

Estados Financieros

**Industria Militar – INDUMIL**

31 de Diciembre de 2020



**Contenido****Página**


<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	<b>3</b>
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>4</b>
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>	<b>5</b>
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>	<b>6</b>
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>7 A 79</b>

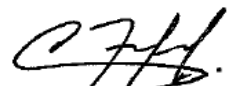
## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


**AL 31 DE DICIEMBRE DE:**

(Expresados en pesos colombianos)

	Notas	2.020	2019 Reexpresado	2019 Anterior
<b>Activo</b>				
<b>Activo corriente</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	247.830.416.221	209.869.004.611	209.869.004.611
Inversiones e Instrumentos derivados	6	95.516.203.008	70.507.209.155	70.507.209.155
Cuentas por cobrar	7	23.186.399.552	105.353.476.950	94.639.679.686
Inventarios	9	223.784.092.091	175.087.224.389	175.087.224.389
<b>Total activo corriente</b>		<b>590.317.110.872</b>	<b>560.816.915.105</b>	<b>550.103.117.841</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Propiedades, planta y equipo	10	286.231.925.227	283.519.465.061	278.213.157.462
Otros activos		272.599.910.444	289.381.105.675	289.381.105.675
<b>Total activo no corriente</b>		<b>558.831.835.671</b>	<b>572.900.570.736</b>	<b>567.594.263.137</b>
<b>Total activo</b>		<b>1.149.148.946.543</b>	<b>1.133.717.485.841</b>	<b>1.117.697.380.978</b>
<b>Pasivo y patrimonio</b>				
<b>Pasivo corriente</b>				
Cuentas por pagar	21	87.810.709.537	114.900.430.930	114.900.430.930
Beneficios a los empleados corto plazo	22	5.781.238.184	5.118.331.171	5.118.331.171
Provisiones	23	24.199.446.506	16.782.178.159	16.782.178.159
Otros Pasivos	24	209.108.907.656	193.517.572.518	193.517.572.518
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>326.900.301.883</b>	<b>330.318.512.778</b>	<b>330.318.512.778</b>
<b>Pasivo largo plazo</b>				
Depositos recibidos de terceros		0	17.334.920	17.334.920
Beneficios a los empleados largo plazo	22	111.524.486.893	112.604.214.330	112.604.214.330
Otros pasivos a largo plazo		140.177.510	911.739.305	911.739.305
<b>Total pasivo largo plazo</b>		<b>111.664.664.403</b>	<b>113.533.288.555</b>	<b>113.533.288.555</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>438.564.966.286</b>	<b>443.851.801.333</b>	<b>443.851.801.333</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital fiscal	27	576.216.391.626	457.976.132.877	457.976.132.877
Resultados ejercicios anteriores		0	66.997.450.868	64.717.773.897
Resultados del ejercicio		64.790.195.902	91.242.807.881	77.502.379.989
Ganancias o pérdidas actuariales		69.577.392.729	73.649.292.882	73.649.292.882
<b>Total patrimonio</b>		<b>710.583.980.257</b>	<b>689.865.684.508</b>	<b>673.845.579.645</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>1.149.148.946.543</b>	<b>1.133.717.485.841</b>	<b>1.117.697.380.978</b>
<b>Cuentas de orden</b>				
Activos contingentes	25	152.901.223.237	152.840.747.575	152.840.747.575
Deudoras de control	26	880.070.739	885.505.306	885.505.306
Deudoras por contra (cr)	26	-153.781.293.976	-153.726.252.881	-153.726.252.881
Pasivos contingentes	25	79.340.324.105	-71.927.738.141	-71.927.738.141
Acreedoras de Control	26	247.752.591.442	-104.140.226.484	-104.140.226.484
Acreedoras por el contrario (cr)	26	-327.092.915.547	176.067.964.625	176.067.964.625

  
Almirante (RA) Hernando Wills Velez  
Gerente General

  
César Augusto García Cruz  
Contador T.P. 74151-T

  
Hernán Mora Martínez  
Revisor Fiscal T.P. 24697 - T  
Designado por Kreston Rm S.A.  
(Ver informe adjunto)

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTRO RESULTADO INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:**

(Expresados en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2.020</u>	<u>2019 Reexpresado</u>	<u>2019 Anterior</u>
Venta de Bienes		473.450.291.947	665.125.777.670	665.125.777.670
Venta de Servicios		8.533.949.514	11.290.263.848	11.290.263.848
Menos: Devoluciones, rebajas y descuentos		(1.286.601.363)	(1.497.869.049)	(1.497.869.049)
<b>Ventas netas</b>	<b>28</b>	<b>480.697.640.098</b>	<b>674.918.172.469</b>	<b>674.918.172.469</b>
Costo de Ventas de Bienes	30-31	(313.082.217.760)	(465.167.423.540)	(468.194.054.168)
Costo de Ventas de Servicios	30-31	(365.857.871)	(331.102.481)	(331.102.481)
<b>Excedente o deficit Bruto</b>		<b>167.249.564.467</b>	<b>209.419.646.448</b>	<b>206.393.015.820</b>
Gastos operacionales				
De administración	29	(42.689.171.353)	(39.799.846.837)	(39.799.846.837)
De ventas	29	(16.302.860.679)	(18.706.113.735)	(18.706.113.735)
Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento	29	(20.093.408.896)	(15.218.127.590)	(25.931.924.854)
<b>Excedente o deficit Operacional</b>		<b>88.164.123.539</b>	<b>135.695.558.286</b>	<b>121.955.130.394</b>
Otros Ingresos	28	86.741.345.005	73.304.303.563	73.304.303.563
Otros Gastos no operacionales	29	(74.821.306.567)	(73.893.953.968)	(73.893.953.968)
<b>Excedente o deficit antes de impuestos</b>		<b>100.084.161.977</b>	<b>135.105.907.881</b>	<b>121.365.479.989</b>
Provision para Impuesto de Renta	35	(35.293.966.075)	(43.863.100.000)	(43.863.100.000)
<b>Resultado del periodo</b>		<b>64.790.195.902</b>	<b>91.242.807.881</b>	<b>77.502.379.989</b>
<b>Otro Resultado Integral</b>				
Ganancias o Perdidas Actuariales Planes Beneficios Pos Empleo		(4.071.900.153)	96.397.137.335	96.397.137.335
<b>Otro Resultado Integral</b>		<b>(4.071.900.153)</b>	<b>96.397.137.335</b>	<b>96.397.137.335</b>
<b>Resultado integral del periodo</b>		<b>60.718.295.749</b>	<b>187.639.945.216</b>	<b>173.899.517.324</b>

Almirante (RA) Hernando Wills Velez  
Gerente General

César Augusto García Cruz  
Contador T.P. 74151-T

Hernán Mora Martínez  
Revisor Fiscal T.P. 24697 - T  
Designado por Kreston Rm S.A. ..  
(Ver informe adjunto)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE: (Expresados en pesos colombianos)						
	<u>Capital fiscal</u>	<u>Resultado ejercicios ant.</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Ganancias o pérdidas con cambios en ORI</u>	<u>Impactos por transición</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	386.263.687.693	48.347.055.403	73.365.389.784	-22.747.844.453	62.438.096.923	547.666.385.350
Resultados / Traslado	121.712.445.187	18.650.395.462	-73.365.389.784	0	-62.438.096.923	4.559.353.942
Distribucion Excedentes	-50.000.000.000	0	0	0	0	-50.000.000.000
Beneficios Post empleo	0	0	0	96.397.137.335	0	96.397.137.335
Resultados del ejercicio	0	0	91.242.807.881	0	0	91.242.807.881
<b>Saldos a 31 Diciembre de 2019 Reex.</b>	<b>457.976.132.880</b>	<b>66.997.450.865</b>	<b>91.242.807.881</b>	<b>73.649.292.882</b>	<b>0</b>	<b>689.865.684.508</b>
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	386.263.687.693	48.347.055.403	73.365.389.784	-22.747.844.453	62.438.096.923	547.666.385.350
Resultados / Traslado	121.712.445.187	16.370.718.491	-73.365.389.784	0	-62.438.096.923	2.279.676.971
Distribucion Excedentes	-50.000.000.000	0	0	0	0	-50.000.000.000
Beneficios Post empleo	0	0	0	96.397.137.335	0	96.397.137.335
Resultados del ejercicio	0	0	77.502.379.989	0	0	77.502.379.989
<b>Saldos a 31 Diciembre de 2019 Ant.</b>	<b>457.976.132.880</b>	<b>64.717.773.894</b>	<b>77.502.379.989</b>	<b>73.649.292.882</b>	<b>0</b>	<b>673.845.579.645</b>
Resultados / Traslado	158.240.258.746	-64.717.773.894	-77.502.379.989	0	0	16.020.104.863
Distribucion Excedentes	-40.000.000.000	0	0	0	0	-40.000.000.000
Beneficios Post empleo	0	0	0	-4.071.900.153	0	-4.071.900.153
Resultados del ejercicio	0	0	64.790.195.902	0	0	64.790.195.902
<b>Saldos a 31 Diciembre de 2020</b>	<b>576.216.391.626</b>	<b>0</b>	<b>64.790.195.902</b>	<b>69.577.392.729</b>	<b>0</b>	<b>710.583.980.257</b>

Almirante (RA) Hernando Wills Vélez  
Gerente General

César Augusto García Cruz  
Contador T.P. 74151-T

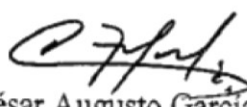
Hernán Mora Martínez  
Revisor Fiscal T.P. 24697 - T  
Designado por Kreston Rm S.A.  
(Ver informe adjunto)


**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE:**

(Expresado en pesos Colombianos)

	<u>2.020</u>	<u>2019 Reexpresado</u>	<u>2019 Anterior</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>			
Resultados del ejercicio	64.790.195.902	91.242.807.881	77.502.379.989
Disminución Patrimonio - Transición - ORI	(4.071.900.153)	96.397.137.335	98.676.814.306
Aumento Capital Fiscal Perdidas y Ganancias Acumuladas	16.020.104.863	-	-
<b>Conciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:</b>			
Depreciación, amortización y deterioro	4.073.304.033	15.218.127.590	25.931.924.854
	80.811.704.645	202.858.072.806	202.111.119.149
<b>Más o menos cambios netos en partidas operacionales:</b>			
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	71.453.280.134	(12.150.919.383)	(1.437.122.119)
Disminución (aumento) en inventarios	(48.696.867.702)	9.109.092.121	9.109.092.121
Disminución (aumento) en inversiones	(25.008.993.853)	(60.445.309.992)	(60.445.309.992)
Disminución (aumento) en otros activos	16.781.195.231	(9.709.142.306)	(9.709.142.306)
Aumento (disminución) en Prestamos por pagar	0	-	0
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	(27.089.721.393)	52.754.516.221	52.754.516.221
Aumento (disminución) en Beneficios a los empleados	(416.820.424)	(91.860.637.420)	(91.860.637.420)
Aumento (disminución) en Provisiones	7.417.268.347	1.605.166.442	1.605.166.442
Aumento (disminución) en Otros pasivos	15.591.335.138	(7.653.284.573)	(7.653.284.573)
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades operacionales</b>	<b>90.842.380.123</b>	<b>84.507.553.916</b>	<b>94.474.397.523</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>			
Aumento (disminución) de Propiedad, planta y equipo	(12.092.071.798)	(10.987.365.792)	(20.954.209.399)
Aumento de otros pasivos a largo plazo	(788.896.715)	755.825.953	755.825.953
Excedentes Financieros - CONPES	-40.000.000.000	-50.000.000.000	-50.000.000.000
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión</b>	<b>(52.880.968.513)</b>	<b>(60.231.539.839)</b>	<b>(70.198.383.446)</b>
(Disminución) aumento del efectivo e inversiones durante el año	37.961.411.610	24.276.014.077	24.276.014.077
Efectivo e inversiones al inicio del año	209.869.004.611	185.592.990.534	185.592.990.534
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>37 247.830.416.221</b>	<b>209.869.004.611</b>	<b>209.869.004.611</b>

Almirante (RA)  Hernando Wills Vélez  
Gerente General

  
César Augusto García Cruz  
Contador T.P. 74151-T

  
Hernán Mora Martínez  
Revisor Fiscal T.P. 24697 - T  
Designado por Kreston Rm S.A.  
(Ver informe adjunto)

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **(Expresadas en pesos colombianos)**

### **NOTA 1. - ENTIDAD REPORTANTE**

La Industria Militar es una Empresa Industrial y Comercial del Estado del orden nacional, con personería jurídica, autonomía administrativa y capital independiente vinculada al Ministerio de Defensa Nacional como Entidad Pública, creada y reglamentada mediante los Decretos Nos. 3135 Bis de 1954 y 0574 de 1955 y modificada mediante Decretos Nos. 2346 de 1971, 2069 de 1994 y Acuerdo de Junta Directiva de la Empresa No. 439 de 2001, identificada con Nit. 899.999.044-3.

Su domicilio es la ciudad de Bogotá, en la Calle 44 No 54 -11.

El objeto principal de la Empresa, es desarrollar la política general del Gobierno en materia de importación, fabricación, y comercio de armas, municiones, explosivos y elementos complementarios, así como la explotación de los ramos industriales acorde con su especialidad, atendiendo las entidades gubernamentales e industriales, los particulares, el mercado internacional y prioritariamente las necesidades de la Fuerza Pública, el sector minero e infraestructuras vial y energética.

Aprovechando la capacidad técnica y de maquinaria disponible, conocimientos especialidad y experiencia industrial, se atiende la fabricación de partes y piezas para la industria nacional, producción descentralizada de emulsiones explosivas, asesoramiento y apoyo a la explotación de la minería, recursos naturales y vías de acceso al sector rural, cumpliendo siempre con los principios de calidad, oportunidad y razonabilidad en los costos a fin de ofrecer un mejor beneficio económico para el cliente.

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.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

A continuación se expondrán los criterios más importantes para determinar la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera teniendo como base principal la resolución 414 de 2014:

**1. Cumplimiento con la Ley 1314 de 2009 – por la cual se reglamenta la convergencia en Colombia, debido a su carácter de Ley de la República, es de obligatorio cumplimiento.**

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (en adelante CTCP) es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

Según el artículo 1° de dicha ley, con observancia de los principios de equidad, reciprocidad y conveniencia nacional, con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas, la acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

Según el Artículo 3° de las normas de contabilidad y de información financiera. Para los propósitos de esta Ley, se entiende por normas de contabilidad y de información financiera el sistema compuesto por postulados, principios, limitaciones, conceptos, normas técnicas generales, normas técnicas específicas, normas técnicas especiales, normas técnicas sobre revelaciones, normas técnicas sobre registros y libros, interpretaciones y guías, que permiten identificar, medir, clasificar, reconocer, interpretar, analizar, evaluar e informar, las operaciones económicas de un ente, de forma clara y completa, relevante, digna de crédito y comparable.

**2. Aplicación del marco normativo de la Resolución 414 de 2014, debido a que la Industria Militar es una entidad que no Cotiza en el Mercado de Valores, y que no Capta ni Administra Ahorro del Público.**

El 8 de septiembre de 2014, la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución 414 de 2014, 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 definidas en el artículo segundo de dicha resolución, que cumplan las siguientes características:

1. Empresas que no coticen en el mercado de valores,
2. Empresas que no capten ni administren ahorro del público, y
3. Empresas que hayan sido clasificadas como tales por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas según los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros



**3. Aplicación del Instructivo 002 de 2014 el cuál imparte las instrucciones para la transición al marco normativo de la Resolución 414 de 2014.**

De igual manera, la Contaduría General de la Nación expidió el Instructivo 002 de 2014, con el fin de orientar a los regulados en la elaboración del estado de situación financiera de apertura, la elaboración de los estados financieros del final del periodo de transición y la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

**4. Aplicación de la Resolución 139 del 24 de marzo de 2015, la cual define el Catalogo general de cuentas.**

Mediante la Resolución 139 del 24 de marzo de 2015, la Contaduría General de la Nación incorporó, como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores; y que no captan ni administran ahorro del público; y se define el Catálogo General de Cuentas que utilizarán las entidades obligadas a observar dicho marco. Este catálogo está dividido en dos partes, la estructura y las descripciones y dinámicas. Mediante Resolución No. 466 de 19 de agosto de 2016 la Contaduría General de la Nación actualizo el Catalogo General de Cuentas.

**5. Aplicación de la Resolución 537 de 2015, por la cual se prorroga la presentación del ESFA para el 30 de Noviembre de 2015.**

Mediante la Resolución 537 de 2015, la Contaduría General de la Nación prorroga la presentación del ESFA indicada en la Resolución 437 del 12 de agosto de 2015, hasta el día 30 de Noviembre de 2015.

**6. Porque la Industria Militar siendo una empresa industrial y comercial del estado no aplicaría las NICSP, si no el marco normativo de la Resolución 414 de 2014, cuyo origen son las NIIF emitidas por IASB.**

En el prólogo de las NICSP, se establecen dos tipos de entidades: las entidades del sector público (gobiernaciones, nación, alcaldías, distritos, policía, contraloría, etc.) y las Empresas Públicas. Las primeras deben usar las NICSP en sus estados financieros, mientras que las segundas (las Empresas Públicas) deben aplicar las NIIF emitidas por IASB.

En este orden de ideas el párrafo 7 de NICSP 1[7] establece que una Empresa Pública es aquella entidad que cumple con todas las siguientes características (se incluyen las respuestas):

- Es una entidad que tiene facultad para contratar en su propio nombre.  
Tiene personería Jurídica propia, capital independiente, autonomía administrativa estatuto del sector público, ley 489 de 1998.
- Se le ha asignado capacidad financiera y operativa para llevar a cabo una actividad.  
Ciertamente, Indumil es autónomo presupuestalmente, por su naturaleza de empresa industrial y comercial del estado, para llevar a cabo el objeto social relacionado con la actividad industrial y comercial en el estado.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

- En el curso normal de su actividad vende bienes y presta servicios a otras entidades, obteniendo un beneficio o recuperando el costo total de los mismos.  
Indumil es una entidad que produce, vende y se sostiene con recursos propios.
- No depende de una financiación continua por parte del gobierno para permanecer como un negocio en marcha (distinta de la compra de productos y servicios, en condiciones de independencia).  
Indumil es una compañía que tiene autonomía financiera, el presupuesto de la entidad no forma parte de los recursos públicos para continuar como negocio en marcha.
- Es controlada por una entidad del sector público.  
Es controlada por organismos de control del estado y está vinculada al Ministerio de Defensa, el Acuerdo que establece la naturaleza jurídica es el No. 439 de 2001.

## **NOTA 2. - BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

Los estados financieros básicos de cierre de Vigencia 2020 fueron elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adaptadas por la Contaduría General de la Nación.

La industria Militar preparara y presenta los estados financieros de propósito general en cada periodo contable a 31 de diciembre de cada año y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, se expresan y valoran utilizando la moneda funcional que es el peso colombiano.

Los movimientos contables originados por transacciones en moneda extranjera son convertidas en pesos colombianos a la tasa representativa de mercado TRM de la fecha de la negociación y ajustada al cierre del ejercicio.

Considerando que la jurisprudencia aplicable al tema ratificada por la Contaduría General de la Nación ha establecido en el principio de medición que la cuantificación en términos monetarios debe hacerse utilizando como unidad de medida el peso sin subdivisiones en centavos la entidad ha considerado el manejo de la información financiera que se divulga, el redondeo a pesos.

Los Estados Financieros son el producto del procesamiento de un gran número de transacciones y otros sucesos, que se agrupan por clases de acuerdo con su naturaleza o función, con el fin de contribuir al cabal entendimiento de la información por parte de los usuarios, la agregación y clasificación es la presentación de datos condensados y clasificados, que constituyen las partidas integrantes de los mismos.

Si a juicio de la administración, una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las revelaciones. Una partida que no tenga la suficiente importancia relativa como para justificar su presentación separada en los estados financieros puede justificar su presentación separada en las revelaciones.

Una Partida concreta es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que los usuarios adoptan a partir de la información financiera.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

En otras palabras, la materialidad o la importancia relativa, es un aspecto específico de la relevancia de una entidad basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero. Por consiguiente, no es dable especificar un umbral cuantitativo uniforme para la materialidad o importancia relativa, ni predeterminar qué podría ser material o tener importancia relativa en una situación particular, ya que debe evaluarse en cada caso.

### **NOTA 3. - JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES.**

En atención a las instrucciones de la Contaduría General de la Nación, relacionadas con el reconocimiento de la totalidad de los hechos financieros, económicos y sociales, cumpliendo los principios de calidad, oportunidad, razonabilidad y austeridad en los costos y gastos, la Entidad presenta una variación en la contabilidad de la vigencia 2020, con un aumento en los activos de \$31.451.565.565, los cuales representan una variación del 3%, en los pasivos existe una disminución de \$5.411.070.980 equivalente al -1% y en el patrimonio público un aumento \$36.738.400.612 que representa una variación del 5%.

En aplicación al principio de prudencia, la empresa ha constituido las provisiones que consideró necesarias, para protección de sus activos y cumplimiento de sus obligaciones, como más adelante se puede observar.

#### **Valoración de portafolios de inversiones:**

Los portafolios de inversiones son valorados atendiendo lo establecido en las Circulares Externas 100 de 1995 y 003 de 2004 de la Superintendencia Financiera de Colombia.

#### **Cambios en las políticas y estimaciones contables**

La Entidad reconoce los efectos de los cambios en la política contable retrospectivamente. Si la aplicación retrospectiva no es práctica, los efectos de los cambios en la política contable se aplican de forma prospectiva.

La aplicación de la Normatividad contenida en la resolución 414 de 2014 y el instructivo 003 de 2017 expedidos por la contaduría general de la nación en relación con los beneficios post empleo, la medición de propiedad, planta y equipo y el deterioro de activos, implicaron la realización de ajustes con afectación al patrimonio y resultados de ejercicios anteriores.

La aplicación de esas normas se ha traducido en varios cambios de presentación en los estados financieros, que se han reflejado en el estado comparativo de situación financiera desde 2016.

Las Normas internacionales de información financiera adaptadas por la contaduría general de la nación, requieren que se presente información detallada en las notas.

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.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Los cambios en estimaciones y la corrección de errores de periodos anteriores, tendrán el tratamiento definido en las políticas y los lineamientos de la contaduría general de la nación.

La aplicación de la Normatividad contenida en la resolución 414 de 2014 y el instructivo 003 de 2017 expedidos por la contaduría general de la nación en relación con el deterioro de activos, la medición de la depreciación implicaron la realización de ajustes con afectación al patrimonio, gastos y costos, reflejado en los estados financieros de 2019 a nivel de presentación y únicamente para efectos comparativos.

El importe del ajuste relativo al deterioro de activos, en el estado de situación financiera de 2019 que se reexpresa, asciende a \$ 10.713.797.264, en tanto que el valor total de los ajustes al patrimonio ascienden a la suma de \$2.279.676.971 y en el costo a \$3.026.630.628.

En los Estados Financieros comparativos que se presentan, se revela la información reexpresada de forma que al lector le sea evidente que las cifras comparativas del ejercicio anterior han sido cambiadas para estos efectos.

Hay que destacar, que el hecho de que la información comparativa haya sido reexpresada para efectos de comparación, no significa necesariamente que haya habido errores y omisiones en los estados financieros anteriores. La reexpresión también puede ser debida a otras circunstancias, por ejemplo, por la aplicación retroactiva de una nueva política contable o cambios en una estimación.

#### **NOTA 4. - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

##### **Convergencia a normas internacionales de información financiera**

Declaración de cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Entidades Públicas sujetas al ámbito de la Resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014.

La industria Militar conserva las mismas políticas contables de su estado de situación financiera de apertura (ESFA), en sus estados de transición y en sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF, dando cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

##### **Política contable para efectivo y equivalentes de efectivo**

###### **Reconocimiento**

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Industria Militar. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

## Medición Posterior

Después del reconocimiento inicial, se medirá el efectivo y equivalentes al efectivo por su valor razonable o por su costo amortizado, deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener flujos de efectivo contractuales.

Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el valor del principal pendiente.

## **Política contable para Inversiones de administración de liquidez**

### Reconocimiento

Se reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

### Medición posterior

De acuerdo al modelo de negocio de la Industria Militar, las inversiones de administración de liquidez se clasificarán en la categoría de costo amortizado, debido a que las inversiones se mantienen hasta el vencimiento.

El costo amortizado corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la inversión por la tasa de interés efectiva, es decir, aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del título con el valor inicialmente reconocido. El rendimiento efectivo se reconocerá como un mayor valor de la inversión y como un ingreso. Los rendimientos recibidos reducirán el valor de la inversión, afectando el efectivo o equivalentes al efectivo de acuerdo con la contraprestación recibida.

## **Política contable para Cuentas por cobrar**

### Reconocimiento

Se reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

### Medición posterior

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por cobrar por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido. La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la cuenta por cobrar y como un ingreso.

### **Política contable para la cuenta de inventario**

#### Reconocimiento

Se reconocerá como inventarios, los activos adquiridos o producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, o de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes y/o prestación de servicios

#### Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento inicial, se medirán los inventarios de producto terminado al menor valor entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto de realización se determinará conforme a lo definido en el Marco Conceptual para esta base de medición al finalizar cada periodo.

### **Política contable para la cuenta de propiedad, planta y equipo**

#### Reconocimiento

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

#### Medición Posterior

La Industria Militar después del reconocimiento medirá las propiedades, planta y equipo por el costo inicial menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

### **Política contable para la cuenta de activos intangibles**

#### Reconocimiento

Un activo intangible es aquel que se puede identificar, aunque no posea apariencia física y su carácter no sea monetario.

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales se tiene el control, se espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

#### Fase de Investigación

La fase de investigación comprende todo aquel estudio original y planificado que se realiza con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos.

#### Fase de Desarrollo

La fase de desarrollo consiste en la aplicación de los resultados de la investigación (o de cualquier otro tipo de conocimiento científico) a un plan o diseño para la producción de sistemas nuevos o sustancialmente mejorados, materiales, productos, métodos o procesos, antes del comienzo de su producción o utilización comercial.

#### Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, medirá los activos intangibles por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

### **Política contable para la cuenta de deterioro del valor de los activos**

#### Reconocimiento

Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo cuando su valor en libros supere su valor recuperable.

#### Medición Posterior

Como mínimo al final del periodo contable, se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de los activos. Si existe algún indicio, se estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la Industria Militar no estará obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.

Para comprobar el deterioro del valor del activo, se estimará el valor recuperable, el cual corresponde al mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso.

### **Política contable para la cuenta de ingresos de actividades ordinarias**

#### Reconocimiento

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la Industria Militar.

Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

#### Medición Posterior

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

### **Política contable para los impuestos corrientes y diferidos**

#### **Impuestos Corrientes**

##### Reconocimiento

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, ya sea real o presuntiva.

El impuesto corriente, del periodo presente y los anteriores, se reconocerá como un pasivo; sin embargo, cuando la cantidad pagada por este impuesto exceda el valor a pagar por esos periodos, el exceso se reconocerá como un activo.

#### Medición Posterior

Los pasivos y activos por impuestos corrientes, procedentes del periodo presente o de periodos anteriores, se medirán por los valores que se espera pagar o recuperar de la autoridad fiscal utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes al final del periodo contable al cual corresponda el activo o pasivo relacionado.

#### **Impuestos Diferidos**

##### Reconocimiento

El impuesto diferido se basará en las diferencias temporarias, es decir, en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

Se reconocerá un pasivo por impuestos diferidos cuando exista una diferencia temporaria imponible. Las diferencias temporarias imponibles son aquellas que se espera generen un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

#### Medición Posterior

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros



El valor en libros de un activo por impuestos diferidos se someterá a revisión al final de cada periodo contable. La Industria Militar reducirá el valor del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal en el futuro como para cargar contra la misma, la totalidad o una parte de los beneficios del activo por impuestos diferidos. Esta reducción será objeto de reversión cuando la Industria Militar recupere la expectativa de tener suficiente ganancia fiscal futura para utilizar los saldos dados de baja.

### **Política contable para Provisiones**

#### Reconocimiento

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Se reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado. Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación. Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

#### Medición Posterior

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. En el caso de las provisiones constituidas por desmantelamiento, el ajuste afectará: a) los resultados si el ajuste obedece al reconocimiento del valor del dinero en el tiempo o b) el costo del activo si el ajuste corresponde a la revisión de los costos estimados en los que incurrirá la Industria Militar para llevar a cabo el desmantelamiento.

### **Política contable para los beneficios a empleados**

#### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

#### Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Industria Militar durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

#### Medición Posterior

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

## **Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual**

### Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la Industria Militar está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la Industria Militar, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

Estos beneficios corresponden a las indemnizaciones por años de servicios, la Industria Militar los pagará cuando esté comprometida de forma demostrable.

### Medición Posterior

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. En caso de existir una oferta de la Industria Militar para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento. Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán 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.

## **Beneficios post – empleo**

### Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios post-empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la Industria Militar. Entre los beneficios post-empleo se incluirán:

Las pensiones a cargo de la Industria Militar.

### Medición Posterior

Los beneficios post-empleo se medirán 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.

## **Política contable para Cuentas por pagar**

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

## Reconocimiento

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

## Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados.

El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por pagar, por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido.

## **Política contable para la cuenta de Capital**

### Medición Inicial

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

Se contabilizarán los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

### Medición Posterior

La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones al Estado de acuerdo al documento CONPES.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

## **ASPECTOS GENERALES DE IMPUESTOS NACIONALES**

### **Grandes Contribuyentes**

De acuerdo a la Resolución No. 12635 de Diciembre 14 de 2018 la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, califican a la INDUSTRIA MILITAR como GRAN CONTRIBUYENTE, por los años gravables 2019 y 2020.

Con la Resolución No. 9061 de Diciembre 10 de 2020 la Administración nuevamente nos otorga la calificación por los años 2021 y 2022.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

### **Autorretenedores**

De acuerdo a la Resolución No. 547 del 31 de enero de 2.000 la Administración de Impuestos – DIAN, autoriza a la INDUSTRIA MILITAR como AUTORRETENEDOR del Impuesto de Renta.

### **Autorretenedores**

De acuerdo a la Resolución No. 547 del 31 de enero de 2.000 la Administración de Impuestos – DIAN, autoriza a la INDUSTRIA MILITAR como AUTORRETENEDOR del Impuesto de Renta.

### **Impuesto Sobre la Renta Corriente e Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos diferidos por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las Normas Tributarias Colombianas. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas aprobadas al final del período sobre el que se informa.

Para la vigencia 2019 la provisión para el impuesto sobre la renta se calculó a la tasa oficial del 33%, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva (1.5% del patrimonio fiscal al inicio del año) o la renta gravable fiscal. Para la vigencia 2020 la provisión para el impuesto sobre la renta se calculó a la tasa oficial del 32%, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva (1.5% del patrimonio fiscal al inicio del año) o la renta gravable fiscal.

El gasto por impuesto a las ganancias del período, comprende para el año 2020 el impuesto sobre la renta y el impuesto diferido; que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del período, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén vigentes cuando los activos y pasivos se realicen, considerando para tal efecto las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o para las cuales se encuentre prácticamente terminado el proceso de aprobación.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial a 31 de diciembre de 2020 del 32%, por el método de causación y se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes, y se registra por el monto del pasivo estimado.

La Ley 1943 de 2018 modificó la tarifa del impuesto de renta a partir del año gravable 2019, con una porcentaje del 32% para el año 2020, 31% para el año 2021 y 30% por los años siguientes; la cual recae sobre las utilidades gravables obtenidas durante cada año.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

El 27 de diciembre de 2019 el Congreso de la Republica expidió la Ley 2010 denominada Ley de Crecimiento que mantuvo lo establecido en la Ley 1943 con relación a la disminución progresiva en el impuesto de renta de las sociedades nacionales y sus asimiladas iniciando con una tarifa del 33% para el año gravable 2019, 32% para el año gravable 2020, 31% para el año gravable 2021 y 30% a partir del año 2022. Eliminando la sobretasa al impuesto de renta.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas y créditos tributarios no utilizados, en la medida en que resulte probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias (32% para el año 2020, 31% para el año 2021 y 30% para los años siguientes), siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

El impuesto corriente y las variaciones en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en resultados o en rubros de patrimonio en el estado de situación financiera, en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado.

El activo y/o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

### **Impuesto Social**

Liquidado por los sujetos pasivos según el artículo 48 de la ley 1438 de fecha 19 de enero de 2011 y que corresponde al 30% de un salario mínimo mensual por la expedición y renovación de salvoconductos para porte de armas y por la venta de municiones y explosivos al 20% Ad-Valórem.

### **Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable.**

Los estados financieros que se presentan, reflejan razonablemente la situación de la Industria Militar al finalizar el período 2020. Se integran en el aplicativo SAP, los diferentes módulos para el proceso de la información contable, realizando periódicamente las conciliaciones necesarias efectos de eliminar en lo posible cualquier registro manual que pueda incidir en la calidad y exactitud de la información procesada.

Se atendieron en forma oportuna los requerimientos de diferentes entidades públicas, algunas de las cuales exigen el diligenciamiento de formatos especiales, lo cual demanda mayor volumen de trabajo. En desarrollo del cometido Estatal, la Empresa rinde información contable a Entidades tales como:

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

- Contaduría General de la Nación
- Contraloría General de la República
- Revisoría Fiscal
- Cámara de Representantes
- Ministerio de Defensa Nacional
- Ministerio de Salud y Protección Social
- Ministerio de Hacienda - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales
- Ministerio de Hacienda - Dirección General del Presupuesto
- Superintendencia Nacional de Salud
- Consejo Nacional de Política económica y Social
- Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE
- Secretarías de Hacienda Municipales

Informes que no se ajustan a un mismo formato ni guardan la misma consistencia en sus resultados, lo que demuestra falta de integración entre los diferentes Organismos Estatales en el requerimiento de informes, originando mayor esfuerzo y carga de trabajo para cumplir con lo solicitado en forma satisfactoria.

Además se observa que algunos organismos solicitan la misma información financiera y presupuestal en fechas diferentes, que deben ser elaboradas y entregadas en diferente forma de presentación y distintos medios de reporte.

A continuación se relaciona en el formato propuesto, aquellas notas que se considera “NO APLICA” a la información de los Estados Financieros de la Industria Militar:

**NOTA 8. - PRESTAMOS POR COBRAR.**

**NOTA 11. - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.**

**NOTA 12. - RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

**NOTA 15. - ACTIVOS BIOLÓGICOS**

**NOTA 16. - OTROS DERECHOS O GARANTÍAS**

**NOTA 17. - ARRENDAMIENTOS**

**NOTA 18. - COSTOS DE FINANCIACIÓN**

**NOTA 19. - EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**

**NOTA 20. - PRESTAMOS POR PAGAR**

**NOTA 32. - ACUERDOS DE CONCESIÓN**

**NOTA 33. - ADMÓN. RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES**

**NOTA 34. - VARIACIÓN TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA**

**NOTA 36. - COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES**

**NOTA 5. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo a Diciembre 31 de 2019 y 2020 se encuentra distribuido en la siguiente manera.

### **Composición**

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>247.830.416.221,00</b>	<b>209.869.004.611,00</b>	<b>37.961.411.610,00</b>
Caja	253.494.254,00	247.866.985,00	5.627.269,00
Depósitos en instituciones financieras	247.576.921.967,00	209.621.137.626,00	37.955.784.341,00

El efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de Diciembre de 2020 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 18% equivalente a \$37.961.411.610 como se detalla a continuación

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata como son: caja, fondos rotatorios, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y carteras colectivas. Dichos fondos se encuentran disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad.

Las cajas menores y los fondos rotatorios están bajo el control y responsabilidad directa del Jefe de la División de Servicios Generales y Jefe de Grupo de Comercio Exterior en Oficinas Centrales (Bogotá), Jefe de la División Administrativa en las Fábricas y los Representantes de Ventas ubicados en las distintas ciudades del país.

El disponible en caja – otras divisas, bancos y carteras colectivas están bajo el control y responsabilidad del Jefe de la División de Operaciones Financieras. Los recaudos del efectivo se manejan a través de cuentas de ahorro rentables, en bancos debidamente calificados. En forma justificada, algunos recaudos se efectúan en cuentas corrientes, pero los saldos se utilizan o trasladan en forma inmediata a cuentas rentables.

El manejo de dicho efectivo es amparado por la póliza global, para algunos eventos específicos que requieren movilización de dineros y por la póliza de transporte de valores expedido por Mapfre Seguros S.A. conforme al contrato suscrito.

Uno de los movimientos más representativos durante el 2020 fue el reintegro de la garantía de BANCOLDEX por \$51.043.850.226 por el contrato con Emiratos Árabes y de Drummond por exportación de Nitrato de Amonio.

A finales de la vigencia se recibieron recursos de Drummond por valor de \$16.689.088.881 correspondiente a anticipo para el pago de facturación, impuesto social emulsión, depósito Anfo emulsión y gastos asociados. Con motivo de estos excesos de liquidez se constituyeron CDTS por valor de \$95.000.000.000 y se realiza la apertura de Fondo de Inversión Colectiva Rentar con Fiduciaria Popular, Banco Mundo Mujer y una cuenta de ahorro en Financiera Juriscoop.

Adicionalmente se constituyeron CDT por valor de \$ 35.000.000.000 con los bancos ITAU y mundo mujer, CDT invertidos a una tasa de 2.55%, 5.15%, 5% y 5.15% EA.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>247.576.921.967,00</b>	<b>209.621.137.626,00</b>	<b>37.955.784.341,00</b>
Cuenta corriente	1.168.970.868,00	686.608.281,00	482.362.587,00
Cuenta de ahorro	245.176.542.591,00	207.593.919.105,00	37.582.623.486,00
Depósitos remunerados	1.231.408.508,00	1.340.610.240,00	-109.201.732,00

La entidad no posee efectivo de uso restringido.

### NOTA 6. - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones constituidas por la entidad a 31 de diciembre de 2019 y 2020, están distribuidas de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>95.516.203.008,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.516.203.008,00</b>	<b>70.507.209.155,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.507.209.155,00</b>	<b>25.008.993.853,00</b>
Inversiones de administración de liquidez	95.516.203.008,00	0,00	95.516.203.008,00	70.507.209.155,00	0,00	70.507.209.155,00	25.008.993.853,00

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>95.516.203.008,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.516.203.008,00</b>	<b>70.507.209.155,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.507.209.155,00</b>	<b>25.008.993.853,00</b>
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	95.516.203.008,00		95.516.203.008,00	70.507.209.155,00		70.507.209.155,00	25.008.993.853,00

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 este grupo del activo se origina principalmente en las inversiones de administración de liquidez a valor de mercado, por la colocación de certificados de depósito a término en 2020, en las entidades; Banco Itaú (\$20.000.000.000), Financiera Juriscoop (\$60.000.000.000) y Banco Mundo Mujer (\$15.000.000.000) en consideración a la rentabilidad ofrecida y por el temporal exceso de liquidez presentado en el período, esta variación refleja un incremento neto de \$25.009 millones con respecto a la vigencia 2019.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros



## NOTA 7. - 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:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>23.186.399.552</b>	<b>0,00</b>	<b>23.186.399.552</b>	<b>94.639.679.686</b>	<b>0,00</b>	<b>94.639.679.686</b>	<b>- 71.453.280.134</b>
Venta de bienes	22.020.136.224	0,00	22.020.136.224	105.938.896.335	0,00	105.938.896.335	- 83.918.760.111
Prestación de servicios	820.379.361	0,00	820.379.361	32.639.841	0,00	32.639.841	787.739.520
Otras cuentas por cobrar	345.883.967	0,00	345.883.967	131.251.516	0,00	131.251.516	214.632.451
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	418.650.028	0,00	418.650.028	485.038.496	0,00	485.038.496	- 66.388.468
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 418.650.028	0,00	- 418.650.028	- 11.948.146.502	0,00	- 11.948.146.502	11.529.496.474
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	- 418.650.028	0,00	- 418.650.028	- 11.948.146.502	0,00	- 11.948.146.502	11.529.496.474

### 7.6 VENTA DE BIENES

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>22.020.136.224</b>	<b>0,00</b>	<b>22.020.136.224</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Productos manufacturados	21.365.419.593	0,00	21.365.419.593	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes comercializados	654.716.631	0,00	654.716.631	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Venta de Bienes:** Al cierre de la vigencia alcanzó un saldo de \$ 22.020.136.224 pesos que dentro del total de las cuentas por cobrar representan el 79%, cifra que disminuye en \$ 83.918.760.111 pesos por el pago de la cartera del exterior en el mes de septiembre de 2020.

## 7.7 Prestación De Servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>820.379.361,0</b>	<b>0,0</b>	<b>820.379.361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
Servicios de apoyo industrial	820.379.361,0	0,0	820.379.361	0	0	0	0	0,0

**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 Diciembre de 2020 alcanzo \$ 820.379.361 millones, presentando un aumento de \$787.739.520 Pesos con una variación del 24,13%, representada por los deudores varios y los servicios de comisión en Drummond, carbones Cerrejón y Cerromatoso.

## 7.17 Otras Cuentas Por Cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>345.883.967</b>	<b>0,00</b>	<b>345.883.967</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Otras cuentas por cobrar	345.883.967	0,00	345.883.967	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
INCAPACIDADES	137.068.469	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS DEUD. DIF.VTAS	208.815.498	0,00	0,00				0,00	0,00
	-		0,00				0,00	0,00

El detalle de deudores por incapacidades, corresponde a las siguientes entidades de salud:

DEUDOR	2020	2019
<b>SALUD TOTAL</b>	<b>3.011.433</b>	<b>1.201.372</b>
E.P.S. SANTAS S.A.	35.994.572	7.920.301
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	17.079.764	12.344.165
E.P.S. FAMISANAR LTDA.	11.382.383	16.254.142
COMPENSAR	23.376.345	14.246.386
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	23.872.647	12.481.063
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SERVICIO	763.009	417.500
ALIANSA SALUD S.A. EPS	543.275	1.732.196
MEDIMAS EPS S.A.S	7.026.616	7.949.274
ADMINIS/DORA RECURSOS SISTEMA GRAI	14.018.425	2.673.307
COOMEVA EPS S.A.	-	613.199
CRUZ BLANCA S.A.	-	276.040
<b>TOTAL INCAPACIDADES</b>	<b>137.068.469</b>	<b>78.108.945</b>

**Otros deudores Diferentes de ventas:** Componen estos saldos principalmente embargos que han recaído en las cuentas bancarias, cuyo reintegro será realizado una vez se defina la controversia jurídica que le dio origen.

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
EMBARGO AV VILLAS BELARMINO AREVA	50.000.000	50.000.000
INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO SOL	1.845.640	1.845.640
INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y T	969.858	969.858
EMBARGO JUZGADO NOVENO CIVIL MUN	156.000.000	
INLAND SERVICIOS COLOMBIA S.A.	-	327.073
	<b>208.815.498</b>	<b>53.142.571</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>345.883.967</b>	<b>131.251.516</b>

### 7.18 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, empresas admitidas en procesos de reorganización – ley 1116 de 2006 (industrias a.v.m. s.a., norcarbon s.a., conalvias equipos s.a.s.) 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 de la vigencia 2020 el detalle de las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentan deterioro al 100% y corresponden a:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>418.650.028</b>	<b>0,00</b>	<b>418.650.028</b>	<b>1.234.349.238</b>	<b>79.423.318</b>	<b>895.122.528</b>	<b>418.650.028</b>	<b>100</b>
Venta de bienes	336.897.826	0,00	336.897.826	1.234.349.238	79.423.318	895.122.528	418.650.028	124
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	81.752.202	0,00	81.752.202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTRAS CTAS X COBRAR DE DIFÍCIL REC	81.752.202	0,00	81.752.202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Por su parte, el movimiento del deterioro de las deudas de difícil recaudo, presenta el siguiente movimiento:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Saldo Inicial del Periodo	<b>-1.234.349.238</b>	<b>589.867.780</b>
(-) Traslado	<b>+ 895.122.528</b>	<b>-61.280.845</b>
(+) Deterioro en el periodo	<b>-79.423.318</b>	<b>-1.762.936.173</b>
	<b>-418.650.028</b>	<b>-1.234.349.238</b>

La mayor parte del valor del deterioro acumulado que se traía de la vigencia 2019, correspondiente a deudores (Emiratos Arabes), fue ajustado en razón al pago realizado por el cliente.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Considerando que el deterioro en el porcentaje calculado que se había registrado en el periodo anterior se determina como un cambio en la estimación según las políticas contables y los lineamientos de la Contaduría General de la Nación se reintegró a las utilidades acumuladas un valor de \$10.713.797.264 en el patrimonio, utilidades que al cierre de 2020 fueron trasladadas al capital fiscal de la Entidad.

## NOTA 9. - INVENTARIOS

Los inventarios de la entidad al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se encuentran compuestos por:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>	<b>223.784.092.091</b>	<b>175.087.224.389</b>	<b>48.696.867.702</b>
Bienes producidos	24.474.457.381	27.450.334.328	-2.975.876.947
Mercancías en existencia	17.274.593.484	9.905.407.812	7.369.185.672
Prestadores de servicios	0	0	0
Materias primas	110.204.593.110	81.839.917.856	28.364.675.254
Materiales y suministros	71.827.239.587	54.969.661.541	16.857.578.046
Productos en proceso	6.589.391.257	5.796.680.783	792.710.474
En tránsito	0	0	0
En poder de terceros	0	0	0
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	-6.586.182.728	-4.874.777.931	-1.711.404.797
Deterioro: Bienes producidos	-451.932.657	-400.768.975	-51.163.682
Deterioro: Materiales y suministros	-6.134.250.071	-4.474.008.956	-1.660.241.115

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, los incrementos más representativos se encuentran en: materias primas, materiales-suministros, mercancías en existencias y productos en proceso.

En el caso del incremento de materias primas de \$28.364.675.254, se debe principalmente al incremento en stock de 536.433 kilogramos de trinitrotolueno, de 7.000 unidades de cañón semi-elaborado Ace 22, de 1.738.216 kilogramos de nitrato de amonio esférico y de 69.136 kilogramos de copa para vainilla cal.5.56mm.

El siguiente incremento más representativo se da en materiales-suministros con una variación de \$16.857.578.046, el cual corresponde principalmente al incremento en stock de 2.315 unidades de conjunto receptor cañón ace23, de 20.688 unidades de proveedor Ace cal.5.56mm, de 1.000 unidades de cañón fusil Córdoba 13”, de 26.989 unidades de conjunto caja plástica, de 2.774 unidades de conjunto cilindro de gases Ace 23 y de 1.841 unidades de corredera fusil Ace mecanizada semi-elaborada; los anteriores incrementos corresponden a materias primas necesarias para el cumplimiento de contratos con las FFMM y el abastecimiento de material explosivo y de las cuales son en su mayoría importadas.

La variación correspondiente a mercancías en existencia de \$7.369.185.672 se debe principalmente al incremento en stock de 1.615.580 metros de cordón detonante 12 gramos importado, de 329.700 metros de cordón detonante 40 gramos importado, de 1.707.104 unidades

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

de detonador común No.8 aluminio, de 916.900 metros de mecha de seguridad importada y de 82.000 unidades de Det Perm Eléc Insen Cu 4m 250ms No 7.

El aumento en el saldo de productos en proceso corresponde a órdenes de fabricación de productos terminados, semielaborados, herramientas calibres y dispositivos y ordenes de servicio que a 31 de diciembre de 2020 quedaron en estatus liberado y no habían sido completadas en un 100% con relación a lo programado tales como: conjunto receptor cañón ace 23, receptor ace, proyectil cal.9mm terminado, vainilla para munición cal.5.56mm y armazón cassidy-scorpio.

Caso contrario ocurrió con los bienes producidos, los cuales presentaron una disminución de \$2.975.876.947; representados principalmente en munición cal. 5.56mm, fusil ace 23 cal.5.56mm ensamblado, productos que fueron comercializados a las Fuerzas Militares durante la vigencia.

## 9.1 Bienes y servicios

El inventario de bienes producidos y su correspondiente deterioro por valor neto de realización, se detalla a continuación:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES PRODUCIDOS *	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	27.450.334.328	9.905.407.812	81.839.917.856	54.969.661.541	5.796.680.783	179.962.002.320
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	321.449.484.455	25.772.397.908	262.651.350.231	87.899.603.739	142.352.609.475	840.125.445.808
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b> (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	321.437.851.608	25.772.397.908	262.329.972.111	87.780.083.020	142.352.609.475	839.672.914.122
+ Precio neto (valor de la transacción)	321.437.851.608	25.772.397.908	262.329.972.111	87.780.083.020	142.352.609.475	839.672.914.122
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPREST.</b>	11.632.847	0	321.378.120	119.520.719	0	452.531.686
* Entrada por sobrantes de inventario-aprovechamientos	11.632.847	0	321.378.120	109.500.879	0	442.511.846
+ Precio neto (valor de la transacción)	11.632.847	0	321.378.120	109.500.879	0	442.511.846
* Entradas por contratos puntaje plus	0	0	0	10.019.840	0	10.019.840
+ Precio neto (valor de la transacción)	0	0	0	10.019.840	0	10.019.840
<b>- SALIDAS (CR):</b>	310.640.789.929	18.135.600.430	236.861.716.309	69.887.723.162	141.559.899.001	777.085.728.831
<b>COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE</b>	294.378.262.212	18.067.001.671	687.573.408	3.619.376.426	0	316.752.213.717
+ Valor final del inventario comercializado	294.378.262.212	18.067.001.671	687.573.408	3.619.376.426	0	316.752.213.717
<b>DISTRIBUCIÓN GRATUITA</b>	60.100.820	1.314.701	0	308.204	0	61.723.725
+ Valor final del inventario distribuido	60.100.820	1.314.701	0	308.204	0	61.723.725
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	0	0	235.294	2.822.277.356	0	2.822.512.650
+ Valor final del inventario consumido	0	0	235.294	2.822.277.356	0	2.822.512.650
<b>TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES</b>	16.202.426.897	67.284.058	236.162.352.342	63.445.761.176	141.559.899.001	457.437.723.474
+ Valor final del inventario transformado	16.202.426.897	67.284.058	236.162.352.342	63.445.761.176	141.559.899.001	457.437.723.474
<b>BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)</b>	0	0	11.555.265	0	0	11.555.265
+ Inventarios vencidos o dañados	0	0	11.555.265	0	0	11.555.265
<b>= SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	38.259.028.854	17.542.205.290	107.629.551.778	72.981.542.118	6.589.391.257	243.001.719.297
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	-13.784.571.473	-267.611.806	2.575.041.332	-1.154.302.531	0	-12.631.444.478
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	2.575.041.332	0	0	2.575.041.332
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	13.784.571.473	267.611.806	0	1.154.302.531	0	15.206.485.810
<b>= SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambios)	24.474.457.381	17.274.593.484	110.204.593.110	71.827.239.587	6.589.391.257	230.370.274.819
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS</b>	451.932.657	0	0	6.134.250.071	0	6.586.182.728
Saldo inicial del Deterioro acumulado	400.768.975	0	0	4.474.008.956	0	4.874.777.931
+ Deterioro aplicado vigencia actual	451.932.657	0	0	6.134.250.071	0	6.586.182.728
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	400.768.975	0	0	4.474.008.956	0	4.874.777.931
<b>= VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DE)	24.022.524.724	17.274.593.484	110.204.593.110	65.692.989.516	6.589.391.257	223.784.092.091
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	2%	0%	0%	9%	0%	3%

Nota:  
BIENES PRODUCIDOS \* El valor consignado en la casilla "Adquisición en compras", corresponde al valor de fabricación de los elementos producidos internamente por la Industria Militar.

Como se puede observar en el cuadro anterior, las partidas más importantes que componen el inventario son las de : bienes producidos, materias primas y materiales y suministros, los cuales representan el 89% del total de las cuentas de inventario; situación que es acorde con el

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

cumplimiento de la misión de la industria militar de abastecer las necesidades del sector defensa y como parte del desarrollo del país al suministrar explosivos para la gran minería, así las cosas, la industria militar tiene como función la producción y comercialización de material bélico y explosivo para lo cual requiere contar con un inventario de materias primas estratégicas las cuales, en un 75% son adquiridas en el exterior; de igual forma, la producción de bienes debe estar alineada con los requerimientos de las fuerzas militares y el cumplimiento de los contratos establecidos para cada vigencia.

Cabe resaltar que, la Industria Militar para el año 2020 desarrollo una nueva línea de fabricación de productos hospitalarios; con el fin de apoyar en la emergencia sanitaria ocasionada por la Covid-19. Así las cosas, a 31 de diciembre de 2020 quedaron en stock elementos tales como: ventiladores mecánicos, mesas auxiliares para soporte goteo, gel antibacterial entre otros; productos que se encuentran a disposición para continuar apoyando a los diferentes hospitales, fuerzas militares y entidades que lo requieran; con el propósito de continuar haciendo frente al virus que está afectando al mundo entero.

Otra partida representativa en los inventarios es el deterioro acumulado; el cual corresponde principalmente al registro del deterioro de bienes producidos así como de materiales y suministros por su baja rotación y fechas de vencimiento ubicados en la fábrica Santa Bárbara; es de tener en cuenta que, los elementos de baja rotación se encuentran en buenas condiciones de calidad y almacenados adecuadamente para futuras necesidades. De igual forma, el valor de cambios en la medición posterior corresponde a las actualizaciones del valor de los elementos al momento de llevar a cabo la liquidación de las órdenes y la corrida de cálculo de costo de los productos fabricados, así como las variaciones presentadas en las compras de materias primas, materiales y suministros tanto nacionales como importadas.

En cuanto a la valuación y reconocimiento inicial de los inventarios, la Industria Militar para las partidas que pertenecen al grupo de: mercancías en existencia, materias primas y materiales y suministros emplea el costo de adquisición; posteriormente el inventario bajo el sistema de inventario permanente se va actualizando a medida que van ingresando compras de materiales las cuales van promediando el costo del mismo.

De igual forma, para la valuación y medición de los inventarios que pertenecen al grupo de cuentas de bienes producidos, la Industria Militar aplica el método de costo estándar; el cual se ajustará mensualmente al costo real de producción una vez se lleve a cabo la liquidación de las órdenes de fabricación lanzadas para cada producto manufacturado.

## **NOTA 10. - 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 25% del total del activo a 31 de diciembre de 2020 con un valor de \$286.231.925.227 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

### **Composición**

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>286.231.925.227,00</b>	<b>278.213.157.462,00</b>	<b>8.018.767.765,00</b>
Terrenos	99.194.152.405,00	99.194.152.405,00	0,00
Semovientes y plantas	0,00	0,00	0,00
Plantas productoras	0,00	0,00	0,00
Construcciones en curso	8.374.334.527,00	5.589.792.860,00	2.784.541.667,00
Maquinaria, planta y equipo en montaje	14.948.535.942,00	8.843.242.749,00	6.105.293.193,00
Propiedades, planta y equipo en tránsito	0,00	0,00	0,00
Bienes muebles en bodega	317.647.871,00	576.393.738,00	-258.745.867,00
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	812.771.198,00	812.771.198,00	0,00
Propiedades, planta y equipo no explotados	19.285.553.921,00	19.285.553.921,00	0,00
Edificaciones	135.614.263.786,00	135.156.701.873,00	457.561.913,00
Plantas, ductos y túneles	6.564.957.944,00	6.564.957.944,00	0,00
Redes, líneas y cables	7.965.435.947,00	8.349.830.470,00	-384.394.523,00
Maquinaria y equipo	191.224.256.056,00	183.267.619.031,00	7.956.637.025,00
Equipo médico y científico	21.852.086.466,00	20.148.592.730,00	1.703.493.736,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	5.510.461.799,00	4.835.623.307,00	674.838.492,00
Equipo de comunicación y computación	15.676.956.334,00	15.618.522.943,00	58.433.391,00
Equipos de transporte, tracción y elevación	12.541.304.282,00	11.320.373.897,00	1.220.930.385,00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	142.896.475,00	116.056.360,00	26.840.115,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-253.793.689.726,00	-241.467.027.964,00	-12.326.661.762,00
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
Depreciación: Edificaciones	-36.946.606.195,00	-33.313.987.905,00	-3.632.618.290,00
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-2.453.022.884,00	-2.364.723.867,00	-88.299.017,00
Depreciación: Redes, líneas y cables	-6.723.255.596,00	-6.558.466.080,00	-164.789.516,00
Depreciación: Maquinaria y equipo	-149.183.656.714,00	-144.153.427.290,00	-5.030.229.424,00
Depreciación: Equipo médico y científico	-15.970.344.215,00	-14.786.401.450,00	-1.183.942.765,00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.762.639.650,00	-3.438.073.053,00	-324.566.597,00
Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-12.468.982.825,00	-11.482.926.467,00	-986.056.358,00
Depreciación: Equipo de transporte, tracción y	-7.798.566.903,00	-7.107.100.154,00	-691.466.749,00
Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y	-114.667.451,00	-111.642.718,00	-3.024.733,00
Depreciación: Bienes muebles en Bodega	-199.908.084,00	-428.774.514,00	228.866.430,00
Depreciación: Propiedades, planta y equipo en mantto	-800.955.343,00	-797.009.339,00	-3.946.004,00
Depreciación: Propiedades, planta y equipo no	-17.371.083.866,00	-16.924.495.127,00	-446.588.739,00

Los activos que más presentan variación son principalmente son la cuenta de maquinaria y equipo con una variación por valor de \$7.956.637.025, maquinaria y equipo en montaje con una variación por valor de \$6.105.293.193, construcciones e instalaciones en curso con una variación por valor de \$2.784.541.667 y equipo médico y científico.

## 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.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

La cuenta de maquinaria y equipo presentó para el mes de diciembre de 2020 una variación por valor de \$7.956.637.025 con respecto al mes de diciembre de 2019, esta cuenta tuvo movimientos durante el año 2020 tal como se puede observar en el siguiente cuadro:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO 2020	MAQUINARIA Y EQUIPO 2019	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>183.267.619.031,0</b>	<b>179.879.577.374,0</b>	<b>3.388.041.657,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>9.533.916.318,0</b>	<b>3.388.041.657,0</b>	<b>6.145.874.661,0</b>
Adquisiciones en compras	9.533.916.318,0	3.388.041.657,0	6.145.874.661,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>1.295.065.997,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1.295.065.997,0</b>
Baja en cuentas	1.295.065.997,0	0,0	1.295.065.997,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>191.506.469.352,0</b>	<b>183.267.619.031,0</b>	<b>8.238.850.321,0</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>(282.213.296,0)</b>	<b>0,0</b>	<b>(282.213.296,0)</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	92.055.586,0	0,0	92.055.586,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	374.268.882,0	0,0	374.268.882,0
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>191.224.256.056,0</b>	<b>183.267.619.031,0</b>	<b>7.956.637.025,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>149.183.656.714,0</b>	<b>149.459.734.889,0</b>	<b>(276.078.175,0)</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	149.459.734.889,0	139.743.928.171,0	9.715.806.718,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(276.078.175,0)	9.715.806.718,0	(9.991.884.893,0)
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>42.040.599.342,0</b>	<b>33.807.884.142,0</b>	<b>8.232.715.200,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>78,0</b>	<b>0,0</b>	<b>78,0</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>75,4</b>	<b>0,0</b>	<b>75,4</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>191.224.256.056,0</b>	<b>28.800.445.756,0</b>	<b>162.423.810.300,0</b>
+ En servicio	166.688.194.235,0	154.467.173.275,0	12.221.020.960,0
+ No explotados	19.561.597.776,0	25.611.309.078,0	(6.049.711.302,0)
+ En mantenimiento	4.974.464.045,0	3.189.136.678,0	1.785.327.367,0
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>(2.279.255,0)</b>	<b>0,0</b>	<b>(2.279.255,0)</b>
- Gastos (pérdida)	2.279.255,0	0,0	2.279.255,0

La variación por valor de \$7.956.637.025 se debe a:

Una variación positiva debido al ingreso de activos fijos por valor de \$9.625.971.904, dentro de los valores más significativos se encuentran:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
40010645	0	6/11/2020	TORNO FRESADOR	1.680.672.250
40010646	0	27/03/2020	ESCANER 3D NIKON LC15DX	969.600.000
40010656	0	27/11/2020	MÁQUINA MARCADORA LASER MARCA: AUTOMATOR	218.462.000
40011207	0	29/05/2020	CENTRO DE MECANIZADO CNC MARCA: LEADWELL	309.700.000
40011246	0	29/09/2020	MÁQUINA UNIVERSAL DE ENSAYOS 300kN	250.000.000
40011253	0	29/05/2020	TORNO FRESADOR HORIZONTAL CNC MARCA: DOOSAN	398.500.000
40011454	0	25/02/2020	CODIFICADORA INKJET DE ALTA VELOCIDAD	531.829.650
40011504	0	18/12/2020	Instrumentacion y control	274.605.378
40011549	0	18/12/2020	Estacion de Trabajo	205.893.193
40011596	0	29/12/2020	EQUIPO PARA LA FABRICACION DE MODELOS 3D POR SLS	232.000.000

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros



Una variación negativa debido a la baja y traslado de activos fijos por valor de \$1.669.334.879, dentro de las bajas más significativas se encuentran los siguientes activos:

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Descapitalización el	Documento de baja
40001445	0	CALDERA PIROTUBULAR TRES PASOS - SERIE A2838 DISTR	296.160.444	25/11/2020	RES 183/2020
40001784	0	CALDERA CON ACCESORIOS - - DISTRAL -	263.324.836	25/11/2020	RES 183/2020
40001818	0	TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE ACIDO NITRICO 98 CA	91.487.967	25/11/2020	RES 183/2020
40001663	0	ESTACION ALMAC.Y MEZCLA ACIDO SULFNITRICO - - - -	90.757.604	25/11/2020	RES 183/2020
40001317	0	ESTRUCTURA PERFIL NORMALIZ. CESCALA 5.60X2X4.5M -	60.739.728	25/11/2020	RES 183/2020
40001798	0	EQUIPO SISTEMA DE MEDICION DE ACIDOS	53.007.972	25/11/2020	RES 183/2020
40001316	0	ESTRUCTURA METALICA CESCALERA PERFI 4.48X3.15X4.56	50.998.240	25/11/2020	RES 183/2020
40001643	0	EQUIPO PPRODUCCION MASTERMIX GELATINA EXP.- - - -	48.540.492	25/11/2020	RES 183/2020
190006743	0	GRAPADORA T-1205 P/ MAQUINA ROTACLIP	36.886.846	25/11/2020	RES 183/2020
40001447	0	SISTEMA ALIMENTACION DE AGUA - - - -	34.237.209	25/11/2020	RES 183/2020

## EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Los activos que se encuentran en la cuenta de equipo de comunicación y computación registran el costo histórico del equipo de cómputo y comunicación adquiridos por el ente económico para el desarrollo de sus planes o actividades de sistematización y/o comunicación. 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 comunicación y computación presentó para el mes de diciembre de 2020 un valor de \$15.676.956.334, tuvo una variación por valor de \$58.433.391 con respecto al mes de diciembre de 2019 el cual presentó un valor de \$15.618.522.943, esta cuenta tuvo movimientos durante el año 2020 tal como se puede observar en el siguiente cuadro:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. 2020	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. 2019	VARIACION 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>15.618.522.943,0</b>	<b>14.139.568.582,0</b>	<b>1.478.954.361,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>498.905.604,0</b>	<b>2.425.876.195,0</b>	<b>(1.926.970.591,0)</b>
Adquisiciones en compras	498.905.604,0	2.425.876.195,0	(1.926.970.591,0)
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>440.472.213,0</b>	<b>0,0</b>	<b>440.472.213,0</b>
Baja en cuentas	440.472.213,0	0,0	440.472.213,0
<b>= SUBTOTAL</b> <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>15.676.956.334,0</b>	<b>16.565.444.777,0</b>	<b>(888.488.443,0)</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>(946.921.834,0)</b>	<b>946.921.834,0</b>
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	946.921.834,0	(946.921.834,0)
<b>= SALDO FINAL</b> <b>(Subtotal + Cambios)</b>	<b>15.676.956.334,0</b>	<b>15.618.522.943,0</b>	<b>58.433.391,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>12.468.982.825,0</b>	<b>11.482.926.467,0</b>	<b>986.056.358,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	11.482.926.467,0	10.094.777.826,0	1.388.148.641,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	986.056.358,0	1.388.148.641,0	(402.092.283,0)
<b>= VALOR EN LIBROS</b> <b>(Saldo final - DA - DE)</b>	<b>3.207.973.509,0</b>	<b>4.135.596.476,0</b>	<b>(927.622.967,0)</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>6,5</b>	<b>73,5</b>	<b>(67,0)</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>6,0</b>	<b>64,6</b>	<b>(58,6)</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>15.676.956.334,0</b>	<b>15.618.522.943,0</b>	<b>58.433.391,0</b>
+ En servicio	15.315.727.750,0	14.772.877.694,0	542.850.056,0
+ No explotados	361.228.584,0	845.645.249,0	(484.416.665,0)
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>(6.802.159,0)</b>	<b>0,0</b>	<b>(6.802.159,0)</b>
- Gastos (pérdida)	6.802.159,0	0,0	6.802.159,0

La variación por valor de \$7.956.637.025 se debe a:

Ingreso de los siguientes activos por valor de \$498.905.604

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
120001841	0	10/03/2020	KIT CAMARA VIDEOCONFERENCIA SALA GERENCIA LOGITECH	11.380.446
120001842	0	10/03/2020	CAMARA VIDEOCONFERENCIA LOGITECH	13.819.113
80005259	0	16/03/2020	IMPRESORA MARCA:SATO MOD. CG408TT-IEEE1284	1.071.723
80005255	0	27/04/2020	COMPUTADOR PORTATIL	95.473.414
80005256	0	27/04/2020	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	217.044.076
80005257	0	27/04/2020	COMBO DOCKING STATION	24.588.389
80005258	0	27/04/2020	PROYECTOR DE VIDEO	13.592.443
80005250	0	28/09/2020	Computador de escritorio (CPU)	6.100.000
80005251	0	28/09/2020	Visor de realidad virtual para PC Oculus Rift S	3.500.000
80005296	0	23/12/2020	ESCANER INDUSTRIAL GESTION DOCUMENTAL	112.336.000

De la misma manera la cuenta de equipo de comunicación y computación tuvo una variación negativa debido a las bajas por valor de \$440.472.213 las cuales fueron autorizadas con la

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Resolución 024 de febrero de 2020 y la Resolución 183 de octubre 2020, estas son algunas de las bajas hechas:

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición	Fecha de descapitalización	Documento de Baja
80000977	0	EQUIPO CENTRAL FORTIGATE FG 310	41.140.560	21/02/2020	Res 024 Feb20
80000589	0	ALLOT NETENFORCER AC	37.650.897	21/02/2020	Res 024 Feb20
80003199	0	DELL PowerVault TL2000	26.637.679	21/02/2020	Res 024 Feb20
80002472	0	PLOTTER HP T1120 DE 44	17.266.000	21/02/2020	Res 024 Feb20
80001179	0	KIOSCO VIRTUAL	14.645.000	21/02/2020	Res 024 Feb20
80004329	0	TERMINAL PORTATIL HHP DOLPHIN 7300 CON LECTOR	8.261.520	21/02/2020	Res 024 Feb20
80004330	0	TERMINAL PORTATIL HHP DOLPHIN 7300 CON LECTOR	8.261.520	21/02/2020	Res 024 Feb20
80001172	0	TERMINAL PORTATIL RF HHP DOLPHIN 7300	7.698.308	21/02/2020	Res 024 Feb20
80001150	0	TERMINAL PORTATIL BATCH HHP DOLPHIN 7300	5.064.500	21/02/2020	Res 024 Feb20
80003603	0	PORTATIL 512MB RAM DISCO 80 GB	4.784.309	21/02/2020	Res 024 Feb20

## EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

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, tracción y elevación presentó para el mes de diciembre de 2020 un valor de \$12.541.304.282, tuvo una variación por valor de \$1.220.930.385 con respecto al mes de diciembre de 2019 el cual presentó un valor de \$11.320.373.897, esta cuenta tuvo movimientos durante el año 2020 tal como se puede observar en la siguiente imagen:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN 2020	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN 2019	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>11.320.373.897,0</b>	<b>10.162.151.855,0</b>	<b>1.158.222.042,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>1.232.197.577,0</b>	<b>1.229.679.753,0</b>	<b>2.517.824,0</b>
Adquisiciones en compras	1.232.197.577,0	1.229.679.753,0	2.517.824,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>202.952.405,0</b>	<b>0,0</b>	<b>202.952.405,0</b>
Baja en cuentas	202.952.405,0	0,0	202.952.405,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>12.349.619.069,0</b>	<b>11.391.831.608,0</b>	<b>957.787.461,0</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>191.685.213,0</b>	<b>(71.457.711,0)</b>	<b>263.142.924,0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	191.685.213,0	0,0	191.685.213,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	71.457.711,0	(71.457.711,0)
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>12.541.304.282,0</b>	<b>11.320.373.897,0</b>	<b>1.220.930.385,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>7.798.566.903,0</b>	<b>7.107.100.154,0</b>	<b>691.466.749,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	7.107.100.154,0	6.418.392.971,0	688.707.183,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	691.466.749,0	688.707.183,0	2.759.566,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>4.742.737.379,0</b>	<b>4.213.273.743,0</b>	<b>529.463.636,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>62,2</b>	<b>62,8</b>	<b>(0,6)</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>56,7</b>	<b>56,7</b>	<b>(0,0)</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>12.541.304.282,0</b>	<b>11.320.373.897,0</b>	<b>1.220.930.385,0</b>
+ En servicio	10.549.456.074,0	9.278.466.090,0	1.270.989.984,0
+ No explotados	1.991.848.208,0	2.041.907.807,0	(50.059.599,0)
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>(167.093,0)</b>	<b>0,0</b>	<b>(167.093,0)</b>
- Gastos (pérdida)	167.093,0	0,0	167.093,0

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

La variación que se presenta la cuenta de equipo de transporte, tracción y elevación fue debido a:

Ingreso de activos por valor de \$1.220.930.385 de acuerdo a:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
60000301	0	21/02/2020	MINI BUS RENAULT MASTER 3 CAP.17 PASAJEROS	152.892.806
60000305	0	3/03/2020	AUTOMOVIL HONDA CIVIC LX	38.792.407
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 MARCA: CATERPILLAR MODELO 236D3	179.333.333
60000304	0	7/12/2020	Camioneta Van de 15 a 18 pasajeros	180.378.783
60000266	0	18/12/2020	VEHÍCULO UTILITARIO ELECTRICO 4 X 2	196.152.127

De la misma manera la cuenta de equipo de comunicación y computación tuvo una variación negativa debido a las bajas por valor de \$202.952.405 las cuales fueron autorizadas con la Resolución 024 de febrero de 2020 y la Resolución 183 de octubre 2020, estas son algunas de las bajas hechas:

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición	Fecha de descapitalización	Documento de Baja
60000131	0	TRACTOR MOTOR N.VD099731 AZUL - - FORD 4610 DB314C	19.055.171	25/11/2020	Res 183 Oct20
60000001	0	RECARGADORES ELIMINADORES DE BATERIAS SD	1.725.948	21/02/2020	Res 024 Feb20
60000002	0	RECARGADORES ELIMINADORES DE BATERIAS 8D	1.725.948	21/02/2020	Res 024 Feb20
60000003	0	RECARGADORES ELIMINADORES DE BATERIAS 8D	1.725.948	21/02/2020	Res 024 Feb20
60000004	0	RECARGADORES ELIMINADORES DE BATERIAS 8D	1.725.948	21/02/2020	Res 024 Feb20
60000005	0	RECARGADORES ELIMINADORES DE BATERIAS 8D	1.725.948	21/02/2020	Res 024 Feb20
60000006	0	CAJA DECOMUNICACION PARA TERMINAL BATCH	1.157.366	21/02/2020	Res 024 Feb20
60000007	0	CAJA DECOMUNICACION PARA TERMINAL BATCH	1.157.366	21/02/2020	Res 024 Feb20
60000008	0	CAJA DECOMUNICACION PARA TERMINAL BATCH	1.157.366	21/02/2020	Res 024 Feb20
60000009	0	CAJA DECOMUNICACION PARA TERMINAL BATCH	1.157.366	21/02/2020	Res 024 Feb20

## EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Los activos que se encuentran en la cuenta de Equipo médico y científico, son activos clasificados como científicos son todos aquellos que son utilizados en los diferentes laboratorios de la Industria Militar con los que se obtienen la medición de objetos con alta precisión, medición de longitudes y formas, la medición de masas pequeñas con gran precisión, determinar el peso de un objeto con alcances como 1000mg y resolución de 001mg entre otros; los activos clasificados en la cuenta de Equipo médico reúne aquellos activos que cuentan con las características que garanticen la atención primaria de emergencias en caso de accidentes o catástrofes naturales.

La cuenta de Equipo médico y científico presentó para el mes de diciembre de 2020 un valor de \$21.852.086.466, tuvo una variación por valor de \$1.703.493.736 con respecto al mes de

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

diciembre de 2019 el cual presentó un valor de \$20.148.592.730, esta cuenta tuvo los siguientes movimientos durante el año 2020 tal como se puede observar en la siguiente imagen:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO 2020	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO 2019	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>20.148.592.730,0</b>	<b>19.380.330.068,0</b>	<b>768.262.662,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>1.742.550.014,0</b>	<b>775.546.641,0</b>	<b>967.003.373,0</b>
Adquisiciones en compras	1.742.550.014,0	775.546.641,0	967.003.373,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>37.146.139,0</b>	<b>0,0</b>	<b>37.146.139,0</b>
Baja en cuentas	37.146.139,0	0,0	37.146.139,0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>21.853.996.605,0</b>	<b>20.155.876.709,0</b>	<b>1.698.119.896,0</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>(1.910.139,0)</b>	<b>(7.283.979,0)</b>	<b>5.373.840,0</b>
- Salida por traslado de cuentas (CR)	1.910.139,0	0,0	1.910.139,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	7.283.979,0	(7.283.979,0)
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>21.852.086.466,0</b>	<b>20.148.592.730,0</b>	<b>1.703.493.736,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>15.970.344.215,0</b>	<b>14.786.401.450,0</b>	<b>1.183.942.765,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	14.786.401.450,0	13.795.611.824,0	990.789.626,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	1.183.942.765,0	990.789.626,0	193.153.139,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>5.881.742.251,0</b>	<b>5.362.191.280,0</b>	<b>519.550.971,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>73,1</b>	<b>73,4</b>	<b>(0,3)</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>67,7</b>	<b>68,5</b>	<b>(0,8)</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>21.852.086.466,0</b>	<b>20.148.592.730,0</b>	<b>1.703.493.736,0</b>
+ En servicio	18.260.770.198,0	16.531.231.678,0	1.729.538.520,0
+ No explotados	3.591.316.268,0	3.617.361.052,0	(26.044.784,0)

La cuenta de equipo médico y científico tuvo una variación por valor de \$\$1.703.493.736, teniendo en cuenta lo siguiente:

Tuvo ingreso de activos por valor de \$1.742.550.014 como se puede observar en el siguiente cuadro:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
50005890	0	25/02/2020	BALANZA ANALITICA DE PRECISION	7.601.375
50005894	0	25/02/2020	Plancha calentamiento 4 puestos agitada	6.024.689
50005895	0	25/02/2020	Balanza termogravimetrica Determinadora de Humedad	8.877.681
50005213	0	30/04/2020	DISTANCIOMETRO MARCA LEICA	10.304.000
50006006	0	21/05/2020	PHMETRO DE MESA LAB 855	3.820.000
50005996	0	14/08/2020	MEDIDOR DE MESA DE LA TURBIDEZ HI-88703-01	8.322.980
50005997	0	14/08/2020	ESPECTROFOTÓMETRO VISIBLE DE SOBREMESA	9.437.960
50005986	0	2/09/2020	Medidor de flujo continuo	5.050.000
50005988	0	2/09/2020	Bureta digital 50 mL MARCA KERTELL	2.686.000
50005989	0	2/09/2020	Bomba dosificadora de laboratorio	7.200.000
50005992	0	29/09/2020	CAMARA ALTA VELOCIDAD	795.798.319
50005114	0	9/11/2020	CALIBADOR DE ALTURAS DIGITAL 0-300 mm MARCA: MAHR	3.188.010
50005984	0	25/11/2020	Bomba dosificadora	1.814.000
50005985	0	25/11/2020	Selladora de vasos semiautomática	987.000
50005987	0	25/11/2020	Clipadora manual	1.764.000
50006007	0	1/12/2020	EQUIPO DE REGISTRO DE TEMPERATURA Y RECONOCIMIENTO	29.880.000
50005888	0	28/12/2020	EQUIPO DE RAYOS X EN TIEMPO REAL	839.794.000

Su variación negativa se generó por bajas y traslado por valor de \$39.056.278 de acuerdo al siguiente cuadro:

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición	Fecha de descapitalización	Documento de Baja
50003830	0	ANILLO CALIBRE DE ROSCAS PASA M12X1.25 PASA ISO ES	11.739.361	28/12/2020	TRASLADO
50000103	0	BALANZA ELECTRONICA ANALITICA EXPLORER PRO OHAUS	8.108.400	25/11/2020	Res 183 Oct20
50000298	0	BASCULA ELECTRONICA CAPACIDAD 150 KILOGRAMOS	3.712.000	25/11/2020	Res 183 Oct20
50000277	0	BASCULA ELECTRONICA CAPACIDAD 60 KILOGRAMOS	3.364.000	25/11/2020	Res 183 Oct20
50003803	0	SILLON HIDRAULICO PODONTOLOGIA	3.121.842	25/11/2020	Res 183 Oct20
50003801	0	MODULO CON 2 BANDEJAS ACERO INOX.	1.731.441	25/11/2020	Res 183 Oct20
50003799	0	LAMPARA CON BRAZO	1.282.549	25/11/2020	Res 183 Oct20
50003796	0	ESCUPIDERA EN PORCELANA	993.975	25/11/2020	Res 183 Oct20
50003800	0	MICROMOTOR BAJA VELOCIDAD	961.912	25/11/2020	Res 183 Oct20
50003797	0	ESTERILIZADOR 110V 750W ESTYEQUIP N.S. 510	692.576	25/11/2020	Res 183 Oct20
50003802	0	PIEZA DE MANO ALTA VELOC.. AIR KING 5 PIEZAS	641.274	25/11/2020	Res 183 Oct20
50000185	0	JERINGA DE CAPSULA ALEMANA - - - -	286.525	25/11/2020	Res 183 Oct20
50000291	0	TELEFONO CELULAR NOKIA 1680	46.284	25/11/2020	Res 183 Oct20
50002572	0	CALIBRADOR TRAZADOR DE ALTURAS 300MM MITUTOYO	1.910.133	25/02/2020	TRASLADO
50000010	0	TERMOHIGROMETRO MARCA EXTECH MODELO 445815	464.000	21/02/2020	Res 024 Feb20

## MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

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 muebles, enseres y equipo de oficina presentó para el mes de diciembre de 2020 un valor de \$5.510.461.799, generó una variación por valor de \$673.725.708 teniendo en cuenta que el valor para diciembre 2019 fue de \$1.348.564.200.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA 2020	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA 2019	VARIACIÓN
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>4.835.623.307,0</b>	<b>4.309.948.246,0</b>	<b>525.675.061,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>731.296.369,0</b>	<b>593.497.202,0</b>	<b>137.799.167,0</b>
Adquisiciones en compras	731.296.369,0	593.497.202,0	137.799.167,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>27.170.661,0</b>	<b>0,0</b>	<b>27.170.661,0</b>
Baja en cuentas	27.170.661,0	0,0	27.170.661,0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>5.539.749.015,0</b>	<b>4.903.445.448,0</b>	<b>636.303.567,0</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>(29.287.216,0)</b>	<b>(67.822.321,0)</b>	<b>38.535.105,0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	1.112.784,0	0,0	1.112.784,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	30.400.000,0	0,0	30.400.000,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	67.822.321,0	(67.822.321,0)
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>5.510.461.799,0</b>	<b>4.835.623.127,0</b>	<b>674.838.672,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>3.762.639.650,0</b>	<b>3.438.073.053,0</b>	<b>324.566.597,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3.438.073.053,0	2.848.348.744,0	589.724.309,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	324.566.597,0	589.724.309,0	(265.157.712,0)
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>1.747.822.149,0</b>	<b>1.397.550.074,0</b>	<b>350.272.075,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>68,3</b>	<b>23,0</b>	<b>45,3</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>62,4</b>	<b>19,1</b>	<b>43,3</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>5.510.461.799,0</b>	<b>4.835.623.307,0</b>	<b>674.838.492,0</b>
+ En servicio	5.023.594.982,0	4.596.910.657,0	426.684.325,0
+ No explotados	188.414.817,0	238.712.650,0	(50.297.833,0)
+ En mantenimiento	298.452.000,0	0,0	298.452.000,0
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>(228.737,0)</b>	<b>0,0</b>	<b>(228.737,0)</b>
- Gastos (pérdida)	228.737,0	0,0	228.737,0

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

La cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina presentó una variación por valor de \$673.725.708 debido a:

La variación positiva se generó por el ingreso y traslado de activos por valor de \$732.409.153, estos son algunos de los activos ingresados durante la vigencia 2020

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
70020399	0	22/07/2020	DIVISIÓN SEPARACIÓN EMBAL.MLTPLICADORES	61.500.000
70020662	0	18/12/2020	Silla	6.641.680
70020663	0	1/12/2020	MESA EN MADERA PARA COMEDOR 4 PUESTOS	105.315.000
70020664	0	1/12/2020	SILLA EN MADERA PARA COMEDOR	193.137.000
70020759	0	6/05/2020	CONTENEDOR TIPO FURGON 40 PIES	43.750.000
70020762	0	29/12/2020	ARMARIO MET 2PTAS VIDRIO5mm100X55X180cm	7.800.000
70020763	0	29/12/2020	ARMARIO MET 2PTAS VIDRIO5mm100X55X180cm	7.800.000
70020764	0	29/12/2020	ARMARIO MET 2PTAS VIDRIO5mm100X55X180cm	7.800.000
70020804	0	18/12/2020	ESTACION D ELAVAMANOS 20 LITROS	73.749.001
70020885	0	4/12/2020	CONTENEDOR DE 40 pulgadas	10.020.486

De la misma manera tuvo una variación negativa causada por las bajas y traslados de activos fijos por valor de \$57.570.661

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición	Fecha de Descapitalización	Documento de baja
70016861	0	CONTENEDOR METALICO - INSTALACION Y ADECL	3.348.459	25/11/2020	Res 183 Oct20
70016441	0	PROYECTOR VIDEO BEAM. EPSON	2.266.634	21/02/2020	Res 024 Feb20
70013000	0	SILLA GIRATORIA ERGONOMICA COLOR GRIS	1.193.850	21/02/2020	Res 024 Feb20
70012942	0	PUESTO TIPO OPERATIVO I	943.850	21/02/2020	Res 024 Feb20
70016641	0	MESA PCOMP3 GAVETAS EMADERA	776.610	25/11/2020	Res 024 Feb20
130000021	0	CALCULADORA CASIO ELECT.IMP.PANT.#6505848	422.823	21/02/2020	Res 024 Feb20
70012381	0	MESA PCOMPCCAJONTECBAJO	407.746	21/02/2020	Res 024 Feb20
70010809	0	SILLA GIRATORIA ERGONOMICA COLOR GRIS	395.208	21/02/2020	Res 024 Feb20
70011933	0	CAJA PEMPAQUE REP. GALIL	379.344	21/02/2020	Res 024 Feb20
70012087	0	CAJA PEMPAQUE REP. GALIL	379.344	21/02/2020	Res 024 Feb20

## 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 diciembre de 2020 un valor de \$14.948.535.942 tiene una variación por valor de \$6.105.293.193 en comparación con el mes de noviembre de 2020 como se puede observar en el siguiente cuadro:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>8.843.242.749,0</b>	<b>9.755.813.369,0</b>	<b>(912.570.620,0)</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>6.105.293.193,0</b>	<b>528.694.310,0</b>	<b>5.576.598.883,0</b>
Adquisiciones en compras	6.105.293.193,0	528.694.310,0	5.576.598.883,0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>14.948.535.942,0</b>	<b>10.284.507.679,0</b>	<b>4.664.028.263,0</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>(1.441.264.930,0)</b>	<b>1.441.264.930,0</b>
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	1.441.264.930,0	(1.441.264.930,0)
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>14.948.535.942,0</b>	<b>8.843.242.749,0</b>	<b>6.105.293.193,0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>14.948.535.942,0</b>	<b>8.843.242.749,0</b>	<b>6.105.293.193,0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>14.948.535.942,0</b>	<b>8.843.242.749,0</b>	<b>6.105.293.193,0</b>
+ En montaje	14.948.535.942,0	8.843.242.749,0	6.105.293.193,0

La cuenta de Maquinaria y equipo en montaje presenta una variación positiva por valor de \$6.105.293.193 teniendo en cuenta el ingreso de los siguientes activos:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
230000047	0	29/02/2020	8734//ADQ.EQUIPOS RENOVACIÓN CTRO COMP	1.191.190.000
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
230000050	0	31/12/2020	9039//PROY INV ADQ EQUIPOS CENTRO COMPUTO	1.705.555.600
230000051	0	31/10/2020	9033//INVERSION ADQUIS EQUIPOS OFIMÁTICA	239.728.094
230000052	0	31/10/2020	9205//INVERSIÓN ADQUIS EQUIPOS SEGURIDAD	314.900.000

## BIENES MUEBLES EN BODEGA

Los activos clasificados en la cuenta de Bienes muebles en Bodega representan el valor de los bienes muebles adquiridos con características de permanencia, consumo y explotación para ser utilizados en el futuro en desarrollo de su función administrativa u operativa de entidad.

La cuenta de bienes muebles en bodega presentó valor de \$317.647.871 generó una variación por valor de -\$258.745.867 en comparación con el año 2019 el cual tuvo un valor de \$576.393.738



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES MUEBLES EN BODEGA 2020	BIENES MUEBLES EN BODEGA 2019	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>576.393.738,0</b>	<b>832.397.642,0</b>	<b>(256.003.904,0)</b>
- <b>SALIDAS (CR):</b>	<b>219.953.460,0</b>	<b>0,0</b>	<b>219.953.460,0</b>
Baja en cuentas	219.953.460,0	0,0	219.953.460,0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>356.440.278,0</b>	<b>832.397.642,0</b>	<b>(475.957.364,0)</b>
+ <b>CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>(38.792.407,0)</b>	<b>(256.003.904,0)</b>	<b>217.211.497,0</b>
- Salida por traslado de cuentas (CR)	38.792.407,0	0,0	38.792.407,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	256.003.904,0	(256.003.904,0)
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>317.647.871,0</b>	<b>576.393.738,0</b>	<b>(258.745.867,0)</b>
- <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>199.908.084,0</b>	<b>428.774.514,0</b>	<b>(228.866.430,0)</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	428.774.514,0	426.552.839,0	2.221.675,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(228.866.430,0)	2.221.675,0	(231.088.105,0)
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>(111.126.643,0)</b>	<b>147.619.224,0</b>	<b>(258.745.867,0)</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>62,9</b>	<b>74,4</b>	<b>(11,5)</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>135,0</b>	<b>74,0</b>	<b>61,0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>317.647.871,0</b>	<b>576.393.738,0</b>	<b>(258.745.867,0)</b>
+ En servicio	115.011.483,0	168.518.583,0	(53.507.100,0)
+ No explotados	202.636.388,0	407.875.155,0	(205.238.767,0)
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>(944.444,0)</b>	<b>0,0</b>	<b>(944.444,0)</b>
- Gastos (pérdida)	944.444,0	0,0	944.444,0

La variación negativa que presentó la cuenta de bienes muebles en bodega se dio por la baja de activos por valor de \$219.953.460 y un traslado por valor de \$38.792.407 como se puede observar a continuación:

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición	Fecha de descapitalización	Documento de Baja
40010291	0	TANQUE ALMACENAMIENTO EMULSION INSENSIBLE	46.284.061	25/11/2020	Res 183 Oct20
40010292	0	TANQUE ALMACENAMIENTO ACEITE USADO	46.284.061	25/11/2020	Res 183 Oct20
40010293	0	TANQUE DE REPROCESO EMULSION	38.234.658	25/11/2020	Res 183 Oct20
40010313	0	CONTENEDOR 20" LABORATORIO	35.216.133	25/11/2020	Res 183 Oct20
40010311	0	COMPRESOR DE AIRE MARCA SPEEDAIRE 5 HP	15.092.628	25/11/2020	Res 183 Oct20
40010296	0	BOMBA DESPLAZAMIENTO POSITIVO MARCA ROBBINS MYE	10.061.752	25/11/2020	Res 183 Oct20
40010295	0	TANQUE E/ FIBRA DE VIDRIO CAP. 800 GL.	4.024.701	25/11/2020	Res 183 Oct20
40010306	0	BOMBA CENTRIFUGA M. THUTILL MOTOR-1.3HP 1725 RPM	3.823.466	25/11/2020	Res 183 Oct20
40010303	0	BOMBA CENTRIFUGA MRCA PEERLESS PUMP.	3.521.613	25/11/2020	Res 183 Oct20
70020321	0	TELEVISOR LCD 50" LG	2.698.546	21/02/2020	Res 024 Feb20
60000270	0	AUTOMOVIL HONDA CIVIC LX	38.792.407	3/03/2020	TRASLADO

## EQUIPO DE COCINA, COMEDOR, DESPENSA Y HOTELERÍA

En el caso particular de la Industria Militar registra los costos en que incurre el ente económico en la adquisición e instalación de los equipos para los casinos de cada una de las unidades de negocio para ser utilizados en desarrollo de sus actividades.

La cuenta de equipo de cocina, comedor, despensa y hotelería presentó para diciembre 2020 valor por \$142.896.475, generó una variación por valor de \$26.840.115 en comparación con el año 2019 el cual tuvo un valor de \$116.056.360 de acuerdo al siguiente cuadro

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA 2020	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA 2019	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>116.056.360,0</b>	<b>109.952.960,0</b>	<b>6.103.400,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>29.392.190,0</b>	<b>4.445.525,0</b>	<b>24.946.665,0</b>
Adquisiciones en compras	29.392.190,0	4.445.525,0	24.946.665,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>457.575,0</b>	<b>0,0</b>	<b>457.575,0</b>
Baja en cuentas	457.575,0	0,0	457.575,0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>144.990.975,0</b>	<b>114.398.485,0</b>	<b>30.592.490,0</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>(2.094.500,0)</b>	<b>1.657.875,0</b>	<b>(3.752.375,0)</b>
- Salida por traslado de cuentas (CR)	2.094.500,0	0,0	2.094.500,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	1.657.875,0	(1.657.875,0)
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>142.896.475,0</b>	<b>116.056.360,0</b>	<b>26.840.115,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>114.667.451,0</b>	<b>111.642.718,0</b>	<b>3.024.733,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	111.642.718,0	109.983.685,0	1.659.033,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	3.024.733,0	1.659.033,0	1.365.700,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>28.229.024,0</b>	<b>4.413.642,0</b>	<b>23.815.382,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>80,2</b>	<b>96,2</b>	<b>(16,0)</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>78,1</b>	<b>94,8</b>	<b>(16,6)</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>142.896.475,0</b>	<b>116.056.360,0</b>	<b>26.840.115,0</b>
+ En servicio	137.858.943,0	110.561.253,0	27.297.690,0
+ No explotados	5.037.532,0	5.495.107,0	(457.575,0)

La variación por valor de \$26.840.115 se dio por los siguientes movimientos:

Ingresaron activos por valor de \$29.392.190 como se puede ver a continuación:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
210000741	0	26/02/2020	HORNO MICROONDAS HACEB	418.900
210000742	0	26/02/2020	HORNO MICROONDAS MARCA: HACEB MOD. AS-HM-1.1P	418.900
210000743	0	26/02/2020	HORNO MICROONDAS HACEB	418.900
210000744	0	26/02/2020	HORNO MICROONDAS HACEB	418.900
210000745	0	26/02/2020	HORNO MICROONDAS HACEB	418.900
210000760	0	9/12/2020	EQUIPO DUAL REFRIGERACION Y CONGELACION 320lts	27.297.690

Se dio de baja el activo No. 210000024-0 autorizado con Resolución No. 183 de octubre de 2020 y el traslado del activo 210000740-0

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición	Fecha de descapitalización	Documento de Baja
210000024	0	TANQUE EN LÁMINA 316 CAPACIDAD 50 GLS	457.575	25-nov-20	Res 183 Oct20
210000740	0	HORNO MICROONDAS HACEB	2.513.400	26-feb-20	TRASLADO

## OTROS BIENES MUEBLES - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO

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 que se encuentran en

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

mantenimiento o preventivo dado su uso y desgaste para la producción de bienes y servicios a la entidad.

La propiedad, planta y equipo en mantenimiento presentó para el mes de diciembre de 2020 un valor de \$812.771.198, no presentó ningún tipo de variación en comparación con diciembre del año 2019.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	OTROS BIENES MUEBLES PPYE EN MANTENIMIENTO 2020	OTROS BIENES MUEBLES PPYE EN MANTENIMIENTO 2019	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>812.771.198,0</b>	<b>1.023.352.591,0</b>	<b>(210.581.393,0)</b>
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>812.771.198,0</b>	<b>1.023.352.591,0</b>	<b>(210.581.393,0)</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>(210.581.393,0)</b>	<b>210.581.393,0</b>
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	210.581.393,0	(210.581.393,0)
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>812.771.198,0</b>	<b>812.771.198,0</b>	<b>0,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>800.955.343,0</b>	<b>797.009.339,0</b>	<b>3.946.004,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	797.009.339,0	993.508.252,0	(196.498.913,0)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	3.946.004,0	(196.498.913,0)	200.444.917,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>11.815.855,0</b>	<b>15.761.859,0</b>	<b>(3.946.004,0)</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>98,5</b>	<b>98,1</b>	<b>0,5</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>98,1</b>	<b>122,2</b>	<b>(24,2)</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>812.771.198,0</b>	<b>812.771.198,0</b>	<b>0,0</b>
+ En mantenimiento	812.771.198,0	812.771.198,0	0,0

## OTROS BIENES MUEBLES - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

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 que se encuentran clasificados como “no explotados” por causas como la falta de producción.

La cuenta de propiedad, planta y equipo no explotados presentó para el mes de diciembre de 2020 un valor de \$19.285.553.921, no tuvo ningún tipo de variación en comparación con diciembre de 2019.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	OTROS BIENES MUEBLES PPYE NO EXPLOTADOS 2020	OTROS BIENES MUEBLES PPYE NO EXPLOTADOS 2019	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>19.285.553.921,0</b>	<b>18.733.062.439,0</b>	<b>552.491.482,0</b>
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>19.285.553.921,0</b>	<b>18.733.062.439,0</b>	<b>552.491.482,0</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>552.491.482,0</b>	<b>(552.491.482,0)</b>
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>19.285.553.921,0</b>	<b>19.285.553.921,0</b>	<b>0,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>17.371.083.866,0</b>	<b>16.924.495.127,0</b>	<b>446.588.739,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	16.924.495.127,0	15.767.957.023,0	1.156.538.104,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	446.588.739,0	1.156.538.104,0	(709.949.365,0)
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>1.914.470.055,0</b>	<b>2.361.058.794,0</b>	<b>(446.588.739,0)</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>90,1</b>	<b>87,8</b>	<b>2,3</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>87,8</b>	<b>81,8</b>	<b>6,0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>19.285.553.921,0</b>	<b>19.285.553.921,0</b>	<b>0,0</b>
+ No explotados	19.285.553.921,0	19.285.553.921,0	0,0

## Anexo 10.2 PPE – Inmuebles

### TERRENOS

Registra el valor de los predios donde están construidas las diferentes edificaciones de propiedad del ente económico, así como los destinados a futuras ampliaciones o construcciones para el uso o servicio del mismo.

La cuenta de terrenos presentó para el año 2020 un valor de \$99.194.152.405 y no tuvo ningún tipo de variación con respecto al año 2019

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS 2020	TERRENOS 2019	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>99.194.152.405,0</b>	<b>99.194.152.405,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>99.194.152.405,0</b>	<b>99.194.152.405,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>99.194.152.405,0</b>	<b>99.194.152.405,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>99.194.152.405,0</b>	<b>99.194.152.405,0</b>	<b>0,0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>99.194.152.405,0</b>	<b>99.194.152.405,0</b>	<b>0,0</b>
+ En servicio	96.385.683.492,0	96.385.683.492,0	0,0
+ No explotados	2.808.468.913,0	2.808.468.913,0	0,0

### PLANTAS, DÚCTOS Y TÚNELES

Los activos de Plantas, ductos y túneles registra el costo incurrido por el ente económico en la adquisición o construcción de acueductos, plantas y redes necesarios en la actividad del objeto social.

La cuenta de Plantas, ductos y túneles presentó para el año 2020 un valor de \$6.564.957.944 y no tuvo ningún tipo de variación con respecto al año 2019.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES 2020	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES 2019	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>6.564.957.944,0</b>	<b>7.573.662.865,0</b>	<b>(1.008.704.921,0)</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>68.900.000,0</b>	<b>(68.900.000,0)</b>
Adquisiciones en compras	0,0	68.900.000,0	(68.900.000,0)
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>6.564.957.944,0</b>	<b>7.642.562.865,0</b>	<b>(1.077.604.921,0)</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>(1.077.604.921,0)</b>	<b>1.077.604.921,0</b>
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	1.077.604.921,0	(1.077.604.921,0)
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>6.564.957.944,0</b>	<b>6.564.957.944,0</b>	<b>0,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>2.453.022.884,0</b>	<b>2.364.723.867,0</b>	<b>88.299.017,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	2.364.723.867,0	2.393.670.215,0	(28.946.348,0)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	88.299.017,0	(28.946.348,0)	117.245.365,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>4.111.935.060,0</b>	<b>4.200.234.077,0</b>	<b>(88.299.017,0)</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>37,4</b>	<b>36,0</b>	<b>1,3</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>36,0</b>	<b>36,5</b>	<b>(0,4)</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>6.564.957.944,0</b>	<b>6.564.957.944,0</b>	<b>0,0</b>
+ En servicio	6.564.957.944,0	6.564.957.944,0	0,0

## REDES, LÍNEAS Y CABLES

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

La cuenta de redes, líneas y cables registra para el año 2020 un valor de \$7.965.435.947, presenta una variación por valor de -\$384.394.523 en comparación con el año 2019 el cual presentó un valor de \$8.349.830.470 de acuerdo al siguiente cuadro:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	REDES, LÍNEAS Y CABLES 2020	REDES, LÍNEAS Y CABLES 2019	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>8.349.830.470,0</b>	<b>8.418.730.470,0</b>	<b>(68.900.000,0)</b>
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>8.349.830.470,0</b>	<b>8.418.730.470,0</b>	<b>(68.900.000,0)</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>(384.394.523,0)</b>	<b>(68.900.000,0)</b>	<b>(315.494.523,0)</b>
- Salida por traslado de cuentas (CR)	384.394.523,0	0,0	384.394.523,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	68.900.000,0	(68.900.000,0)
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>7.965.435.947,0</b>	<b>8.349.830.470,0</b>	<b>(384.394.523,0)</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>6.723.255.596,0</b>	<b>6.558.466.080,0</b>	<b>164.789.516,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	6.558.466.080,0	5.990.536.243,0	567.929.837,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	164.789.516,0	567.929.837,0	(403.140.321,0)
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>1.242.180.351,0</b>	<b>1.791.364.390,0</b>	<b>(549.184.039,0)</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>84,4</b>	<b>78,5</b>	<b>5,9</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>82,3</b>	<b>71,7</b>	<b>10,6</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>7.965.435.947,0</b>	<b>8.349.830.470,0</b>	<b>(384.394.523,0)</b>
+ En servicio	7.965.435.947,0	8.255.997.744,0	(290.561.797,0)
+ No explotados	0,0	93.832.726,0	(93.832.726,0)

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

La variación negativa que presentó la cuenta de redes, líneas y cables se dio por el traslado del activo No. 14000003-0 - OBRA CONSTRUCCION RED CABLEADO ESTRUCTURADO 6. SIS, este traslado se dio de la cuenta de 1650 de redes, líneas y cables hacia la cuenta 1640 de edificaciones.

## 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 presentó para el mes de diciembre de 2020 un valor de \$135.614.263.786, presentó una variación por valor de \$457.561.913 con respecto a diciembre de 2019 el cual presentó un valor de \$135.156.701.873.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES 2020	EDIFICACIONES 2019	VARIACIÓN 2020 - 2019
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>135.156.701.873,0</b>	<b>134.156.243.044,0</b>	<b>1.000.458.829,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>33.558.000,0</b>	<b>0,0</b>	<b>33.558.000,0</b>
Adquisiciones en compras	33.558.000,0	0,0	33.558.000,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>2.872.677,0</b>	<b>421.230.701,0</b>	<b>(418.358.024,0)</b>
Baja en cuentas	2.872.677,0	421.230.701,0	(418.358.024,0)
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>135.187.387.196,0</b>	<b>133.735.012.343,0</b>	<b>1.452.374.853,0</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>426.876.590,0</b>	<b>1.421.689.530,0</b>	<b>(994.812.940,0)</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	426.876.590,0	0,0	426.876.590,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,0	1.421.689.530,0	(1.421.689.530,0)
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>135.614.263.786,0</b>	<b>135.156.701.873,0</b>	<b>457.561.913,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>36.946.606.195,0</b>	<b>33.348.352.530,0</b>	<b>3.598.253.665,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	33.348.352.530,0	29.285.610.175,0	4.062.742.355,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	3.598.253.665,0	4.062.742.355,0	(464.488.690,0)
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>98.667.657.591,0</b>	<b>101.808.349.343,0</b>	<b>(3.140.691.752,0)</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>27,2</b>	<b>24,7</b>	<b>2,6</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>24,6</b>	<b>21,7</b>	<b>2,9</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>			<b>0,0</b>
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>135.614.263.786,0</b>	<b>135.614.263.786,0</b>	<b>0,0</b>
+ En servicio	134.181.031.700,0	134.181.031.700,0	0,0
+ No explotados	1.433.232.086,0	1.433.232.086,0	0,0

La variación por valor de \$457.561.913 se presentó por:

Ingreso de activos por valor de \$33.558.000 y un traslado por valor de \$431.245.819 de acuerdo a la siguiente imagen

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
30000414	0	28/12/2020	PUERTA ANTIPANICO DOBLE HOJA 2,6X2,0 M	9.520.000
30000416	0	28/12/2020	PUERTA ANTIPANICO UNA HOJA 2,0X1,35 M CARPINTERIA	3.570.000
30000417	0	28/12/2020	PUERTA ANTIPANICO UNA HOJA 2,0X1,0 M CARPINTERIA	2.975.000
30000418	0	28/12/2020	PUERTA ANTIPANICO TRIPLE HOJA 2,9X3,0 M CARPINTERI	7.259.000
30000419	0	28/12/2020	PUERTA UNA HOJA CON VENTANA 1,86X1,5 M CARPINTERIA	1.666.000
30000420	0	28/12/2020	VENTANA SEG. SENCILLA 1,2X0,7 M 4+4 MM CARPINTERI	880.600
30000421	0	28/12/2020	VENTANA SEG. DOBLE 3,6X1,1 M 4+4 MM CARPINTERIA	3.927.000
30000422	0	28/12/2020	VENTANA SEG. TRIPLE 2,5X1 M 4+4MM CELOSIACARPINTERI	856.800
30000423	0	28/12/2020	VENTANA SEG. TRIPLE 2X1 M 4+4 MM CELOSIA CARPINTER	2.070.600
30000424	0	28/12/2020	MARCO VENTANA SENCILLO 2,5X0,7 M CARPINTERIA	833.000

Un traslado por valor de \$431.245.819

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	2020	2019	VARIACIÓN
160000000	0	10/04/1974	INSTALACIONES EDIFICIO INDUMIL O.C.	10.297.101.745	9.865.855.926	431.245.819

Tuvo una variación negativa por baja y traslado de activos como se observa a continuación:

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición	Fecha de descapitalización	Documento de Baja
30000129	0	CABLE DUPLEX 2 X 16 X 100 UTP NIVEL 5 X 300	2.872.677	25/11/2020	Res 183 Oct20
160000106	0	DEPOSITO RESIDUOS Y SUSTANCIAS PELIGROSAS	4.369.229	18/09/2020	TRASLADO

### Anexo 10.3 – 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 estos.

La cuenta de construcciones en curso presenta para el mes de diciembre de 2020 un valor de \$8.374.334.527, presentó una variación por valor de \$2.784.541.667 en comparación con el mes de diciembre de 2019 como se puede observar en el siguiente cuadro:

CONCEPTOS	SALDO 2020	SALDO 2019	(=) VALOR EN LIBROS
<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>8.374.334.527,00</b>	<b>5.589.792.860,00</b>	<b>5.589.792.860,00</b>
<b>Edificaciones</b>	<b>8.374.334.527,00</b>	<b>5.589.792.860,00</b>	<b>5.589.792.860,00</b>
1615010000	8.374.334.527,00	5.589.792.860,00	5.589.792.860,00

La variación en la cuenta de Construcciones en curso se debe a:

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Aumento en el valor de los siguientes activos por valor de \$1.305.313.707

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq. 2020	Val.adq. 2019	Variación
200000072	0	31/12/2019	7581// VÍA ACCESO POLVORINES FEXAR 2018	2.204.385.667	1.574.561.190	629.824.477
200000073	0	31/12/2019	7591//MEJORA. TALLER ENSAMBLE PISTOLA F.	1.128.217.449	452.728.219	675.489.230

Ingreso de activos por valor de \$1.092.844.016

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
200000061	0	31/12/2020	8657//MEJORAS CASINO FEXAR	350.559.760
200000050	0	31/10/2020	8286//OBRA CIVIL AMP.TANQUE TTO TERMICO	270.428.583
200000071	0	30/11/2020	8791//ADQUISICIÓN Y ADECUACIÓN SHOWROOM	119.428.400
200000063	0	31/12/2020	8582//EST DEMOLICIÓN Y CONST POLVORIN 13	101.580.780
200000068	0	30/04/2020	8718//DEM.OBRA CIVIL BOD.QUIMICOS FAGECOR	92.423.442
200000064	0	30/11/2020	8537//CONSULT DISEÑO ELECTROGENOS FEXAR	57.120.000
200000051	0	30/11/2020	8291//INTERV OBRA CIVIL AMP TANQUE TTO T	38.048.267
200000067	0	14/09/2020	8507//AD.MTTO.INFRAEST.FIS.GRUPO CONT.CAL	33.195.384
200000062	0	31/10/2020	8512//EST TECNICOS LAB BALÍSTICO FAGECOR	30.059.400

## Nota 10.4 – Estimaciones

### Nota 10.4.1 – Depreciación línea recta

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.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>286.231.925.227,00</b>	<b>278.213.157.462,00</b>	<b>8.018.767.765,00</b>
1.6.85	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-253.793.689.726,00	-241.467.027.964,00	-12.326.661.762,00
1.6.85.01	Depreciación: Edificaciones	-36.946.606.195,00	-33.313.987.905,00	-3.632.618.290,00
1.6.85.02	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-2.453.022.884,00	-2.364.723.867,00	-88.299.017,00
1.6.85.03	Depreciación: Redes, líneas y cables	-6.723.255.596,00	-6.558.466.080,00	-164.789.516,00
1.6.85.04	Depreciación: Maquinaria y equipo	-149.183.656.714,00	-144.153.427.290,00	-5.030.229.424,00
1.6.85.05	Depreciación: Equipo médico y científico	-15.970.344.215,00	-14.786.401.450,00	-1.183.942.765,00
1.6.85.06	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.762.639.650,00	-3.438.073.053,00	-324.566.597,00
1.6.85.07	Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-12.468.982.825,00	-11.482.926.467,00	-986.056.358,00
1.6.85.08	Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación	-7.798.566.903,00	-7.107.100.154,00	-691.466.749,00
1.6.85.09	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y	-114.667.451,00	-111.642.718,00	-3.024.733,00
1.6.85.13	Depreciación: Bienes muebles en Bodega	-199.908.084,00	-428.774.514,00	228.866.430,00
1.6.85.14	Depreciación: Propiedades, planta y equipo en mantto	-800.955.343,00	-797.009.339,00	-3.946.004,00
1.6.85.15	Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	-17.371.083.866,00	-16.924.495.127,00	-446.588.739,00

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros



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:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5 años	10 años
	Equipos de comunicación y computación	5 años	10 años
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años	10 años
	Equipo médico y científico	5 años	10 años
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3 años	5 años
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3 años	3 años
INMUEBLES	Edificaciones	10 años	50 años
	Plantas, ductos y túneles	5 años	50 años
	Redes, líneas y cables	5 años	10 años

## OTROS ACTIVOS

A continuación se presenta el detalle de otros activos:

	<u>Diciembre de 2020</u>	<u>Diciembre de 2019</u>
PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	<b>99.410.171.331</b>	0
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	<b>3.217.647.748</b>	761.989.713
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	<b>954.498.177</b>	555.080.063
ANTICIPOS, RETENCIONES y SALDOS A FAVOR	<b>3.688.829.533</b>	3.400.394.085
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	<b>141.778.565.704</b>	214.213.976.559
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	<b>8.098.114.215</b>	52.080.000.000
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	<b>1.323.397.095</b>	1.365.879.155
ACTIVOS INTANGIBLES	<b>15.898.186.949</b>	18.591.372.052
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	<b>-13.671.128.478</b>	-12.917.826.222
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<b>11.901.628.170</b>	11.330.240.270
	<b>272.599.910.444</b>	289.381.105.675

El incremento que refleja por el 100% el Plan de beneficios pos empleo, corresponde a una reclasificación interna de cuentas contables, proveniente del concepto "Recursos Entregados en

Administración”, por el valor de la fiducia constituida para el manejo de los recursos que respaldan del pasivo pensional.

De otra parte la disminución que presentan los depósitos entregados en garantía se presenta porque según Otro si No 1 al contrato de garantía e instrucciones de garantías de fecha noviembre 30 de 2020 con Bancoldex, de las garantías constituidas con motivo de la intermediación para la venta a Emiratos Árabes, fueron liberados recursos de las garantías por U\$ 12.242.650 (\$51.043.850.226.40 Incluye Intereses y efecto diferencia de TRM) quedando un saldo pendiente de la garantía por Valor de U\$ 1.748.950 equivalente al 120%, el cual a TRM arroja un valor de \$8.098.114.214.

Los recursos entregados en administración corresponden básicamente al fondo de devolución de armas que administra la entidad.

## ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

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

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2,020	2,019	VALOR VARIACIÓN
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b>	<b>15,590,457,703</b>	<b>14,730,634,355</b>	<b>859,823,348</b>
<b>CORRIENTES</b>	<b>3,688,829,533</b>	<b>3,400,394,085</b>	<b>288,435,448</b>
Anticipo de impuesto de industria y comercio	3,688,829,533	3,309,219,564	379,609,969
Otros anticipos	0	91,174,521	- 91,174,521
<b>DIFERIDOS</b>	<b>11,901,628,170</b>	<b>11,330,240,270</b>	<b>571,387,900</b>
Cuentas por cobrar	20,532,232	42,438,872	- 21,906,640
Propiedades, planta y equipo	11,539,763,963	10,907,143,818	632,620,145
Provisiones	341,331,975	380,657,580	- 39,325,605

El saldo de la cuenta anticipo de impuesto de Industria y Comercio corresponde a los saldos presentados mensual y bimestral en los diferentes municipios que por disposición de los Acuerdos Municipales determina la obligación para la Industria Militar.

Otros anticipos es un Beneficio Tributario que corresponde al IVA pagado en la compra de activos reales productivos establecido en el artículo 258-1 del Estatuto Tributario, el cual concede este descuento, no se hizo uso de descuento en el año 2019 debido a que uno de los requisitos es que el bien este activado y para el año 2019 este valor corresponde a IVA de pagos anticipados. Este valor se tomo en el periodo gravable 2020.

## PROPIEDADES DE INVERSIÓN

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

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>1.323.397.095,00</b>	<b>1.323.397.095,00</b>	<b>1.365.879.155,00</b>	<b>1.365.879.155,00</b>	<b>-42.482.060,00</b>
<b>1.9.51</b>	Db	<b>Propiedades de inversión</b>	<b>1.323.397.095,00</b>	<b>1.323.397.095,00</b>	<b>1.365.879.155,00</b>	<b>1.365.879.155,00</b>	<b>-42.482.060,00</b>
1.9.51.01	Db	Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.51.02	Db	Edificaciones	1.323.397.095,00	1.323.397.095,00	1.365.879.155,00	1.365.879.155,00	-42.482.060,00

Las propiedades de inversión son bienes inmuebles mantenidos por la entidad para obtener rentas y/o plusvalías.

## NOTA 21. - CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE	SALDO FINAL 2019
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>67.105.538.744,00</b>		<b>67.105.538.744,00</b>	<b>82.371.342.989,00</b>		<b>82.371.342.989,00</b>	<b>-15.265.804.245,00</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	54.364.337.875,00		54.364.337.875,00	67.472.553.193,00		67.472.553.193,00	-13.108.215.318,00
Subvenciones por pagar			0,00			0,00	0,00
Transferencias por pagar			0,00			0,00	0,00
Adquisición de bienes y servicios del exterior	146.842.350,00		146.842.350,00	0,00		0,00	146.842.350,00
Recursos a favor de terceros	12.526.073.381,00		12.526.073.381,00	13.987.050.491,00		13.987.050.491,00	-1.460.977.110,00
Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00			0,00	0,00
Descuentos de nómina			0,00			0,00	0,00
Otras Cuentas Por Pagar	68.285.138,00		68.285.138,00	911.739.305,00		911.739.305,00	-843.454.167,00
Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00			0,00	0,00

Componen este grupo del estado de situación financiera, los siguientes valores y conceptos al corte de diciembre 31 de 2020 y 2019:

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

En lo relacionado con las cuentas por pagar por Adquisición de Bienes y Servicios, recursos recibidos a favor de terceros y otras, se tiene:

Los conceptos relacionados comprenden 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 7% del total del pasivo

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. Adicionalmente se registra el documento CONPES 4016 de Diciembre 2020 con un 74% del total de este grupo por distribución de excedentes 2019.

Su participación es del 5% del total de cuentas por pagar con un saldo de \$54.364.337.875, presentando una variación con relación al año anterior de \$-13.108.215.318 millones, equivalente al -19%, debido principalmente al menor valor registrado de la distribución de excedentes a la nación (conpes), ya que el año 2019 fue de \$50.000 millones, en tanto que para 2020 fue de \$40.000 millones.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

## 21.1.4 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR</b>			<b>146.842.350,0</b>				<b>0,0</b>
<b>Bienes y servicios</b>			<b>146.842.350,0</b>	No aplica			<b>0,0</b>
Persona jurídica	44444448	ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI)	146.842.350,0	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica

El valor de este rubro corresponde a proveedor del exterior, por una factura pendiente de pago por concepto de Know how según Royaltie por comercialización fusiles.

## 21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>12.526.073.381,0</b>				<b>0,0</b>
<b>Recaudos por clasificar</b>			<b>162.642.926,0</b>				<b>0,0</b>
<b>Otros recursos a favor de terceros</b>			<b>12.363.430.455,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	800141644	ARMADA NACIONAL COMANDO ARMADA	1.423.927,0	No aplica			
PJ	800141644	ARMADA NACIONAL COMANDO ARMADA	7.123.149,0	No aplica			
PJ	800230729	COMANDO GENERAL	163.785.103,0	No aplica			
PJ	800230729	COMANDO GENERAL	22.545.117,0	No aplica			
PJ	860041247	INSTITUTO CASAS FISCALES DEL EJERCI	948.893.122,0	No aplica			
PJ	800230729	COMANDO GENERAL	111.335.864,0	No aplica			
PJ	860531315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	617.457.258,0	No aplica			
PJ	800130632	COMANDO EJERCITO	16.637.461,0	No aplica			
PJ	800130632	COMANDO EJERCITO	82.135.337,0	No aplica			
PJ	899999102	FUERZA AEREA COLOMBIANA	1.566.294,0	No aplica			
PJ	899999102	FUERZA AEREA COLOMBIANA	7.731.462,0	No aplica			
PJ	800141397	POLICIA NACIONAL	878.834,0	No aplica			
PJ	800141397	POLICIA NACIONAL	4.336.683,0	No aplica			
PJ	901037916	ADMINIS/DORA RECURSOS SISTEMA GRAI	8.984.243.613,0	No aplica			
PJ	901037916	ADMINIS/DORA RECURSOS SISTEMA GRAI	1.393.337.231,0	No aplica			

Son las obligaciones adquiridas por la Industria Militar por participaciones e impuesto social en ventas por permisos de porte, tenencias de armas y explosivos.

## 21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>68.285.138,0</b>				<b>0,0</b>
<b>Saldo a favor de beneficiarios</b>			<b>15.822.937,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	860003020	BBVA - Libranzas	12.531.181,0	Seleccionar rango...			
PN	53177800	LINA MARIA GONZALEZ TORRES	1.097.252,0	Seleccionar rango...			
PN	9074516	DAVID RENE MORENO MORENO	1.097.252,0				
PN	79127889	LUIS EDUARDO CONTRERAS MELENDE	1.097.252,0				
<b>Servicios</b>			<b>52.462.201,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	807003866	Florez y Alvarez S A S	52.462.201,0	No aplica		Proceso	

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Son las obligaciones adquiridas por la Industria Militar con la junta directiva y comisiones de libranzas con el BBVA.

## NOTA 22. - BENEFICIOS A EMPLEADOS

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>117.305.725.077,00</b>	<b>0,00</b>	<b>117.305.725.077,00</b>	<b>117.722.545.501,00</b>	<b>0,00</b>	<b>117.722.545.501,00</b>	<b>-416.820.424,00</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	5.781.238.184,00		5.781.238.184,00	5.118.331.171,00		5.118.331.171,00	662.907.013,00
Beneficios posemplo - pensiones	111.524.486.893,00		111.524.486.893,00	112.604.214.330,00		112.604.214.330,00	-1.079.727.437,00
<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>99.410.171.331,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99.410.171.331,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99.410.171.331,00</b>
Para beneficios posemplo	99.410.171.331,00		99.410.171.331,00			0,00	99.410.171.331,00
<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>17.895.553.746,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.895.553.746,00</b>	<b>117.722.545.501,00</b>	<b>0,00</b>	<b>117.722.545.501,00</b>	<b>-99.826.991.755,00</b>
A corto plazo	5.781.238.184,00	0,00	5.781.238.184,00	5.118.331.171,00	0,00	5.118.331.171,00	662.907.013,00
A largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posemplo	12.114.315.562,00	0,00	12.114.315.562,00	112.604.214.330,00	0,00	112.604.214.330,00	-100.489.898.768,00

Estas partidas corresponden en su mayor parte a la causación del consolidado de las prestaciones sociales a favor de los empleados, conforme a la legislación laboral vigente en Colombia. Las obligaciones aquí contempladas se consideran relevantes para efectos del análisis financiero y de cumplimiento inmediato debido a la posibilidad de cancelarse en el transcurso de la siguiente vigencia por solicitud del trabajador de acuerdo con las directrices aplicables.

### Detalle de Beneficios y Plan de Activos

#### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>5.781.238.184</b>
Nómina por pagar	21.625.961
Cesantías	3.388.459.474
Vacaciones	1.076.677.393
Prima de vacaciones	667.679.697
Prima de servicios	57.420.896
Bonificaciones	444.899.030
Aportes a cajas de compensación familiar	239.800
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	124.235.933

El valor de \$21.625.961 corresponde en su mayoría a otras cuentas por pagar a empleados como reembolsos de cajas menores y fondos rotatorios que serán girados en la siguiente vigencia y el valor de \$3.388.459.474 pertenecen a las Cesantías del régimen tradicional de 89 funcionarios de la Industria Militar. Por último, el valor de \$239.800 es una obligación por aportes a cajas de compensación familiar que serán cancelados en la siguiente vigencia de conformidad con los plazos y condiciones establecidas en el Decreto 1990 de 2016.

## 22.4. Beneficios pos-empleo

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO					OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO			TOTAL	
	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL PASIVO PENSIONAL CONMUTADO	AUXILIO FUNERARIO	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS									0,0	
PLAN DE ACTIVOS	1.341.124.161	31.840.477.928	65.873.683.076	244.268.551	0,0	110.617.615	0,0	0,0	99.410.171.331	0,0
Encargos fiduciarios	1.341.124.161	31.840.477.928	65.873.683.076	244.268.551		110.617.615			99.410.171.331	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIO	(1.341.124.161)	(31.840.477.928)	(65.873.683.075,8)	(244.268.551)	0,0	(110.617.615)	0,0	0,0	(99.410.171.331)	0,0

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 231 pensionados a su cargo, los cuales se encuentran divididos en 2 categorías: 140 pensionados titulares y 91 pensionados sustitutos, además de 23 Cuotas partes pensionales por pagar.

Actualmente para financiar estas obligaciones se dispone de un activo por \$99.410.171.331, 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 2020 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 \$4.071.900.153 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 determinó un valor total de \$111.648.722.826 el cual se detalla así:

<b>RESERVAS MATEMÁTICAS DE JUBILACIÓN</b>	
<b>TOTAL PENSIONADOS CALCULADOS</b>	<b>231</b>
<b>TOTAL RESERVAS MATEMÁTICAS DE JUBILACIÓN</b>	<b>\$ 35.884.648.044</b>
<b>BONOS PENSIONALES</b>	
24 BONOS PENSIONALES TIPO A MOD 2 PERSONAL ACTIVOS	\$ 2.744.532.644
104 BONOS PENSIONALES TIPO B PERSONAL ACTIVO	\$ 9.914.026.896
83 BONOS PENSIONALES TIPO A MOD 2 PERSONAL RETIRADOS	\$ 289.446.474
1.360 BONOS PENSIONALES TIPO B PERSONAL RETIRADO	\$ 11.614.425.478
76 BONOS VIGENCIA 2021 PERSONAL ACTIVO Y RETIRADO	\$ 8.820.219.377
1.056 BONOS TIPO B NO INCLUIDOS EN CALCULO 2017	\$ 39.900.265.664
<b>2.703 GRAN TOTAL BONOS PENSIONALES</b>	<b>\$ 73.282.916.534</b>
<b>853 APORTES BENEFICIARIOS TIEMPOS COTIZADOS INFERIORES A 150 SEMANAS</b>	<b>\$ 700.585.203</b>
<b>CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR</b>	
<b>TOTAL CUOTAS PARTES POR PAGAR</b>	<b>\$ 1.780.573.046</b>
<b>PASIVO PENSIONAL TOTAL</b>	<b>\$ 111.648.722.826</b>

Se puede observar una disminución en el cálculo actuarial del pasivo pensional de la entidad del 1,34% equivalente a \$1.512.111.524 del cálculo actuarial para el año 2020 frente al cálculo realizado en el 2019 bajo el mismo marco normativo, esta disminución obedece en el hecho de que para el presente año se presentaron las siguientes variaciones:

1. Los pensionados a cargo de la entidad tuvieron una disminución de 9 registros lo cual corresponde a un 3.75%.
2. Frente a los bonos pensionales se presentó una disminución del 0.59% correspondiente a 16 bonos pensionales menos que en la vigencia anterior.
3. En este pasivo pensional se encuentra un valor de \$124.235.933 el cual corresponde al Auxilio Funerario que hace parte de los beneficios a empleados a corto plazo.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

## NOTA 23. - PROVISIONES

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVISIONES</b>	<b>24.199.446.506</b>	<b>24.199.446.506</b>	<b>16.782.178.159</b>	<b>16.782.178.159</b>	<b>7.417.268.347</b>
Litigios y demandas	1.101.070.887	1.101.070.887	1.189.554.937	1.189.554.937	-88.484.050
Provisiones diversas	23.098.375.619	23.098.375.619	15.592.623.222	15.592.623.222	7.505.752.397

Donde los valores más representativos corresponden principalmente al registro de la provisión de renta y complementario por valor de \$24.128.877.000 así como el ajuste a la provisión que se constituyó para la garantía bancaria de la exportación realizada a Emiratos Árabes por valor de \$8.098.114.214.

### 23.1. Litigios y demandas

IDENTIFICACIÓN			VALOR EN LIBROS - CORTE 2020					FINAL	
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			SALDO FINAL
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL
<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>			<b>1.189.554.937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88.484.050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.101.070.887</b>
Administrativas			570.752.806	0	0	0	0	0	570.752.806
PN	1.024.545.748	Nixon Johan Garcia Barbosa y Otros	61.944.484	0	0	0	0	0	61.944.484
PJ	830031049-4	RG Comercial	508.808.322	0	0	0	0	0	508.808.322
Obligaciones fiscales			0	0	0	0	0	0	0
<b>Laborales</b>			<b>618.802.131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88.484.050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>530.318.081</b>
PN	52.011.386	Amparo Gutierrez Barbosa	21.589.338	0	0	0	0	0	21.589.338
PN	7.218.157	Jorge Elicer Vargas Perez	182.960.316	0	0	0	0	0	182.960.316
PN	39.725.778	Carolina Giraldo Gantivar	77.684.748	0	0	0	0	0	77.684.748
PN	30.710.710	Maria Cecilia Caviedes Benavides	71.147.594	0	0	0	0	0	71.147.594
PN	4.178.958	Luis Francisco Plazas Cubides	176.936.085	0	0	0	0	0	176.936.085
PN	9.517.893	Esteban Alberto Mariño Chaparro	16.656.044	0	0	16.656.044	0	0	0
PN	11.251.086	Clean Special Services Plus S.A.S.	71.828.006	0	0	71.828.006	0	0	0

Con la implementación y diseño de políticas de prevención de daño antijurídico, la entidad realiza el estudio y análisis de los procesos Jurídicos de la Entidad teniendo en cuenta los lineamientos de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica.

Los litigios y demandas representan los procesos que pueden generar un desembolso de recursos, lo cual afectaría la situación financiera de la Entidad.

De acuerdo a las estimaciones realizadas por los asesores Jurídicos dichas evaluaciones consideran que el monto de los procesos se clasifica como riesgo alto, evidencia el valor Inicial y las disminuciones las cuales corresponden a los procesos laborales que fueron procesos terminados por los demandantes Esteban Alberto Mariño y Clean special Services Plus .

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros



### 23.3. Provisiones derivadas

El saldo de la cuenta 27.90.17 de obligaciones implícitas se encuentra conformado por los siguientes terceros:

IDENTIFICACIÓN			VALOR EN LIBROS - CORTE 2020			
			INICIAL	ADICIONES	DISMINUCIONES	FINAL
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>			<b>15.592.623.222</b>	<b>24.539.282.513</b>	<b>13.529.022.834</b>	<b>23.098.375.619</b>
<b>Obligaciones implícitas</b>			<b>8.342.098.000,0</b>	<b>2.662.824.170,0</b>	<b>215.468.888,0</b>	<b>7.284.946.000,0</b>
PJ	899999372	Municipio de Sibate	1.534.826.000,0	211.415.171,0	0,0	1.755.525.000,0
PJ	800094755	Municipio de Soacha	1.508.216.000,0	858.386.669,0	173.163,0	1.738.799.000,0
PJ	899999061	Secretaria de Hacienda de Bogotá	0,0	0,0	3.046,0	1.679.000,0
PJ	890701933	Alcaldía Municipal de Melgar	605.000,0	0,0	9.413,0	2.000,0
PJ	899999061	Secretaria de Hacienda de Bogotá	57.487.000,0	0,0	57.489.190,0	155.703.000,0
PJ	891855130	Municipio de Sogamoso	501.015.000,0	331.600.750,0	0,0	523.986.000,0
PJ	891800846	Municipio de Tunja	21.354.000,0	0,0	6.370.500,0	12.448.000,0
PJ	891855017	Alcaldía Mayor de Yopal	607.000,0	0,0	110.587,0	672.000,0
PJ	890000464	Municipio de Armenia	3.809.000,0	1.354.335,0	0,0	3.694.000,0
PJ	800113389	Alcaldía de Ibagué	21.005.000,0	0,0	1.014.413,0	4.791.000,0
PJ	890801053	Municipiode Manizalez	23.039.000,0	9.119.087,0	0,0	23.822.000,0
PJ	891480030	Secretaria de Hacienda Municipio de Pereira	615.000,0	25.750,0	0,0	705.000,0
PJ	800099223	Municipio de Barrancas	296.875.000,0	75.688.571,0	10.611.250,0	78.647.000,0
PJ	800098911	Municipio de Valledupar	101.248.000,0	92.810.663,0	0,0	2.926.000,0
PJ	800108683	Municipio de la Jagua	1.931.374.000,0	350.915.587,0	139.196.413,0	706.738.000,0
PJ	891580006	Municipio de Popayan	890.000,0	294.837,0	0,0	2.256.000,0
PJ	800096585	Municipio de Chiriguana	1.803.130.000,0	245.276.750,0	0,0	1.695.499.000,0
PJ	891855130	Municipio de Sogamoso	536.003.000,0	485.936.000,0	490.913,0	574.998.000,0
PJ	800255101	Municipio de Hato Nuevo	0,0	0,0	0,0	2.056.000,0

Corresponde a los valores estimativos que realiza la Industria Militar respecto al Impuesto de Industria y Comercio que se deberán pagar por el respectivo periodo, en donde los valores más representativos pertenecen a los Municipios de Sibate por valor de \$ 1.755.525.000, Municipio de Soacha por valor de 1.738.799.000, y el Municipio de Chiriguana por valor de 1.695.499.000.

IDENTIFICACIÓN			VALOR EN LIBROS - CORTE 2020			
			INICIAL	ADICIONES	DISMINUCIONES	FINAL
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>			<b>15.592.623.222</b>	<b>24.539.282.513</b>	<b>13.529.022.834</b>	<b>23.098.375.619</b>
<b>Obligaciones implícitas</b>			<b>8.342.098.000,0</b>	<b>2.662.824.170,0</b>	<b>215.468.888,0</b>	<b>7.284.946.000,0</b>
<b>Otras provisiones diversas</b>			<b>7.250.525.222</b>	<b>21.876.458.343</b>	<b>13.313.553.946</b>	<b>15.813.429.619</b>
PJ		Emiratos Arabes unidos	0	8.098.114.214	0	8.098.114.214
PJ	900525542	Enaex SA	6.062.419.317	0	0	6.062.419.317
PJ	891700037	Mafre seguros generales de Colombia	505.940.830	892.127.148	505.940.830	892.127.148
PJ	860063875	Emgesa SA ESP	310.366.298	4.101.845.042	4.060.330.701	351.880.639
PJ	901401698	Union Temporal Comnaltours Boyaca 2	0	2.007.092.363	1.820.607.250	186.485.113
PJ	860006543	Sociedad Hotelera Tequendama s.a.	0	3.757.348.214	3.658.786.154	98.562.060
PJ	800007813	Gas Natural SA ESP	69.528.073	450.018.082	464.049.120	55.497.035
PJ	899999094	Empresa de acueducto y alcantarillado de Bogotá	3.991.571	146.764.991	128.961.025	21.795.537
PJ	830045472	Gas natural Cundiboyacense	196.185	197.988.295	176.389.200	21.795.280
PJ	899999115	Empresa de telecomunicaciones ETB	8.447.542	126.378.262	123.377.559	11.448.245
PJ	800153993	Comcel SA	2.060.789	60.082.201	57.414.826	4.728.164
PJ	830122566	Colombia Telecomunicaciones	4.510.035	17.367.245	17.575.142	4.302.138
PJ	900275643	Aseo internacional SA-Soacha	3.842.994	48.308.054	48.127.052	4.023.996
PJ	900171710	Empresas públicas municipales -Sibate	125.268	1.629.865	1.504.400	250.733
PJ	800146077	Aseos colombianos aseocol	64.421.020	436.534.857	500.955.877	0
PJ	860517112	Tescotur ltda	214.675.300	1.534.859.510	1.749.534.810	0

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Donde el valor más representativo corresponde a la garantía bancaria constituida para la exportación de Munición Soltada a los Emiratos Árabes por valor de \$8.098.114.214.

Adicionalmente, se encuentra registrada la provisión por valor de \$6.062.419.317 que corresponde al acuerdo comercial 3-021/2010; celebrado entre Enaex y la Industria Militar para la entrega de la planta de emulsión encartuchada previo cumplimiento a las condiciones de dicho acuerdo.

Finalmente, el valor restante corresponde a la provisión de los gastos de servicios públicos, alimentación y transporte de las diferentes unidades de negocio de la Industria Militar.

#### **NOTA 24. - OTROS PASIVOS**

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	-	<b>209.108.907.656</b>	<b>209.108.907.656</b>	-	<b>193.517.572.518</b>	<b>193.517.572.518</b>	<b>15.591.335.138</b>
Avances y anticipos recibidos		32.026.474.831	32.026.474.831		35.905.319.108	35.905.319.108	- 3.878.844.277
Recursos recibidos en administración		154.541.730.482	154.541.730.482		141.821.605.214	141.821.605.214	12.720.125.268
Pasivos por impuestos diferidos		22.540.702.343	22.540.702.343		15.790.648.196	15.790.648.196	6.750.054.147

#### **AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS**

Los avances y anticipos recibidos corresponden a los dineros recibidos de los clientes comerciales como anticipo de facturación según los contratos suscritos.

El valor más representativo de los anticipos recibidos corresponde al saldo del Ejercito Nacional por \$5.098.658.767, por el contrato interadministrativo 004 de 2005, el cual no ha sido liquidado, pero en cuyo valor se incluye la suma de \$ 1.523.932.808,80 por concepto de Impuesto Renta a la tarifa del 35% e Impuesto de Industria y Comercio ICA.

#### **RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN**

De acuerdo a lo estipulado en el artículo 37 del Decreto 2535 de 1993, se reclasifica de las cuentas de orden acreedoras por el concepto del fondo de devolución de armas y salvoconductos al pasivo dentro del estado financiero, el cual representa el 9% del total del pasivo a largo plazo.

#### **PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Este valor corresponde al impuesto diferido de la vigencia 2020 por valor de \$ 22.540.702.343

## NOTA 25. - ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>152.901.223.008,03</b>	<b>152.840.747.575,00</b>	<b>60.475.433,03</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	152.901.223.008,03	152.840.747.575,00	60.475.433,03

En las cuentas de orden se controlan hechos o circunstancias de los cuales 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.

Los activos contingentes presentan una variación de \$60.475.433 respecto a la vigencia 2019 la cual corresponde a que al proceso instaurado por PRIMA VISTA INTERNATIONAL INC en su tasa de cambio TRM en el primer trimestre del 2020 tuvo un incremento en el valor de la provisión.

#### 25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
	VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>152.901.223.008,0</b>	<b>17</b>		
<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>152.901.223.008,0</b>	<b>17</b>		
Civiles	10.852.000,0	1	Procesos Judiciales INDUMIL VS OTROS	
Administrativas	152.890.371.008,0	16	Procesos Judiciales INDUMIL VS OTROS	

Los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos como activos contingentes representan el valor de las demandas interpuestas por la entidad en contra de terceros originadas en conflictos o controversias.

Los activos contingentes detallados corresponden en su mayoría a procesos Judiciales Administrativos en su valor más representativo los procesos generados por el Municipio de Barrancas por valor de \$ 142.282.000.000 y American Ammunition INC Y CIA/ Seguros del estado por \$ 3.309.110.441.

## 25.2. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>79.340.324.105,00</b>	<b>71.927.738.141,00</b>	<b>7.412.585.964,00</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	79.340.324.105,00	71.927.738.141,00	7.412.585.964,00

Los pasivos contingentes presentan una variación de 7.412.585.964 respecto a la vigencia 2019 la cual corresponde a procesos nuevos instaurados.

### 25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO	
	VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>79.340.324.105,0</b>	<b>54</b>		
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	79.340.324.105,0	54		
Laborales	1.265.057.090,0	14	Procesos Judiciales Ordinario Laboral	
Administrativos	78.075.267.015,0	40	Procesos Administrativos-Controversias contractuales Nulidad y restablecimiento de derecho	

Los litigios y mecanismos alterativos de solución de conflictos como pasivos contingentes representan el valor de los procesos interpuestos por terceros a la Industria Militar, teniendo en cuenta el informe de la oficina jurídica registrada con Riesgo Medio-Bajo.

Los pasivos contingentes detallados como administrativos corresponden en su valor más representativo el proceso instaurado por CARBONES DEL CERREJÓN LIMITED valor de \$ 20.748.347.392 con un tipo de acción de Nulidad y Restablecimiento de Derecho.

Los pasivos contingentes detallados como Laborales en su valor más representativo el proceso instaurado por JAIRSINIO NIÑO MONTES por valor \$ 634.978.772 con un tipo de acción Ordinario Laboral.

## NOTA 26. - CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>880.070.739,00</b>	<b>885.505.306,00</b>	<b>-5.434.567,00</b>
Bienes entregados en Custodia	372.652.175,00	378.086.742,00	-5.434.567,00
Bienes y Derechos Retirados	507.418.564,00	507.418.564,00	0,00

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Los bienes entregados en custodia Detalla todos los activos Fijos que fueron autorizados para dar de baja durante la vigencia por un valor de \$ 372.652.175.

### 26.1.2. Revelaciones Generales de cuentas de orden deudoras Bienes entregados en custodia y derechos Retirados

CONCEPTO	CORTE 2020
	VALOR EN LIBROS
<b>Deudoras de Control</b>	<b>880.070.739,0</b>
<b>Bienes Entregados en custodia</b>	<b>372.652.175,0</b>
Maquinaria y equipo	370.654.186,0
Bienes arte y cultura	1.997.989,0
<b>Bienes y Derechos Retirados</b>	<b>507.418.564,0</b>
Activos Retirados Deudores	507.418.564,0

Esta cuenta 8306 Bienes entregados en custodia contiene todos los activos fijos que se encuentran en cuentas de control, a continuación, se detallan los movimientos de esta cuenta para los años 2020 y 2019:

Cuenta contable	Denominación	2020	2019	VARIACIÓN
<b>830617</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>370.654.186</b>	<b>376.055.687</b>	<b>-5.401.501</b>
8306170101	MAQUINARIA Y EQUIPO	163.529.694	164.612.392	-1.082.698
8306170201	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	4.388.267	6.672.343	-2.284.076
8306170301	MUEBLES Y ENSERES	141.867.791	143.288.141	-1.420.350
8306170401	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	12.295.221	12.310.555	-15.334
8306170501	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	510.500	510.500	0
8306170601	EQUIPO TRANSPORTE, TRACC.Y ELEV	1.532.102	1.532.102	0
8306170701	EQUIPO DE COMEDOR,COC,HOTEL	5.801.813	5.801.813	0
8306170801	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	40.728.798	41.327.841	-599.043

Esta variación negativa se dio por las bajas de varios elementos de control que fueron autorizadas con las Actas No. 030 de 2020 de FEXAR y Acta No.02.371.840 3-12-2020 y oficinas centrales, estos son algunos de los activos dados de baja:

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición	Fecha descapitalización	Documento de Baja
940000252	0	ALVELOTOMO MILTEX	109.338	17-nov-20	ACTA 30/2020
940000311	0	FORCES P/EXCEDONCIA	123.734	17-nov-20	ACTA 30/2020
940000312	0	FORCES P/EXCEDONCIA	123.734	17-nov-20	ACTA 30/2020
960002829	0	"ANDAMIOS SECCIONES D/1.50X1.50MTS. TUBO MET.1 1/4	884.346	17-nov-20	ACTA 30/2020
980000414	0	MESA - P/COMPUTADOR MADERA	196.267	9-dic-20	ACTA No.02.371.840 3-12-2020
980001074	0	ESTANTERIA 2X0.94X0.40 MTS TRAMOS DE 5 ENTREPAÑOS	203.952	9-dic-20	ACTA No.02.371.840 3-12-2020
980001317	0	SILLA ERGONOMICA S/B	194.724	9-dic-20	ACTA No.02.371.840 3-12-2020
980002929	0	ESTANTERIA 2.20X1.04X60MTS METALICA 7 ENTREPAÑOS	183.378	17-nov-20	ACTA 30/2020
990000622	0	FUMIGADORA AC INOX EMBOL LATERAL 5 GALONES	183.195	17-nov-20	ACTA 30/2020
990000762	0	TROLEY YALE PARA 1/2 TONELADA	118.614	17-nov-20	ACTA 30/2020

En esta Cuenta 8315 corresponde al Castigo de cartera American ammunition por valor de \$507.408 Millones.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>247.752.591.442,00</b>	<b>104.140.226.484,00</b>	<b>143.612.364.958,00</b>
Otras cuentas acreedoras de control	247.752.591.442,00	104.140.226.484,00	143.612.364.958,00

El saldo de los pasivos contingentes por contratos corresponde al valor de los contratos y registros presupuestales que a 31 de diciembre quedaron pendientes de ejecución, presenta un aumento de 143.612.364.958 con relación a la vigencia anterior.

El saldo se compone del valor de las cuentas del pasivo real por valor de 1.065.613.861, el saldo de los registros presupuestales (RP) sin utilizar y el saldo de los mismos por un monto de 144.097.140.574, el restante corresponde al saldo de los registros presupuestales asociados a pedidos nacionales y del exterior por un valor de 102.589.837.007.

### 26.2.1. Revelaciones asociadas con contratos pendientes de ejecución

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>247.752.591.442,00</b>	<b>104.140.226.484,00</b>	<b>143.612.364.958,00</b>
Otras cuentas acreedoras de control	247.752.591.442,00	104.140.226.484,00	143.612.364.958,00
Contratos pendientes por Ejecutar	247.752.591.442,00	104.140.226.484,00	143.612.364.958,00

Los saldos de los pedidos más representativos pendientes de ejecución a corte 31 de diciembre son los siguientes, los cuales se ejecutaran en el transcurso de la vigencia 2021

PEDIDO	ID	TERCERO	MONEDA	Suma de VR
4500007124	40001047	SERVICIOS ESPECIALES PARA EMPRESAS	COP	2.831.449.205
4500006574	40087694	SOLENIS COLOMBIA S.A.S	COP	2.458.322.944
4500006943	40027346	COLCIRCUITOS S.A.S.	COP	2.032.186.800
4500004871	40087694	SOLENIS COLOMBIA S.A.S	COP	1.634.812.480
4500007275	40041910	SAP COLOMBIA SAS	COP	1.608.477.780
4500006409	40077084	TKARGA S.A.S	COP	1.442.923.914
4500006374	40002809	WMOH Y CIA SAS	COP	1.192.207.973
4500006719	40000945	E Y G INGENIERIA Y PARTES S A S	COP	1.166.200.000
4500006095	40057870	YARA INDUSTRIAL COLOMBIA SAS	COP	1.028.022.039
4500007484	40000891	NICHOLL'S TACTICA S A S	COP	966.877.380
4500006770	40036812	QUIMICA INTERNACIONAL S.A QUINTA	COP	741.999.999
4500006493	40103130	UNION TEMPORAL COMNALTOURS 2020	COP	718.899.362
4500006862	40000064	IMOCOM S.A.S	COP	705.501.020
4500007364	40107408	UNION TEMPORAL KAPITAL	COP	696.149.978
4500007444	40000652	SENSOMATIC S.A.S	COP	690.200.000
4500007094	40000920	TESTEK DE COLOMBIA S A S	COP	680.300.002
4500007502	40107426	INGASYC SAS	COP	669.787.850
4500005697	40098351	JORGE ENRIQUE SANCHEZ FAJARDO	COP	668.957.775
4500004865	40087694	SOLENIS COLOMBIA S.A.S	COP	661.868.480
4500006223	40000733	BRENNTAG COLOMBIA S.A.	COP	646.199.268
4500006914	40093649	MAFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA	COP	625.531.505
4500005723	40098351	JORGE ENRIQUE SANCHEZ FAJARDO	COP	624.997.386
4500006816	40000012	LAB BRANDS S.A.S	COP	620.131.271
4700000362	30000462	BIAZZI S.A	EUR	3.186.962.660
4700000301	30000025	ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI) LTD	USD	10.114.687.200
4700000302	30000365	ALTEK DOKUM HADDE MAMULLERI S	USD	7.401.471.402
4700000341	30000051	AVIATION SPECIAL TIES UNLIMITED INC	USD	2.659.866.339
4700000335	30000145	RHEINMETALL DENEL MUNITION (RF)	USD	2.502.239.961
4700000340	30000051	AVIATION SPECIAL TIES UNLIMITED INC	USD	2.011.993.308
4700000332	30000033	COMPANHIA BRASILEIRA DE CARTUCHOS	USD	1.510.629.237
4700000344	30000013	M.G SUBER & ASSOCIATES, LLC	USD	1.027.634.400
4700000316	30000025	ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI) LTD	USD	1.025.640.000
4700000269	30000381	JLKAYA INC	USD	852.536.825
4700000373	30000011	TIPPER TIE INC	USD	764.056.185
4700000323	30000025	ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI) LTD	USD	759.408.000
4700000360	30000080	ENAEX S.A. CHILE	USD	568.919.587
4500006268	40000070	ORICA COLOMBIA S.A.S	USD	521.902.313
4700000315	30000071	ISLAND PYROCHEMICAL INDUSTRIES	USD	488.652.000
4700000376	30000013	M.G SUBER & ASSOCIATES, LLC	USD	469.339.995
4700000303	30000032	THE ARASAN ALUMINIUM INDUSTRIES	USD	364.800.000

## NOTA 27. - PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>710.583.980.257,00</b>	<b>673.845.579.645,00</b>	<b>36.738.400.612,00</b>
Capital fiscal	576.216.391.626,00	457.976.132.877,00	118.240.258.749,00
Resultados de ejercicios anteriores	0,00	64.717.773.897,00	-64.717.773.897,00
Resultado del ejercicio	64.790.195.902,00	77.502.379.989,00	-12.712.184.087,00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	69.577.392.729,00	73.649.292.882,00	-4.071.900.153,00

De acuerdo a la distribución de excedentes aprobada en el último documento CONPES (4016 de 04/12/2020), las utilidades acumuladas fueron aplicadas al capital fiscal, una vez realizados los ajustes imputables a este rubro así :

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Utilidades anteriores	64.717.773.897
Utilidades año 2019	77.502.379.989
<b>Utilidades Acumuladas</b>	<b>142.220.153.886</b>
(+) Deterioro Deudores	10.713.797.264
(+) Depreciacion PPyE	5.306.307.599
(-) Distribucion excedentes CONPES	40.000.000.000
<b>Utilidades Acumuladas A Trasladar</b>	<b>118.240.258.749</b>

El último Estudio actuarial realizado por la firma Consultores Asociados en Seguridad Social en 21/12/2020 arrojó como resultado un ajuste por actualización de las variables y supuestos actuariales por valor de \$4.071.900.153 el cual como se detalló afecta las utilidades acumuladas.

Este ajuste se refleja en el estado de cambios en el patrimonio y en el estado de resultados a nivel informativo como Otro Resultado Integral – ORI.

## REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE RESULTADOS

### NOTA 28. – INGRESOS

#### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>567.438.985.103</b>	<b>748.222.476.032</b>	<b>-180.783.490.929</b>
4.2	Cr	Venta de bienes	472.163.690.584	663.633.885.588	-191.470.195.004
4.3	Cr	Venta de servicios	8.533.949.514	11.284.286.881	-2.750.337.367
4.8	Cr	Otros ingresos	86.741.345.005	73.304.303.563	13.437.041.442

### 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>567.438.985.103</b>	<b>748.222.476.032</b>	<b>-180.783.490.929</b>
<b>4.2</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de bienes</b>	<b>472.163.690.584</b>	<b>663.633.885.588</b>	<b>-191.470.195.004</b>
4.2.04	Cr	Productos manufacturados	437.353.619.064	500.446.775.355	-63.093.156.291
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	36.096.672.883	164.679.002.315	-128.582.329.432
4.2.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	-1.286.601.363	-1.491.892.082	205.290.719
<b>4.3</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>8.533.949.514</b>	<b>11.284.286.881</b>	<b>-2.750.337.367</b>
4.3.90	Cr	Servicios de apoyo industrial	8.533.949.514	11.290.263.848	-2.756.314.334
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0	-5.976.967	5.976.967
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>86.741.345.005</b>	<b>73.304.303.563</b>	<b>13.437.041.442</b>
4.8.02	Cr	Financieros	24.999.438.947	18.360.380.303	6.639.058.644
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	31.142.965.026	21.216.886.255	9.926.078.771
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	2.906.664.666	5.982.857.036	-3.076.192.370
4.8.25	Cr	Impuesto a las ganancias diferido	27.692.276.366	27.744.179.969	-51.903.603

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros



<b>VENTA DE BIENES</b>		
	<u>Diciembre de 2020</u>	<u>Diciembre de 2019</u>
PRODUCTOS MANUFACTURADOS	437.353.619.064	500.446.775.355
BIENES COMERCIALIZADOS	36.096.672.883	164.679.002.315
	<b>473.450.291.947</b>	<b>665.125.777.670</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		
	<u>Diciembre de 2020</u>	<u>Diciembre de 2019</u>
SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	8.533.949.514	11.290.263.848
	<b>8.533.949.514</b>	<b>11.290.263.848</b>
<b>DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS</b>		
	<u>Diciembre de 2020</u>	<u>Diciembre de 2019</u>
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESC. EN VTA BN	1.286.601.363	1.497.869.049
	<b>1.286.601.363</b>	<b>1.497.869.049</b>
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>480.697.640.098</b>	<b>674.918.172.469</b>

### Ventas Netas

Corresponde a los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de diciembre de 2020 los cuales, disminuyeron en \$194.220.532.371 al pasar de \$674.918.172.469 en el año 2019 a \$480.697.640.098 en el año 2020.

<b>VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2020 - 2019</b>				
	<b>dic-20</b>	<b>dic-19</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>436.782.316.501</b>	<b>499.881.233.328</b>	<b>- 63.098.916.827</b>	<b>↓ -13%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	11.336.054.193	14.004.498.386	- 2.668.444.193	↓ -19%
- MUNICIONES	11.446.073.243	7.860.950.560	3.585.122.683	↑ 46%
- EXPLOSIVOS	198.260.096.540	204.412.532.392	- 6.152.435.852	↓ -3%
- PRODUCTOS MILITARES	75.632.836.009	26.339.257.592	49.293.578.417	↑ 187%
- OTRAS MERCANCIAS	-	543.000	- 543.000	↓ -100%
- EMULSIONES	133.715.812.434	168.590.634.905	- 34.874.822.471	↓ -21%
- EXPORTACIONES	2.437.445.904	75.948.931.786	- 73.511.485.882	↓ -97%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	1.237.046.000	-	1.237.046.000	↑ 100%
- METALMECANICOS	2.716.952.178	2.723.884.707	- 6.932.529	↓ 0%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>35.381.374.083</b>	<b>163.781.578.021</b>	<b>- 128.400.203.938</b>	<b>↓ -78%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	12.109.454.271	6.677.314.523	5.432.139.748	↑ 81%
- MUNICIONES	1.251.181.125	1.189.944.710	61.236.415	↑ 5%
- EMULSIONES	-	109.403.514.137	-109.403.514.137	↓ -100%
- EXPLOSIVOS	18.934.826.260	43.655.411.967	- 24.720.585.707	↓ -57%
- PRODUCTOS QUIMICOS	1.366.040.910	1.607.185.048	- 241.144.138	↓ -15%
- PRODUCTOS MILITARES	375.694.907	-	375.694.907	↑ 100%
- OTRAS MERCANCIAS	1.344.176.610	1.248.207.636	95.968.974	↑ 8%
<b>SERVICIOS</b>	<b>8.533.949.514</b>	<b>11.255.361.120</b>	<b>- 2.721.411.606</b>	<b>↓ -24%</b>
- Servicios	8.533.949.514	11.255.361.120	- 2.721.411.606	↓ -24%
<b>TOTALES</b>	<b>480.697.640.098</b>	<b>674.918.172.469</b>	<b>- 194.220.532.371</b>	<b>↓ -29%</b>

### Venta bienes comercializados

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

La variación más representativa en la venta total se ve reflejada en los bienes comercializados, los cuales presentan una disminución de \$128.400.203.938 equivalentes a un 78% con respecto a la vigencia anterior. El decremento más representativo se encuentra en la línea de Emulsiones la cual disminuyó en \$109.403.514.137 situación originada porque estas 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 \$24.720.585.707 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 \$27.326.783.788 y para la vigencia 2020 no se presenta venta de estos elementos.

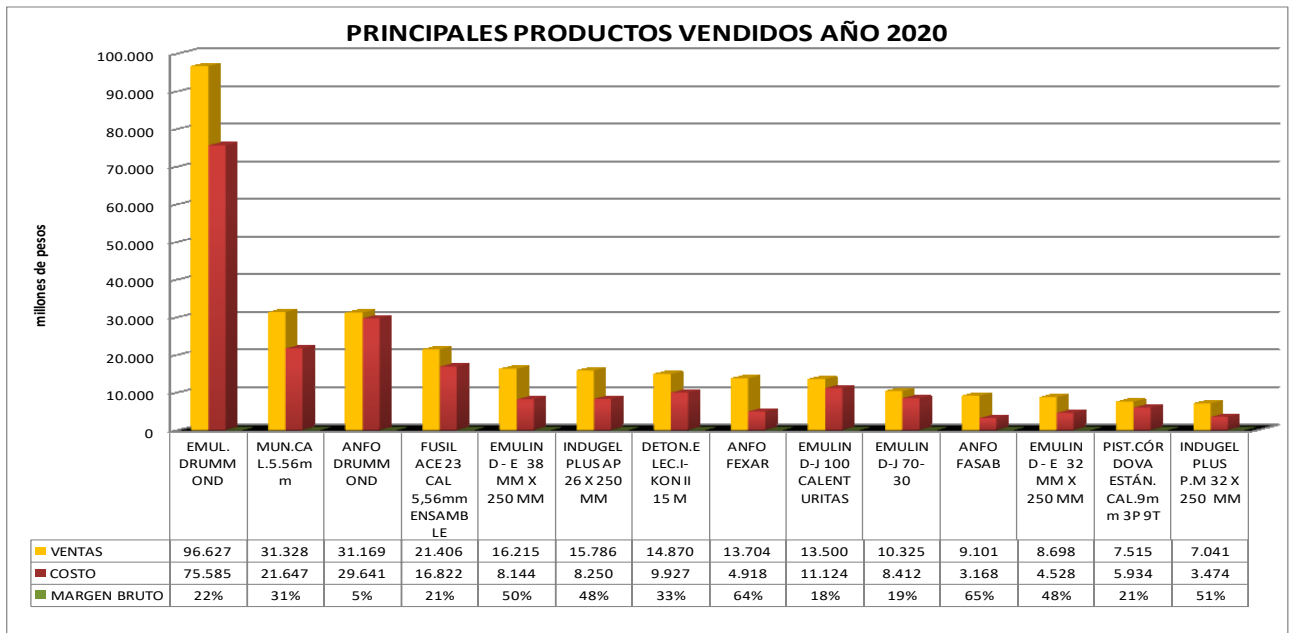
### **Venta bienes producidos**

En cuanto a los bienes producidos se presenta un decremento de \$63.098.916.827, donde la variación se encuentra principalmente en las exportaciones, las cuales presentan una disminución de \$73.511.485.882, teniendo en cuenta que, para el año 2019 se exportaron 3.000 unidades de Munición soltada MK82 por valor de \$28.498.335.030, 8.000 unidades de conjunto espoleta cola y nariz para bombas MK por valor de \$10.375.412.080, de igual forma, se exportaron 8.000 unidades de Fusil Galil SAR por valor de \$34.911.173.400 y 5.925 unidades de Granadas por valor de \$1.819.690.634.

Otra disminución importante se da en la venta de emulsiones con una variación de \$34.874.822.471, en el caso de la emulsión Drummond para la vigencia 2020 se vendieron 11.685.218 kg menos que en el año 2019, al pasar de 88.691.625 kg (año 2019) a 77.006.407 kg (año 2020). De igual forma, las emulsiones producidas en la Jagua también presentan una menor venta para el año 2020 teniendo en cuenta que se facturaron 10.620.922 kg menos que en el año anterior. El restante de la variación, se da en el Emulind facturado para túnel de la Quiebra y Coviandina, de los cuales se facturaron 1.291.506 kg por valor de \$7.435.061.614 en el 2019 y para la vigencia 2020 no se facturó este producto.

Por otra parte, la venta de Productos Militares aumentó para el año 2020 en \$49.293.578.417, principalmente por la venta de 5.476 unidades de Fusiles ACE 23 al Ejército Nacional por valor de \$21.405.648.740; para el año 2019 no se presentó venta de Fusiles. De igual forma, la venta de Munición cal 5.56 mm se incrementó en \$17.178.488.252, pasando de \$14.149.772.923 en diciembre 2019 a \$31.328.261.175 del mismo mes del 2020; adicionalmente contribuyen en este incremento la venta de 42.216 unidades de granadas por valor de \$9.752.886.994 y 87.263 unidades de Conjunto Porta Fusil Galil por valor de \$3.300.247.488.

## Principales productos vendidos



Como se puede observar en la gráfica anterior, para el año 2020 los productos más vendidos fueron las Emulsiones y el Anfo Drummond, las cuales representan un 27% del total de las ventas, seguidas de la Munición 5.56 y el Fusil ACE 23 Cal 5.56, los cuales representan 11% del total de las ventas.

## Principales clientes y segmentos de operación

NOMBRE CLIENTE	PRODUCTOS MANUFACTURADOS							
	FUSIL	MUNICIÓN Cal 5,56 - 9 m-Cal 12	EXPLOSIVOS (Córdón det.-Pentofex Anfo)	DETONADORES EXEL	REPUESTOS (Fusil MGL) KIT DE CONVER	GRANADAS - PORTAFUSIL	EMULSIONES	METALMECÁNICOS
DRUMMOND LTD. COLOMBIA			36.473.001.678	16.920.377.366			96.844.719.024	
EJERCITO NACIONAL	21.405.648.740	29.563.436.998			1.555.586.107	9.632.190.015		
CARBONES DEL CERREJÓN LTD			3.222.165.000	14.172.519.124				
C.I. PRODECO S.A.			1.445.916.250	2.226.252.436			13.499.913.201	38.339.600
CONTINENTAL GOLD LIMITED SUCURSAL C			5.957.931.000	6.858.440.934				
GRAN COLOMBIA GOLD SEGOVIA SUC COLO			5.104.434.100	5.995.235.252				
EXPLOLOGISTICA SAS			5.844.449.175	4.430.112.680				
CARBONES DE LA JAGUA S.A.			401.390.000	1.812.695.760			8.134.799.938	
ARMADA NACIONAL		4.094.971.700	138.917.000		1.248.601.660	1.416.160.562		
CENAC INGENIEROS		10.756.000	2.091.445.452			4.384.989.400		
FERROVIAL CONSTRUCCION S.A. SUC COL			4.341.357.100	2.211.224.360				
ACERIAS PAZ DEL RÍO S.A.			3.446.664.000	2.054.693.400				193.775.190
<b>Total general</b>	<b>21.405.648.740</b>	<b>33.669.164.698</b>	<b>68.467.670.755</b>	<b>56.681.551.312</b>	<b>2.804.187.767</b>	<b>15.433.339.977</b>	<b>118.479.432.163</b>	<b>232.114.790</b>
NOMBRE CLIENTE	PRODUCTOS COMERCIALIZADOS							
	MUNICIONES	EXPLOSIVOS	OTRAS MERCANCIAS	SERVICIOS	Total general	%		
DRUMMOND LTD. COLOMBIA		7.990.000	1.214.719	1.820.412.886	152.067.715.673	32%		
EJERCITO NACIONAL	132.616.000		187.997.054		62.477.474.914	13%		
CARBONES DEL CERREJÓN LTD				3.041.094.271	20.435.778.395	4%		
C.I. PRODECO S.A.					17.210.421.487	4%		
CONTINENTAL GOLD LIMITED SUCURSAL C		115.553.000			12.931.924.934	3%		
GRAN COLOMBIA GOLD SEGOVIA SUC COLO		270.938.200			11.370.607.552	2%		
EXPLOLOGISTICA SAS		320.747.400		13.551.412	10.608.860.667	2%		
CARBONES DE LA JAGUA S.A.					10.348.885.698	2%		
ARMADA NACIONAL		255.736.500	168.151.523		7.322.538.945	2%		
CENAC INGENIEROS		405.670.000	217.500.000		7.110.360.852	1%		
FERROVIAL CONSTRUCCION S.A. SUC COL		262.107.000			6.814.688.460	1%		
ACERIAS PAZ DEL RÍO S.A.		29.190.600		1.606.860	5.725.930.050	1%		
<b>Total general</b>	<b>132.616.000</b>	<b>1.667.932.700</b>	<b>574.863.296</b>	<b>4.876.665.429</b>	<b>324.425.187.627</b>	<b>67%</b>		
					<b>Total ventas netas 2020</b>	<b>480.697.640.098</b>		

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

La composición de las ventas se concentra principalmente en 12 clientes, quienes representan un 67% del total de las Ventas Netas del periodo 2020. Destacando en su orden de participación los siguientes clientes:

DRUMMOND LTD. COLOMBIA (32% del total de las ventas netas). Principalmente con los productos; Emulsión Drummond, Exeles XE, Anfo Drummond y Pentofex 337,5 G PV.

EJERCITO NACIONAL (13% del total de las ventas netas). Principalmente con los productos; Fusil ACE 23 Cal 5.56, Munición 5.56 y granadas.

CARBONES DEL CERREJON (4% del total de las ventas netas). Representados en los productos Detonadores electrónicos I-KON, Pentofex 450 G PV Corriente y Detonadores.

C.I PRODECO S.A. (4% del total de las ventas netas). Con los elementos Emulind –J 100 Calenturitas, Exeles y Pentofex.

## OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante la vigencia del 2020 alcanzó la suma de \$ 86.741.345.005 cifra que Aumento en \$13.437.041.442, es decir un 18% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	dic-20	%	dic-19	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	24.999.438.947	29%	18.360.380.303	25%	6.639.058.644	36%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	31.142.965.026	36%	21.216.886.255	29%	9.926.078.771	47%
Ingresos Ordinarios	2.906.664.666	3%	5.982.857.036	8%	-3.076.192.370	-51%
Impuesto a las ganancias diferido	27.692.276.366	32%	27.744.179.969	38%	-51.903.603	0%
<b>TOTALES INGRESOS</b>	<b>86.741.345.005</b>	<b>100%</b>	<b>73.304.303.563</b>	<b>100%</b>	<b>13.437.041.442</b>	<b>18%</b>

**Financieros:** Presenta un Aumento por valor de \$ 6.639.058.644 es con respecto al año anterior, equivalentes al 36%, 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 \$9.926.088.541 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 \$3.076.192.370 en comparación al año anterior ya que para vigencia anterior se tuvieron unos ingresos por concepto de recuperaciones de \$ 1.579.600.202

Para la nota de Impuesto a las ganancias diferido la podemos encontrar en la Nota 35 donde se encuentra sus respectiva descripción.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

## 28.4. Efectos derivados de la emergencia del COVID -19

Dadas las circunstancias de la emergencia sanitaria por el COVID – 19 la Industria Militar dio inicio a nuevas estrategias de producción para desarrollar la línea de producción de elementos hospitalarios que incluye la elaboración de productos tales como:

Gel antibacterial para el Ejército Nacional, cabinas de desinfección, y un sistema de aislamiento de intubación traqueal y fibroncoscopia para personal médico que atiende pacientes con el virus en las unidades de cuidados intensivos.

Para la vigencia 2020 de esta línea de producción se facturaron \$1.237.046.000, representados principalmente en la venta de Gel antibacterial de 500 y 1.000 ml, 154 camillas hospitalarias y otros elementos auxiliares hospitalarios.

### NOTA 29 – GASTOS

#### DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
SUELDOS Y SALARIOS	7.916.164.260	7.593.512.973
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13.468.239	38.514.470
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.720.274.857	1.723.609.979
APORTES SOBRE LA NÓMINA	46.421.800	66.535.813
PRESTACIONES SOCIALES	5.124.923.709	4.707.486.953
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.769.022.126	10.414.351.042
GENERALES	14.151.565.885	11.863.692.126
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.947.330.477	3.392.143.481
<b>Total</b>	<b>42.689.171.353</b>	<b>39.799.846.837</b>

En los Gastos de Administración un aumento del 7.2% por \$2.889.324.516 pesos con respecto a la vigencia 2019, principalmente en los Gastos Generales en el rubro de: Mantenimiento al pasar de \$ 2.804.810.239 millones en el 2019 a \$ 3.629.543.890 en el 2020 equivalente al 19,2%.

#### DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	79.423.318	12.476.733.437
DETERIORO DE INVENTARIOS	1.711.404.797	407.453.027
DEPRECIACIÓN DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	6.124.191.501	6.579.207.409
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	902.388.046
PROVISIONES DIVERSAS	12.178.389.280	5.566.142.935
<b>TOTAL</b>	<b>20.093.408.896</b>	<b>25.931.924.854</b>

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

El valor del deterioro de inventarios corresponde en su mayor parte a inventarios de baja rotación de la fábrica FASAB. El rubro más representativo en la cuenta Deterioro de las cuentas por cobrar al pasar de \$ 12.476.733.437 en el 2019 a \$ 79.423.318 en 2020 es la recuperación del valor en deterioro por las cuentas por cobrar a Emiratos Árabes en razón al pago de esta cartera en el mes de Septiembre de 2020.

## DE VENTAS

DE VENTAS		
	2020	2019
SUELDOS Y SALARIOS	1.664.533.878	1.593.244.318
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.574.689	2.565.337
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	357.299.262	340.068.780
APORTES SOBRE LA NÓMINA	8.046.400	6.985.131
PRESTACIONES SOCIALES	1.014.641.947	915.268.647
GENERALES	11.203.844.304	13.763.717.686
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.024.383.061	1.152.777.145
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.028.537.138	931.486.691
<b>TOTAL</b>	<b>16.302.860.679</b>	<b>18.706.113.735</b>

Los Gastos de Operación y Ventas para el presente informe presentan una disminución del 12.8% por \$2.403.253.056 pesos con respecto a la vigencia 2019 especialmente en el rubro de Gastos Generales en la cuenta Comunicaciones y Transporte al pasar de \$ 6.572.097.878 en la vigencia 2019 a \$ 4.712.340.474 en el 2020 que representa más del 100%.

## 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.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>110.115.272.642,00</b>	<b>105.015.422.114,00</b>	<b>5.099.850.528,00</b>
<b>COMISIONES</b>	<b>2.568.581.550,00</b>	<b>2.159.363.196,00</b>	<b>409.218.354,00</b>
Comisiones servicios financieros	2.568.581.550,00	2.159.363.196,00	409.218.354,00
<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN</b>	<b>23.580.547.457,00</b>	<b>18.263.111.236,00</b>	<b>5.317.436.221,00</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	23.580.547.457,00	18.263.111.236,00	5.317.436.221,00
<b>FINANCIEROS</b>	<b>3.025.961.172,00</b>	<b>3.278.110.969,00</b>	<b>-252.149.797,00</b>
Administración de fiducia	3.025.922.622,00	3.278.110.969,00	-252.188.347,00
Administración y emisión de títulos valores	38.550,00		38.550,00
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>	<b>35.293.966.075,00</b>	<b>43.863.100.000,00</b>	<b>-8.569.133.925,00</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	35.293.966.075,00	43.863.100.000,00	-8.569.133.925,00
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>33.870.942.613,00</b>	<b>33.228.473.172,00</b>	<b>642.469.441,00</b>
Cuentas por cobrar	42.438.872,00	44.029.086,00	-1.590.214,00
Propiedades, planta y equipo	33.447.846.161,00	28.176.030.219,00	5.271.815.942,00
Provisiones	380.657.580,00	5.008.413.867,00	-4.627.756.287,00
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>11.775.273.775,00</b>	<b>4.223.263.541,00</b>	<b>7.552.010.234,00</b>
Impuestos asumidos	19.990.439,00	22.594.065,00	-2.603.626,00
Sentencias	78.359.166,00	40.559.557,00	37.799.609,00
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	24.340.314,00	313.968.181,00	-289.627.867,00
Otros gastos diversos	11.652.583.856,00	3.846.141.738,00	7.806.442.118,00

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Los gastos diversos al cierre de la vigencia 2020 presentan un incremento significativo por lo siguiente:

Por motivos de la pandemia y como consecuencia de los lineamientos establecidos por el gobierno nacional en cuanto al aislamiento preventivo obligatorio y demás medidas adoptadas al interior de cada entidad tales como: empresas mineras y de consumo de explosivos, armas y municiones en general; para disminuir la propagación del covid19, en los últimos 9 meses del año en curso las tres fábricas: José maría Córdova, santa bárbara y Antonio Ricaurte, han presentado disminuciones importantes en la producción; las cuales se han reflejado en un menor reporte de horas de trabajo a las órdenes de fabricación. Así las cosas, mensualmente se ha venido coordinando con las fábricas lo relacionado con la disminución de la producción por cada taller, cuyo comportamiento a 31 de diciembre de 2020 fue el siguiente:

<b>FÁBRICA</b>	<b>VALOR</b>
FAGECOR	1.620.219.262
FASAB	1.069.506.996
FEXAR	4.822.008.437
<b>TOTAL</b>	<b>7.511.734.695</b>

Por otra parte, el valor que se discrimina a continuación corresponde a importes registrados mensualmente durante el año por la no absorción de costos indirectos fijos en el período una vez realizado el proceso de liquidación y costeo de órdenes de fabricación debido a la baja notificación de horas productivas.

<b>FÁBRICA</b>	<b>VALOR</b>
FAGECOR	665.782.446
FASAB	113.455.326
FEXAR	3.087.804.713
<b>TOTAL</b>	<b>3.867.042.485</b>

Como se puede observar, la fábrica que más ha presentado disminuciones importantes en la productividad ha sido la fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte; la cual, en el año 2020 ha presentado una disminución de un 60% aproximadamente en las horas productivas. Lo anterior, como consecuencia del cierre de minas como Prodeco en la Jagua y el paro efectuado en Cerrejón, quienes son clientes vitales en el consumo de Emulsiones y explosivos producidos por Indumil, de igual forma el bajo consumo de canteras y pequeña minería han influido en la baja productividad de la fábrica.

## NOTA 30. - COSTOS DE VENTAS

### Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			VARIACIÓN	
CONCEPTO	2020	2019 Reexpresado	2019 Anterior	Variación Reexpresada	Variación Anterior
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>313.448.075.631</b>	<b>465.498.526.021</b>	<b>468.525.156.649</b>	<b>-152.050.450.390</b>	<b>-155.077.081.018</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>313.082.217.760</b>	<b>465.167.423.540</b>	<b>468.194.054.168</b>	<b>-152.085.205.780</b>	<b>-155.111.836.408</b>
Bienes producidos	294.539.733.813	331.388.756.999	334.415.387.627	-36.849.023.186	-39.875.653.814
Bienes comercializados	18.542.483.947	133.778.666.541	133.778.666.541	-115.236.182.594	-115.236.182.594
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>365.857.871</b>	<b>331.102.481</b>	<b>331.102.481</b>	<b>34.755.390</b>	<b>34.755.390</b>
Otros servicios	365.857.871	331.102.481	331.102.481	34.755.390	34.755.390

El comportamiento del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$155.077.081.018 equivalentes a un 33%, sin embargo, se da una reexpresión de \$3.026.630.628 en el costo de bienes producidos del año 2019 con una variación reexpresada de \$152.050.450.390, este comportamiento no afecta significativamente la disminución dada para la vigencia 2019 -2020 y la cual es recíproca a la disminución en las ventas obtenidas en el mismo periodo.

### 30.1. Costo de ventas de bienes

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019 Reexpresado	2019 Anterior	Variación Reexpresada	Variación Anterior
<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>313.082.217.760,00</b>	<b>465.167.423.540,00</b>	<b>468.194.054.168,00</b>	<b>-152.085.205.780,00</b>	<b>-155.111.836.408,00</b>
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>294.539.733.813,00</b>	<b>331.388.756.999,00</b>	<b>334.415.387.627,00</b>	<b>-36.849.023.186,00</b>	<b>-39.875.653.814,00</b>
Productos metalúrgicos y de microfundición	4.225.328.835,00	4.203.271.605,00	4.203.271.605,00	22.057.230,00	22.057.230,00
Productos bélicos y explosivos	289.549.341.232,00	327.185.485.394,00	330.212.116.022,00	-37.636.144.162,00	-40.662.774.790,00
Otros bienes producidos	765.063.746,00	0,00	0,00	765.063.746,00	765.063.746,00
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>18.542.483.947,00</b>	<b>133.778.666.541,00</b>	<b>133.778.666.541,00</b>	<b>-115.236.182.594,00</b>	<b>-115.236.182.594,00</b>
Impresos y publicaciones	257.191.375,00	276.082.195,00	276.082.195,00	-18.890.820,00	-18.890.820,00
Productos químicos	813.836.533,00	388.043.220,00	388.043.220,00	425.793.313,00	425.793.313,00
Productos bélicos y explosivos	17.470.845.377,00	133.112.670.025,00	133.112.670.025,00	-115.641.824.648,00	-115.641.824.648,00
Elementos de campaña	610.662,00	1.871.101,00	1.871.101,00	-1.260.439,00	-1.260.439,00

### 30.2. Costo de ventas de servicios

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>365.857.871,00</b>	<b>331.102.481,00</b>	<b>34.755.390,00</b>
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>365.857.871,00</b>	<b>331.102.481,00</b>	<b>34.755.390,00</b>
Servicios de apoyo industrial	365.857.871,00	331.102.481,00	34.755.390,00



A continuación se presenta comportamiento del costo por Línea de producción

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2020 - 2019						
	dic-20	dic -19 Reexpresado	dic -19 Anterior	Variación Reexpresada	Variación Anterior	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>294.539.733.813</b>	<b>331.388.756.999</b>	<b>334.415.387.627</b>	<b>- 36.849.023.186</b>	<b>- 39.875.653.814</b>	<b>↓ -12%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	8.197.082.427	8.345.021.247	8.345.021.247	- 147.938.820	- 147.938.820	↓ -2%
- MUNICIONES	5.759.526.175	4.357.185.597	4.357.185.597	1.402.340.578	1.402.340.578	↑ 32%
- EXPLOSIVOS	116.915.995.156	119.610.823.559	119.810.019.740	- 2.694.828.403	- 2.894.024.584	↓ -2%
- PRODUCTOS MILITARES	54.435.240.318	15.193.971.079	17.351.137.360	39.241.269.239	37.084.102.958	↑ 214%
- OTRAS MERCANCÍAS	-	288.285	288.285	- 288.285	- 288.285	↓ -100%
- EMULSIONES	102.766.762.718	135.549.839.403	135.549.839.403	- 32.783.076.685	- 32.783.076.685	↓ -24%
- EXPORTACIONES	1.474.734.438	44.128.356.224	44.805.604.476	- 42.653.621.786	- 43.330.870.038	↓ -97%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	765.063.746	-	-	765.063.746	765.063.746	↑ 100%
- METALMECANICOS	4.225.328.835	4.203.271.605	4.196.291.519	22.057.230	29.037.316	↑ 1%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>18.542.483.947</b>	<b>133.778.666.541</b>	<b>133.778.666.541</b>	<b>- 115.236.182.594</b>	<b>- 115.236.182.594</b>	<b>↓ -86%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	4.174.673.204	2.149.854.154	2.149.854.154	2.024.819.050	2.024.819.050	↑ 94%
- MUNICIONES	668.686.656	645.274.467	645.274.467	23.412.189	23.412.189	↑ 4%
- EMULSIONES	-	98.425.908.959	98.425.908.959	- 98.425.908.959	- 98.425.908.959	↓ -100%
- EXPLOSIVOS	11.974.930.317	31.297.181.336	31.297.181.336	- 19.322.251.019	- 19.322.251.019	↓ -62%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	814.072.578	712.865.859	712.865.859	101.206.719	101.206.719	↑ 14%
- PRODUCTOS MILITARES	348.740.492	-	-	348.740.492	348.740.492	↑ 100%
- OTRAS MERCANCÍAS	561.380.700	547.581.766	547.581.766	13.798.934	13.798.934	↑ 3%
<b>SERVICIOS</b>	<b>365.857.871</b>	<b>331.102.481</b>	<b>331.102.481</b>	<b>34.755.390</b>	<b>34.755.390</b>	<b>↑ 10%</b>
- Servicios	365.857.871	331.102.481	331.102.481	34.755.390	34.755.390	↑ 10%
<b>TOTALES</b>	<b>313.448.075.631</b>	<b>465.498.526.021</b>	<b>468.525.156.649</b>	<b>- 152.050.450.390</b>	<b>- 155.077.081.018</b>	<b>↓ -33%</b>

### Costo de venta bienes producidos

En los bienes producidos el costo disminuyó en \$36.849.023.186, representado principalmente en las exportaciones, las cuales para la vigencia 2020 disminuyeron en un 97% respecto a la vigencia 2019, teniendo en cuenta que, para ese año se exportaron 3.000 und de Munición soltada MK82, 8.000 und de conjunto espoleta cola y nariz para bombas MK, de igual forma, se exportaron 8.000 und de Fusil Galil SAR y 5.925 und de Granadas.

Igualmente, el costo en la línea de emulsiones refleja un decremento de \$43.330.870.038 el cual corresponde a una menor venta de emulsión Drummond, dado que, para la vigencia 2020 se vendieron 11.685.218 kg menos que en el año 2019, al pasar de 88.691.625 kg (año 2019) a 77.006.407 kg (año 2020). De igual forma, las emulsiones producidas en la Jagua también presentan una menor venta para el año 2020 teniendo en cuenta que se facturaron 10.620.922 kg menos que en el año anterior. El restante de la variación, se da en el Emulind facturado para túnel de la Quebra y Coviandina, de los cuales se facturaron 1.291.506 kg en el 2019 y para la vigencia 2020 no se facturó este producto.

Por otra parte, la línea de Productos Militares presentó un incremento de \$39.241.269.239 consecuente con el incremento dado en las ventas por la venta de 5.476 und de Fusiles ACE 23 al Ejército Nacional.

### Costo de venta bienes comercializados

El costo en los bienes Comercializados disminuyó en \$115.236.182.594 equivalentes a un 86%, comportamiento uniforme al de los ingresos del periodo, el cual está reflejado principalmente en el costo de la línea de Emulsiones la cual presentó un decremento de \$98.425.908.959, situación

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

originada porque estas emulsiones para el período 2019 eran comercializadas y para esta vigencia pasaron a ser producidas en la planta Indumil-Jagua.

Otra disminución significativa se da en el costo de los Explosivos, los cuales disminuyeron en \$19.322.251.019, 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 409.548 und y para la vigencia 2020 no se presenta venta de estos elementos.

## NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### 35.1. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2,020	2,019	VALOR VARIACIÓN
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b>	<b>15,590,457,703</b>	<b>14,730,634,355</b>	<b>859,823,348</b>
<b>CORRIENTES</b>	<b>3,688,829,533</b>	<b>3,400,394,085</b>	<b>288,435,448</b>
Anticipo de impuesto de industria y comercio	3,688,829,533	3,309,219,564	379,609,969
Otros anticipos	0	91,174,521	- 91,174,521
<b>DIFERIDOS</b>	<b>11,901,628,170</b>	<b>11,330,240,270</b>	<b>571,387,900</b>
Cuentas por cobrar	20,532,232	42,438,872	- 21,906,640
Propiedades, planta y equipo	11,539,763,963	10,907,143,818	632,620,145
Provisiones	341,331,975	380,657,580	- 39,325,605

El saldo de la cuenta anticipo de impuesto de Industria y Comercio corresponde a los saldos presentados mensual y bimestral en los diferentes municipios que por disposición de los Acuerdos Municipales determina la obligación para la Industria Militar.

Otros anticipos es un Beneficio Tributario que corresponde al IVA pagado en la compra de activos reales productivos establecido en el artículo 258-1 del Estatuto Tributario, el cual concede este descuento, no se hizo uso de descuento en el año 2019 debido a que uno de los requisitos es que el bien este activado y para el año 2019 este valor corresponde a IVA de pagos anticipados. Este valor se tomo en el periodo gravable 2020.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas y créditos tributarios no utilizados, en la medida en que resulte probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias (31% para el año 2021 y 30% para los años siguientes), siempre que exista una expectativa razonable de

que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

El impuesto corriente y las variaciones en los impuesto diferido del activo se determina usando la tasa tributarias vigente a 31 de diciembre de 2020 que aplicara para el año 2021 que corresponde al 31% 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 y provisiones.

### 35.2. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2,020	2,019	VALOR VARIACIÓN
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b>	<b>-43,309,258,501</b>	<b>-48,737,951,916</b>	<b>5,428,693,415</b>
<b>CORRIENTES</b>	<b>-20,768,556,158</b>	<b>-32,947,303,720</b>	<b>12,178,747,562</b>
Retención en la fuente del impuesto sobre la renta y complementarios	-3,051,269,239	-3,053,096,573	1,827,334
Retención impuesto al valor agregado -iva	-427,336,427	-280,627,860	-146,708,567
Retención impuesto de industria y comercio -ica	-302,784,739	-165,210,168	-137,574,571
Retención impuesto de timbre	-569,582,000	-280,260,000	-289,322,000
Renta y complementarios	-7,865,585,075	-16,682,598,000	8,817,012,925
Impuesto al valor agregado - IVA	-8,551,998,678	-12,485,511,119	3,933,512,441
<b>DIFERIDOS</b>	<b>-22,540,702,343</b>	<b>-15,790,648,196</b>	<b>-6,750,054,147</b>
Propiedades, planta y equipo	-22,540,702,343	-15,790,648,196	-6,750,054,147

Los pasivos por impuestos corrientes reúne el grupo de cuentas de obligaciones tributarias a cancelar en el primer semestre del año 2021 y se compone de:

- Retención en la fuente e impuesto de timbre corresponde a las declaraciones presentados mensualmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN. El impuesto de timbre retenido corresponde a la expedición o renovación de permisos para porte de armas de fuego de acuerdo a lo establecido en el artículo 523 del Estatuto Tributario.

- El impuesto, contribuciones y tasas corresponde a lo registrado en la cuenta de impuesto de renta por pagar a 31 de diciembre de 2020 y obedece al cálculo de la provisión de renta el cual se registra como un pasivo descontando los anticipos de impuesto de renta. La disminución con relación al año anterior se debe principalmente a la baja de las ventas presentadas por la pandemia y la disminución de un punto en la tarifa de renta al 31%.

- 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.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas y créditos tributarios no utilizados, en la medida en que resulte probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias (31% para el año 2021 y 30% para los años siguientes), siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

El impuesto corriente y las variaciones en los impuesto diferido del pasivo se determina usando la tasa tributarias vigente a 31 de diciembre de 2020 que aplicara para el año 2021 que corresponde al 31% y se aplica para reconocer las diferencias temporarias que se presentan con respecto al impuesto de renta de la vigencia en la propiedad, planta y equipo.

### 35.3. INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2,020	2,019	VALOR VARIACIÓN
<b>TOTAL INGRESOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>	- 27,692,276,366	- 27,744,179,969	<b>51,903,603.00</b>
Cuentas por cobrar	20,532,232	42,438,872	21,906,640.00
Propiedades, planta y equipo	27,330,412,159	27,321,083,517	-9,328,642.00
Provisiones	341,331,975	380,657,580	39,325,605.00

El impuesto corriente y las variaciones en los impuesto diferido del activo se determina usando la tasa tributarias vigente a 31 de diciembre de 2020 que aplicara para el año 2021 que corresponde al 31% y se aplica para reconocer las diferencias temporarias que se presentan con respecto al impuesto de renta de la vigencia, en las cuentas de provisión de cartera, propiedades planta y equipo y provisiones.

### 34.5. GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO

CONCEPTO	COMPARATIVO CIERRES DE VIGENCIA		
	2,020	2,019	VALOR VARIACIÓN
<b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO</b>	<b>69,164,908,688</b>	<b>77,091,573,172</b>	<b>-7,926,664,484.00</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>35,293,966,075</b>	<b>43,863,100,000</b>	<b>-8,569,133,925.00</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	35,293,966,075	43,863,100,000	-8,569,133,925.00
<b>DIFERIDO</b>	<b>33,870,942,613</b>	<b>33,228,473,172</b>	<b>642,469,441.00</b>
Cuentas por cobrar	42,438,872	44,029,086	-1,590,214.00
Propiedades, planta y equipo	33,447,846,161	28,176,030,219	5,271,815,942.00
Provisiones	380,657,580	5,008,413,867	-4,627,756,287.00

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

Para la vigencia 2020 la provisión para el impuesto sobre la renta se calculó a la tasa oficial del 32%, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva (0.5% del patrimonio fiscal al inicio del año) o la renta gravable fiscal.

El gasto por impuesto a las ganancias del período, comprende para el año 2020 el impuesto sobre la renta y el impuesto diferido; que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del período, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén vigentes cuando los activos y pasivos se realicen, considerando para tal efecto las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o para las cuales se encuentre prácticamente terminado el proceso de aprobación.

El siguiente es el detalle del cálculo de impuesto de renta calculado para el año 2020:

<b>Calculo Renta Ordinaria</b>	<b>Diciembre de 2020</b>	<b>Diciembre de 2019</b>
Utilidad antes de impuestos sobre la renta e impuesto diferido	106,262,828,175	126,849,772,953
<b>Mas</b>		
Provisión para Impuesto de Industria, Comercio, Avisos y Tableros,	4,356,874,066	5,797,309,935
Provisión para litigios y demandas.	-	570,752,806
Provisión laboral	-	331,635,240
Deterioro de Inventarios	1,711,404,797	407,453,027
Deterioro contable cartera	79,423,318	12,476,733,437
Impuestos asumidos muestras sin valor comercial	19,990,439	45,188,130
Recuperacion de provision de cartera	12,993,474,235	-
Gravamen a los movimientos financieros ( 4 x 1.000 ) 50%.	918,656,452	1,067,778,367
Impuesto de renta y sobretasa	215,226,601	3,062,061,312
Depreciacion propiedad, planta y equipo	18,495,118,075	17,385,012,988
<b>Menos</b>		
Impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros efectivamente pagado en el año 2014 (100% Art. 4º Lev 1111/06).	-	4,444,291,696
Recuperación valor provision contingencias	760,154,412	1,206,198,271
Deterioro fiscal cartera	79,423,318	12,476,733,437
Depreciacion propiedad, planta y equipo	19,490,321,308	15,573,565,216
<b>Renta líquida gravable</b>	<b>124,723,097,120</b>	<b>134,292,109,575</b>
Tarifa aplicable de renta	32%	33%
<b>Impuesto sobre la renta líquida gravable</b>	<b>39,911,391,078</b>	<b>44,316,396,160</b>
<b>Descuentos tributarios</b>	<b>4,617,424,925</b>	<b>453,296,000</b>
<b>Total impuesto a las ganancias</b>	<b>35,293,966,153</b>	<b>43,863,100,160</b>

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 diciembre de 2020 que corresponde al 31% según la norma en la cuenta de propiedad, planta y equipo.

### **NOTA 37. - REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El estado de Flujo de efectivo que se presenta como parte de los estados financieros básicos exigidos por la normatividad aplicable, suministra a los usuarios una base para evaluar la capacidad de la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo y las necesidades para utilizar esos flujos.

A continuación una breve explicación de las principales variaciones de los rubros más representativos en cada uno de sus componentes.

#### **Flujos de efectivo por actividades de operación**

Para las vigencias terminadas en 2020 - \$64.790.195.902 y 2019 – \$77.502.379.989, el principal flujo de los recursos de operación proviene de los resultados netos del ejercicio generados por las actividades propias de la entidad en cumplimiento de su cometido estatal.

Para la vigencia 2020 se realizan ajustes a los componentes patrimoniales, tales como; disminución por el mayor valor requerido para la actualización a los valores del último estudio actuarial en el valor de los reservas y bonos pensionales, así como de cuotas partes. Aumento por la corrección de ajustes de periodos anteriores a utilidades acumuladas, en temas relativos a depreciación de Activos Fijos (\$5.306.307.599) y Deterioro de Activos – Cuentas por Cobrar (\$10.713.797.264) y la depreciación, amortización y deterioro aplicados en el periodo.

#### **Cambios netos en partidas operacionales:**

Los cambios netos que presentan las diferentes partidas operacionales de activos y pasivos corrientes, dentro de los que se destacan; el aumento de los inventarios, inversiones y cuentas por pagar y las disminuciones en cuentas por cobrar y otros activos se encuentran explicados en las notas correspondientes.

#### **Flujos de efectivo por actividades de inversión**

La disminución más importante que se presenta en los flujos de efectivo por actividades de inversión, está dada por la distribución de excedentes determinada mediante documento CONPES 4016 de Diciembre 4 de 2020, en el cual se determino transferir a la nación la suma de \$40.000.000.000. Valor que deberá ser entregado en recursos efectivos a más tardar el 12 de febrero de 2021.

### **RE EXPRESIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Como resultado de la actualización y estabilización del modulo aplicativo de propiedad ,planta y equipo fue posible realizar una adecuada conciliación de saldos con sus correspondientes en la información de los estados financieros al cierre de diciembre 31 de 2020, por lo cual se reversaron ajustes efectuados a la depreciación acumulada por valor \$5.306.307.599.

Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros

De otra parte, en aplicación del principio de prudencia, se había realizado deterioro a las cuentas por cobrar a clientes que presentaban mora en su recuperación por valor de \$10.713.797.264 en 2019. No obstante, para el mes de septiembre se recibió el pago total de la cartera pendiente del cliente por lo que igualmente fue necesario reversar el deterioro realizado.

Por corresponder los mencionados movimientos contables al periodo 2019 y en aplicación a lo dispuesto en la normatividad de la contaduría general de la nación y demás disposiciones aplicables, se realizó la reexpresión de los estados financieros de 2019 únicamente para efectos comparativos y de presentación.

A continuación, se muestran las cuentas contables afectadas en el proceso de aplicación retroactiva en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 para su presentación comparativa:

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2019	DB	CR	2019 REXPRESADO
ACTIVO	1.117.697.380.978,00	16.020.104.863,00	0,00	1.133.717.485.841,00
DETERIORO ACUM.VENTA DE BIENES	-11.800.005.832,00	10.713.797.264,00	0,00	-1.086.208.568,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA P/AMORTIZAR	5.306.307.599,00	5.306.307.599,00	0,00	10.612.615.198,00
PATRIMONIO	-596.343.199.656,00	0,00	2.279.676.971,00	-598.622.876.627,00
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	-64.717.773.897,00	0,00	2.279.676.971,00	-62.438.096.926,00
GASTOS	202.194.939.394,00	0,00	10.713.797.264,00	191.481.142.130,00
DETER. VENTA BIENES	12.476.733.437,00	0,00	10.713.797.264,00	1.762.936.173,00
COSTOS DE VENTA	468.525.156.649,00	0,00	3.026.630.628,00	465.498.526.021,00
COSTO BIENES PROD. METALURGICO Y DE MICR	4.203.271.605,00	0,00	223.879.543,00	3.979.392.062,00
COSTO BIENES PRODUCIDOS EXPLOSIVOS-FEXAF	252.121.267.810,00	0,00	199.196.181,00	251.922.071.629,00
COSTO BIENES PRODUCIDOS- BELICOS J.M.C	44.365.074.586,00	0,00	1.926.306.652,00	42.438.767.934,00
COSTO BIENES EXPLOSIVOS BELICOS FASAB	33.725.773.626,00		677.248.252,00	33.048.525.374,00

<b>16.020.104.863,00</b>	<b>16.020.104.863,00</b>
--------------------------	--------------------------