Cuentas de ahorro	171.059.523.721	153.458.143.400	11%	17.601.380.321
Depósitos remunerados	1.100.492.180	852.826.964	29%	247.665.216
Total	173.325.946.148	155.184.325.644	12%	18.141.620.504

EL 5-11-18-19-25- de junio de 2020, se recibió de Drummond el valor de \$18.366.054.272 Correspondiente a Anticipo de impuesto social a DEPOSITO ANFO EMULSION PAGO FACTURA No. 9-16556413, ANTICIPO EXPLOSIVOS DE EMULSION Y ANFO, PAGO FACTURA No. 9-165579

Adicionalmente se realiza constitución CDT en el Banco ITAU por 120 días por valor de \$30.000.000.000 con TASA 4,35% EA.

INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	40.437.012.758	27.597.827.493	12.839.185.265
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	10.213.386.568	8.616.274.365	1.597.112.203
MATERIAS PRIMAS	78.320.055.666	75.930.122.457	2.389.933.209
MATERIALES Y SUMINISTROS	60.486.390.159	58.592.997.055	1.893.393.104
PRODUCTOS EN PROCESO	10.544.764.196	14.234.945.167	-3.690.180.971
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-4.874.777.931	-4.467.324.904	-407.453.027
TOTAL:	195.126.831.416	180.504.841.633	14.621.989.783

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, se presenta un incremento de \$14.621.989.783 reflejada principalmente en bienes producidos con un aumento de \$12.839.185.265; valor representado en la producción de 3.000 und de Fusil ACE 23 Cal 5.56 mm con un costo de \$9.937.204.813 y en el stock de 46.620 und de Detonador electrónico I-kon II 15 metros por valor de \$2.547.503.914.

El siguiente incremento más representativo se da en materias primas con una variación de \$2.389.933.209, que corresponde principalmente al incremento en stock de 6.969.570 kg de nitrato de amonio esférico. En el caso de la variación de \$1.893.393.104 en materiales y suministros se debe principalmente al incremento en stock de 3.967.273 unds de vainilla para munición 5.56mm, lo que es consecuente con el incremento dado para el 2020 en la producción de munición 5.56mm.

Por otra parte, en productos en proceso se da un decremento de \$3.690.180.971, el cual corresponde a que al cierre de Junio 2020 quedó una menor producción en proceso respecto a Junio 2019, de productos tales como: Emulsión Drummond, emulsiones de la Jagua, revólveres y pistola Córdova.

La siguiente disminución 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.

PROPIEDAD, 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 25% del total del activo a 30 de junio de 2020 con un valor de \$ 277.161.797.368 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VARIACIÓN
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	277.161.797.368	275.076.076.849	2.085.720.519
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	5.879.235.236	3.562.503.451	2.316.731.785
MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	12.205.467.877	9.528.274.397	2.677.193.480
BIENES MUEBLES EN BODEGA	522.706.382	510.421.569	12.284.813
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	19.289.461.402	-3.907.481
EDIFICIOS Y CASAS	135.156.701.873	135.844.860.162	-688.158.289
PLANTAS DE TRATAMIENTO	6.564.957.944	6.564.957.944	0
LINEAS, CABLES Y TRANSMISION	8.349.830.470	8.349.830.470	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	186.484.198.222	179.535.352.518	6.948.845.704
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	20.182.846.342	19.605.049.525	577.796.817
MUEBLES Y ENSERES	4.946.126.344	4.542.072.047	404.054.297
EQUIPO DE COMUNICACIONES	15.570.160.671	14.463.968.328	1.106.192.343
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	11.328.546.610	10.982.861.085	345.685.525
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	116.056.360	113.542.960	2.513.400
DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIP	-249.437.514.487	-238.034.584.005	-11.402.930.482

EDIFICIOS Y CASAS

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 un 12% del total del activo por \$135.156.701.873 millones, presenta una variación por valor de \$688.158.289 con respecto al mes de junio de 2019 esta variación se debe a la disminución de valor de los siguientes activos:

- Activo No. 30000238-0 Laboratorio de fisicoquímica y metrología FASAB, este activo tuvo una disminución debido al traslado a la clase 1040 maquinaria y equipo del activo 40011565-0 Equipo de climatización Stulz por valor de \$270.210.130, el cual hacía parte de este laboratorio.
- Activo No. 30000063-0 Bodega de almacenamiento de productos químicos y lubricantes FAGECOR, este activo fue dado de baja con la Resolución No. 192 de 2019.
- A estos activos los contrarresta el aumento de valor en el Activo No. 30000325-0 Planta de micro-fundición FASAB a la cual le capitalizaron el activo No. 30000402-0 Puerta acústica granalladora por valor de \$3.282.542.

MUEBLES Y ENSERES

Los activos que se encuentran en la cuenta de Muebles, enseres y equipo de oficina comprenden el valor de todos aquellos activos que principalmente se usan con fines administrativos y que se espera usar por un tiempo mayor a 1 año.

La cuenta de edificaciones representa un 0,44% del total del activo por \$4.946.126.344 millones, presenta una variación por valor de \$404.054.297 con respecto al mes de junio de 2019 esta variación se debe a:

- El aumento en el valor de la cuenta de muebles y enseres se debe al ingreso y traslado de activos por valor de \$493.900.422, los siguientes activos son algunos de los más representativos:

AF	Denominación	Val.adq.
70020758-0	LAVAMANOS PORTATIL ESTRUCTURA ACERO	85.295.000
70020759-0	CONTENEDOR REFRIGERADO 40 PIES	43.750.000
70020394-0	ARMARIO MET 2PTAS VIDRIO5mm100X55X180cm	31.200.000
70020509-0	MESON DE TRABAJO EN L DE 3.96X5.50X0.70 m.	18.696.436
70020613-0	BANCO TBJO PTO.CONEX.ELÉC.NEUM.CAJ.ILUM. 6	11.448.927
70020396-0	MESA ANTIVIBRATORIA DOBLE DE 100X60X90cm	10.500.000
70020566-0	MESA ENSAMB.TIPO 1 P/TALADR. 45X90-45X45	9.094.900
70020534-0	MESON DE TRABAJO EN L DE 3.85X2.84X0.70 m.	8.538.765
70020510-0	MESON DE TRABAJO DE 3.39X0.70 m.	8.498.380
70020555-0	BANCO TBJO PTO.CONEX.ELÉC.NEUM.CAJ.ILUM.	7.632.618
		234.655.026

- También se observa una disminución por valor de \$89.705.838, este valor obedece a las bajas realizadas según Resolución No. 024 de febrero de 2020.

DEPRECIACIÓN JUNIO 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	Junio 2020	Junio 2019	Variación
Depreciación Acumulada PPYE	-249.437.514.487	-238.034.584.005	-11.402.930.482
	-249.437.514.487	-238.034.584.005	-11.402.930.482

En esta variación se incluyen la depreciación acumulada de los Activos Fijos nuevos que ingresaron durante el año 2019 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 MAQUINARÍA DE COMUNICACIÓN, RADIO Y TV – SEGURIDAD	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5 AÑOS
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10 AÑOS
MAQUINARÍA Y EQUIPO	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	<= 340UVT: 10 AÑOS
	<= 840 UVT: 20 AÑOS
	> 840 UVT: 50 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	<= 170 UVT: 3 AÑOS
	> 170 UVT: 5 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y UTILERÍA	3 AÑOS
REDES, LÍNEAS Y CABLES	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS

La Industria Militar en el año 2019, realizó una baja del activo 30000063-0 Bodega de almacenamiento de productos químicos y lubricantes FAGECOR por valor de \$421.230.701, autorizada con la Resolución 192 del 3 de septiembre de 2019.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

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

Descripción Propiedades de Inversión	2020	2019	Variación
Terrenos	756.091.962	756.091.962	0
Edificaciones	609.787.193	609.787.193	0
Total Propiedades de Inversión	1.365.879.155	1.365.879.155	0

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 junio de 2020 y 2019 es el siguiente:

	<u>Junio de 2020</u>	<u>Junio de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Anticipo impuesto sobre la renta	18.953.190.000	6.991.267.000	11.961.923.000	171,1%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	208.155.874	201.157.248	6.998.626	3,5%
Autorretenciones por ventas y servicios	5.391.481.136	7.785.456.878	- 2.393.975.742	-30,7%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	851.142.006	1.234.788.915	- 383.646.909	-31,1%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	2.180.441.182	1.742.459.816	437.981.366	25,1%
Retenciones que nos practicaron a titulo de IVA	7.390.445	7.890.142	- 499.697	-6,3%
Beneficio Tributario	842.694.067	-	842.694.067	100,0%
Total	28.434.494.710	17.963.019.999	10.471.474.711	58%

El anticipo de impuesto sobre la renta presenta una variación en aumento ya que por la emergencia económica la Dirección de Impuestos Nacionales amplió el plazo para la presentación del impuesto de renta del año 2019 para el 18 de junio de 2020, con unos anticipos en el pago de esta, los cuales han sido registrados en esta cuenta, que en relación con el periodo anterior ya se encontraba presentada, este ajuste se realizara en el mes de julio.

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 dieron la calidad de autoretenedores de ICA tales como Tunja, entre otros.

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 30 de junio de 2020 y 2019 es el siguiente:

	<u>Junio de 2020</u>	<u>Junio 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%
Total	11.330.240.270	17.437.824.976	- 6.107.584.706	-35%

Se determina usando la tasa tributarias vigente a 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 Junio 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 2% con un saldo de \$23.995.095.206 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$8.021.428.498 millones, equivalente al -25%. Se distribuye de la siguiente forma:

	Junio 30 de 2020	Junio 30 de 2019
Bienes y Servicios Nacionales	1.108.248.437	986.575.822
Otros Servicios	5.305.757.453	594.806.749
Construcciones	0	16.507.566
Facturas Por Recibir EM/FR	17.581.089.316	30.418.633.567
TOTAL	23.995.095.206	32.016.523.704

A continuación se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsiones	12.048.698.849	50
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-6235/47-296 Nitrato de Amonio Esferico y solución Nitrato	9.826.262.773	41
ACRON NORTH INDUSTRIES CORP	PED 47-295 Cross Linker	2.105.677.435	9
VARIOS	Menores cuantias	14.456.149	0
TOTAL		23.995.095.206	100

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

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

	Junio de 2020	Junio de 2019	Variacion	%
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	1.777.165.712	2.543.431.308	- 766.265.596	-30,1%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	8.400.418.000	-	8.400.418.000	100,0%
Impuesto a las ventas por pagar	9.002.627.049	10.775.832.290	- 1.773.205.241	-16,5%
Total	19.180.210.761	13.319.263.598	5.860.947.163	44%

- (1) En la cuenta de retención en la fuente presenta esta disminución del 56.2% debido a la baja en las ventas del 31% que son base para el cálculo de las autoretencciones que se registran en esta cuenta.
- (2) Esta cuenta tiene el registro del valor de renta a pagar por el año 2019 con relación al año anterior presenta un aumento de 100% debido a que hasta el 18 de junio de 2020 se realizó la presentación y pago de esta declaración mientras que en el año 2019 en el mes de abril ya se había realizado la presentación y pago por lo que su saldo era inferior en este periodo, este ajuste se realizara en el mes de julio para quedar con saldo en 0.
- (3) 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 31% lo que incide directamente en el recaudo del IVA.

VENTA NETA

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 30 de Junio de 2020, disminuyeron en \$95.911.727.577.

Las ventas netas con corte a Junio de 2020 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$198.498.873.359, Bienes Comercializados por \$9.497.054.149 y Servicios por \$4.789.573.722.

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019				
	jun-20	jun-19	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	198.498.873.359	175.886.243.061	22.612.630.298	13%
- ARMAS - REPUESTOS	1.970.251.317	7.127.627.804	- 5.157.376.487	-72%
- MUNICIONES	4.625.677.994	3.547.408.741	1.078.269.253	30%
- EXPLOSIVOS	99.250.666.746	84.394.177.855	14.856.488.891	18%
- PRODUCTOS MILITARES	23.898.053.190	549.906.283	23.348.146.907	4246%
- EMULSIONES	67.562.155.095	38.285.741.256	29.276.413.839	76%
- EXPORTACIONES	17.308.367	40.772.087.932	- 40.754.779.565	-100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	90.000.000	-	90.000.000	100%
- METALMECANICOS	1.084.760.650	1.209.293.190	- 124.532.540	-10%
BIENES COMERCIALIZADOS	9.497.054.149	128.338.398.339	- 118.841.344.190	-93%
- ARMAS	2.891.065.408	3.210.345.965	- 319.280.557	-10%
- MUNICIONES	443.154.448	437.628.551	5.525.897	1%
- EMULSIONES	-	99.810.079.610	- 99.810.079.610	-100%
- EXPLOSIVOS	5.344.562.200	23.503.515.654	- 18.158.953.454	-77%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	295.842.544	888.054.400	- 592.211.856	-67%
- PRODUCTOS MILITARES	-	4.040.600	- 4.040.600	-100%
- OTRAS MERCANCIAS	522.429.549	484.733.559	37.695.990	8%
SERVICIOS	4.789.573.722	4.472.587.407	316.986.315	7%
- Servicios	4.789.573.722	4.472.587.407	316.986.315	7%
T O T A L E S	212.785.501.230	308.697.228.807	- 95.911.727.577	-31%

La variación más representativa en la venta se presenta en los bienes comercializados, los cuales reflejan una disminución de \$118.841.344.190 equivalentes a un 93% con respecto a la vigencia anterior; variación concentrada principalmente en la venta de emulsiones las cuales presentaron una disminución de \$99.810.079.610, 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 \$18.158.953.454 en la línea de explosivos, donde los productos de mayor incidencia en la disminución son los detonadores electrónicos I-KON, de los cuales a Junio del año 2019 tenían unas ventas de \$18.331.572.448 y para la vigencia 2020 no se presenta venta de estos elementos.

Por otra parte, en los bienes producidos se presenta un incremento de \$22.612.630.298, donde el comportamiento por línea de producción se dio así: la venta de Emulsiones presentó una variación al aumentar sus ventas en \$29.276.413.839, valor representado principalmente en la venta de Emulind-J 100 Calenturitas, Emulind – J 70-30 y Emulind 110 CNR Y Emulind Cantera.

De igual forma, la venta de Productos Militares aumentó para el año 2020 en \$23.348.146.907, principalmente por la venta de Munición cal 5.56 mm, cuyas ventas pasaron de \$446.166.339 en Junio 2019 a \$12.270.966.624 del mismo mes del 2020; adicionalmente está la venta de 2.134 Fusiles ACE 23 al Ejército Nacional por valor de \$8.313.894.740 y la venta de \$1.353.964.088 de cargas de demolición.

El siguiente incremento más representativo se da en la venta de explosivos con un aumento de \$14.856.488.891, situación originada principalmente por la venta de Detonadores electrónicos I-kon y Unitronic por un valor de \$13.100.750.040, el valor restante de la variación se encuentra en la venta del ANFO DRUMMOND del cual se han vendido 2.222.027 kg más que el año anterior.

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

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$78.614.242.376 equivalente a un 35%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de las emulsiones comercializadas con un decremento de \$89.891.512.388, 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 \$13.887.810.414 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 un incremento de \$25.233.327.076, que por línea se encuentra que; de manera consecuente con el incremento en las ventas el costo en la línea de emulsiones, productos militares, y explosivos también se incrementan en \$24.410.731.230, \$14.964.065.628 y \$9.768.512.647 respectivamente. Por otra parte, las exportaciones presentan una disminución de \$21.806.779.183 lo que es consecuente con la disminución dada en las ventas.

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019				
	jun-20	jun-19	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	138.939.943.375	113.706.616.299	25.233.327.076	↑ 22%
- ARMAS - REPUESTOS	1.131.635.202	4.275.615.553	- 3.143.980.351	↓ -74%
- MUNICIONES	2.558.705.607	1.565.803.135	992.902.472	↑ 63%
- EXPLOSIVOS	61.228.437.224	51.459.924.577	9.768.512.647	↑ 19%
- PRODUCTOS MILITARES	16.906.683.163	1.942.617.535	14.964.065.628	↑ 770%
- EMULSIONES	55.235.668.882	30.824.937.652	24.410.731.230	↑ 79%
- EXPORTACIONES	6.793.269	21.813.572.452	- 21.806.779.183	↓ -100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	93.480.677	-	93.480.677	↑ 100%
- METALMECANICOS	1.778.539.351	1.824.145.395	- 45.606.044	↓ -3%
BIENES COMERCIALIZADOS	5.054.558.206	108.811.253.968	- 103.756.695.762	↓ -95%
- ARMAS	960.898.329	901.990.937	58.907.392	↑ 7%
- MUNICIONES	219.455.588	238.071.128	- 18.615.540	↓ -8%
- EMULSIONES	-	89.891.512.388	- 89.891.512.388	↓ -100%
- EXPLOSIVOS	3.453.240.882	17.341.051.296	- 13.887.810.414	↓ -80%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	230.814.365	215.289.014	15.525.351	↑ 7%
- PRODUCTOS MILITARES	-	2.915.927	- 2.915.927	↓ -100%
- OTRAS MERCANCIAS	190.149.042	220.423.278	- 30.274.236	↓ -14%
SERVICIOS	64.571.092	155.444.782	- 90.873.690	↓ -58%
- Servicios	64.571.092	155.444.782	- 90.873.690	↓ -58%
TOTALES	144.059.072.673	222.673.315.049	- 78.614.242.376	↓ -35%

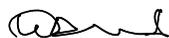
IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA DE RENTA

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

	<u>Junio de 2020</u>	<u>Junio de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	12.617.196.000	19.432.864.000	- 6.815.668.000	-35,1%
Total	12.617.196.000	19.432.864.000	- 6.815.668.000	-35%

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 1943 de 2019.

La variación presentada con relación al periodo anterior se da por la disminución de la utilidad en 33%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.



wigv.-

Julio 24 de 2020.