

REVELACIONES A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

AL 31 OCTUBRE DE 2020

De acuerdo a nuestro proceso de consolidar la información Contable, Presentar los Estados Financieros y asegurar los bienes y funcionarios de la empresa cumpliendo con los principios de calidad, oportunidad y veracidad de tal manera que la información suministrada sirva como herramienta para una adecuada planeación, protección y toma de decisiones gerenciales, el siguiente es un análisis a las cifras correspondientes a 31 de octubre de 2019 vs octubre 31 de 2020 de las cifras con mayor variación.

A continuación se detallan las partidas más relevantes del Balance General Comparativo a 31 de octubre de 2020 – 2019, así:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Las cuentas de banco a 31 de Octubre del 2020 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 6 % equivalente a \$15.766.771.182 como se detalla a continuación.

cuenta	octubre2020	octubre2019	Porcentaje	variacion
Caja	253.793.668	248.415.313	2%	5.378.355
Depositos En Instituciones Financieras	234.391.837.488	250.163.987.025	-6%	-15.772.149.537
total	234.645.631.156	250.412.402.338	-6%	-15.766.771.182

cuenta	octubre2020	octubre 2019	Porcentaje	variacion
Caja	253.793.668	248.415.313	2%	5.378.355
Total	253.793.668	248.415.313	2%	5.378.355
Depositos En Instituciones Financieras				
Cuentas corrientes	4.230.963.996	654.945.281	546%	3.576.018.715
Cuentas de ahorro	228.642.215.432	248.227.990.100	-8%	-19.585.774.668
Depósitos remunerados	1.518.658.060	1.281.051.644	19%	237.606.416
Total	234.391.837.488	250.163.987.025	-6%	-15.772.149.537

EL 05-08-22-23-30 de Octubre de 2020, se recibió de Drummond el valor de \$18.587.976.683 ANTICIPO EXPLOSIVOS – ANTICIPO DEPOSITO–IMPUESTO SOCIAL, FRAS Nos FRAS Nos. PAGO FACTURAS Nos. 9000181654 9000181655, PAGO CTO No. 3-037/20 EMB 4 US \$1.681.356,60

Adicionalmente se realiza redención de CDT itau el 05 de octubre de 2020 CDT por valor de \$30.000 millones a una tasa de 4.35 % EA; se crea nueva cuenta de fondo JURISCOOP

INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	35.312.821.586	30.740.139.652	4.572.681.934
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	21.449.093.748	9.090.353.097	12.358.740.651
MATERIAS PRIMAS	107.089.687.231	84.293.030.870	22.796.656.361

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

MATERIALES Y SUMINISTROS	64.651.149.608	56.148.694.828	8.502.454.780
PRODUCTOS EN PROCESO	20.731.630.778	9.894.573.160	10.837.057.618
EN TRANSITO	0	7.324.000	-7.324.000
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-6.518.771.694	-4.467.324.904	-2.051.446.790
TOTAL:	242.715.611.257	185.706.790.703	57.008.820.554

La cuenta de inventarios se encuentra constituida por los bienes producidos por la empresa, mercancías en existencia (bienes adquiridos para la venta), materias primas, materiales-suministros, productos en proceso y deterioro acumulado.

Donde, los incrementos más representativos se dan en: materias primas, mercancías en existencia y productos en proceso. En el caso del incremento de materias primas de \$22.796.656.361, se debe principalmente al incremento en stock de 485.070 kilogramos de trinitrotolueno, de 7.000 unidades de cañón semielaborado ace 22, de 4.576.250 kilogramos de nitrato de amonio ane-dldt y de 1.762.926 kilogramos de nitrato de amonio esférico.

El siguiente incremento más representativo se da en mercancías en existencia con una variación de \$12.358.740.651, la cual corresponde principalmente al incremento en stock de 2.985.500 metros de mecha de seguridad importada, de 1.791.500 metros de cordón detonante 12 gramos importado, de 3.915.500 unidades de detonador común No.8 aluminio, de 686.250 unidades de cordón detonante 6 gramos importado y de 165 unidades de pistola glock modelo 17 cal.9mm 2p 9t.

Otro incremento representativo se da en productos en proceso con una variación de \$10.837.057.618 la cual se debe principalmente a que al cierre del periodo, quedaron en proceso productos terminados de fusil ace 23 cal.5,56mm ensamblado, de indugel plus ap 26x250mm, de emulind-e 38x250mm, de munición cal.5,56mm y de ventilador mecánico herons.

La variación correspondiente a materiales y suministros de \$8.502.454.780 se debe principalmente al incremento en stock de 1.680.223 unidades de vainilla para munición cal.5,56mm, de 13.678 unidades de cañón proveedor ace cal.5,56mm, de 1.002 unidades de cañón fusil córdova 13", de 766.722 unidades de vainilla para munición cal.9mm y de 27 unidades de servomotor h54-200-s500r dynamixel.

En el caso del incremento de bienes producidos de \$4.572.681.934, se debe principalmente al incremento en stock de 71.940 unidades de detonador electrónico I-kon II 15 metros, de 18.747 unidades de granada de 40mm h.e. a.p. y de 235.325 kilogramos de nitrato de amonio ane reempacado.

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

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo de la Industria Militar son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos, representando el 23% del total del activo a 31 de octubre de 2020 con un valor de \$273.033.796.812 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	2020	2019	VARIACIÓN
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	273.033.796.812	272.172.195.214	861.601.598
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	7.171.760.658	3.562.503.451	3.609.257.207
MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	12.589.034.300	8.464.506.955	4.124.527.345
BIENES MUEBLES EN BODEGA	522.706.382	576.393.738	-53.687.356
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTO	812.771.198	812.771.198	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	19.285.553.921	19.285.619.661	-65.740
EDIFICIOS Y CASAS	135.541.096.396	135.426.912.003	114.184.393
PLANTAS DE TRATAMIENTO	6.564.957.944	6.564.957.944	0
LÍNEAS, CABLES Y TRANSMISION	7.965.435.947	8.349.830.470	-384.394.523
MAQUINARIA Y EQUIPO	188.627.257.296	182.300.371.583	6.326.885.713
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	21.011.341.601	20.030.671.125	980.670.476
MUEBLES Y ENSERES	5.008.634.747	4.791.923.407	216.711.340
EQUIPO DE COMUNICACIONES	15.579.760.671	15.577.276.115	2.484.556
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	11.328.546.610	10.911.606.374	416.940.236
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	116.056.360	113.542.960	2.513.400
DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIP	-258.285.269.624	-243.790.844.175	-14.494.425.449

Los activos que más presentan variación son principalmente son la cuenta de maquinaria y equipo con una variación por valor de \$6.326.885.713, maquinaria y equipo en montaje con una variación por valor de \$4.124.527.345, construcciones e instalaciones en curso con una variación por valor de \$3.609.257.207, para el mes de octubre se analizarán las cuentas de construcciones e instalaciones en curso, equipo médico y científico y por último la cuenta de muebles y enseres.

A. CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES EN CURSO

Los activos que se encuentran en proceso de construcción, están representados en aquellos bienes que aún no están en las condiciones de uso esperadas, y sobre los cuales siguen capitalizándose los costos directamente atribuibles al proceso de construcción de los mismos.

La cuenta de construcciones e instalaciones en curso presentó para el mes de octubre de 2020 una variación por valor de \$3.609.257.207 con respecto al mes de octubre de 2019, esto debido al ingreso de los siguientes activos:

Activo Fijo	Fecha de Capitalización	Denominación	Valor de adquisición
200000072-0	31-dic-19	7581// VÍA ACCESO POLVORINES FEXAR 2018	2.204.385.667
200000073-0	31-dic-19	7591//MEJORA. TALLER ENSAMBLE PISTOLA F.	1.128.217.449
200000050-0	31-oct-20	8286/OBRA CIVIL AMP.TANQUE TTO TERMICO	120.975.865
200000068-0	30-abr-20	8718/DEM.OBRA CIVIL BOD.QUIMICOS FAGECOR	92.423.442
200000067-0	14-sep-20	8507/AD.MTTO.INFRAEST.FIS.GRUPO CONT.CAL	33.195.384
200000062-0	31-oct-20	8512/EST TECNICOS LAB BALÍSTICO FAGECOR	30.059.400
			3.609.257.207

B. 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 presenta para el mes de octubre de 2020 una variación por valor de \$980.670.476 en comparación con el mes de octubre de 2019, esta diferencia se debe al ingreso de varios activos por valor de \$989.666.325, dentro de los mas significativos están:

AF	Capitalizado	Denominación	2020
50005992-0	29/09/2020	CAMARA ALTA VELOCIDAD	795.798.319
50005212-0	19/12/2019	CAMARA CLIMATICA PARA PRUEBAS ENVEJECIMIENTO	77.052.501
50004967-0	19/12/2019	HORNO SECADO CON VACIO DE 49 LITROS	33.270.030
50005213-0	30/04/2020	DISTANCIOMETRO MARCA LEICA	10.304.000
50005997-0	14/08/2020	ESPECTROFOTÓMETRO VISIBLE DE SOBREMESA	9.437.960

De la misma manera tuvo disminución por valor de \$9.541.185 por los siguientes conceptos:

- Baja activo No. 50000010-0 Termohigrometro marca Extech modelo 445815 autorizada con resolución No. 024 de febrero de 2020.
- Traslados hacia otras clases por valor de \$9.077.185.

C. MUEBLES Y ENSERES

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

La cuenta de muebles y enseres presentó para el mes de octubre de 2020 una variación por valor de \$216.711.340, esto con respecto al mes de octubre de 2019

esta diferencia obedece al ingreso de activos por valor de \$247.397.777, los activos más representativos que ingresaron durante el último son los siguientes:

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

De igual manera tuvo un comportamiento negativo por valor de \$30.686.437, esto debido a la baja de activos fijos por valor de \$21.508.563 autorizadas con Resolución 024 de febrero de 2020, así mismo se presentaron traslados por valor de \$9.177.874.

DEPRECIACIÓN OCTUBRE DE 2020

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de cada una de las clases de propiedad planta y equipo de la Industria Militar se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Depreciación acumulada	Octubre 2020	Octubre 2019	Variación
Depreciación acumulada PPYE	-258.285.269.624	-243.790.844.175	-14.494.425.449
	-258.285.269.624	-243.790.844.175	-14.494.425.449

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

VIDA ÚTIL

A continuación es el estimado de la vida útil de la propiedad planta y equipo de la Industria Militar por cada una de las clases:

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

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

PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

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

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

Descripción Propiedades de Inversión	Octubre 2020	Octubre 2019	Variación
Terrenos	756.091.962	756.091.962	0
Edificaciones	567.305.133	609.787.193	-42.482.060
	1.323.397.095	1.365.879.155	-42.482.060

Los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. La industria Militar también se reconocerá como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

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

	Octubre de 2020	Octubre de 2019	Variación	%
Anticipo impuesto sobre la renta	10,860,154,000	6,991,267,000	3,868,887,000	55.3%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	276,933,386	348,536,885	- 71,603,499	-20.5%
Autoretenciones por ventas y servicios	9,209,855,522	13,751,168,651	- 4,541,313,129	-33.0%
Autoretenciones por ventas y servicios especial	1,457,785,012	2,179,736,527	- 721,951,515	-33.1%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	3,196,868,182	2,791,209,738	405,658,444	14.5%
Retenciones que nos practicaron a título de IVA	-	5,793,576	- 5,793,576	-100.0%
Beneficio Tributario	1,526,771,240	-	1,526,771,240	100.0%
Total	26,528,367,342	26,067,712,377	460,654,965	2%

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

La cuenta de las autorretenciones realizadas y pagadas de forma mensual en la declaración de retención en la fuente de la Industria Militar, son calculadas sobre los ingresos operacionales a tarifa del 0.4% como renta especial, 2.5% por ventas y 4% por servicios. La variación con el periodo anterior obedece que el país entro en periodo de cuarentena desde el 24 de marzo por la emergencia sanitaria del Covid-19, lo que disminuyo la operación de los almacenes comerciales y la demanda y producción de explosivos, cuyo ingreso es la base para el cálculo de las autoretenciones.

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

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

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El saldo de activos por impuestos a las ganancias diferido a 31 de Octubre de 2020 y 2019 es el siguiente:

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

Se determina usando la tasa tributarias vigente a 31 de diciembre de 2019 para el año 2020 que corresponde al 32% y se aplica para reconocer las diferencias temporarias que se presentan con respecto al impuesto de renta de la vigencia, provisión de cartera, propiedades planta y equipo e industria y comercio efectivamente pagado.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Octubre de 2020 se detallan a continuación

Comprende las obligaciones adquiridas por la Industria Militar, con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de la actividad principal de la empresa, su participación es del 4% del total del pasivo.

Adquisición de bienes y servicios nacionales:

Está conformada por la recepción de materias primas que se encuentran pendientes del recibo de facturas por parte de los proveedores y en menor cuantía por la causación de facturas pendientes de giro.

Su participación es del 3% con un saldo de \$30.659.446.786 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$-33.479.084.509 millones, equivalente al -52%. Se distribuye de la siguiente forma:

	Octubre 31 de 2020	Octubre 31 de 2019
Bienes y Servicios Nacionales	7.183.854.702	3.256.173.987
Otros Servicios	3.337.959.508	1.697.442.920
Facturas Por Recibir EM/FR	20.137.632.576	59.184.914.388
TOTAL	30.659.446.786	64.138.531.295

A continuación se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos, Materias primas p/emulsiones	9.887.967.803	32
YARA INDUSTRIAS AB	PED 47-331 NITRATO DE AMONIO PARA EMULSIÓN - ANE	6.461.049.888	21
ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI)	PED 47-271 CONJUNTO CARGADOR FUSIL ACE 35 CARTUCHOS	3.242.714.200	11
ALTEK DOKUM HEDDE MAMULLER	PED 47-302 COPA PARA PROYECTIL CAL: 5,56 mm Y COPA P/VAINILLA	1.747.520.271	6
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-6891 SOLUCIÓN DE NITRATO DE AMONIO 83%	1.598.735.991	5
DISTRIBUIDORA DE QUIMICOS	PED 6233 NITRATO DE SODIO	1.052.137.800	3
COMPañÍA DE PARTES Y ACCE.	PED 45-6448 BASE DE LA TAPA, DEL RERSORTE, CUERPO DEL CARGADOR	889.075.000	3
CIMEX S.A.	PED 45-6329 HERRAMIENTAS	867.878.847	3
PETROBRAS COLOMBIA COMBUST	PED 45-6847 BIODIESEL	788.995.965	3
VARIOS	Menores cuantías	4.123.371.021	13
TOTAL		30.659.446.786	100

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes a 31 de octubre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	Octubre de 2020	Octubre de 2019	Variación	%
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	2.064.667.647	3.279.498.855	- 1.214.831.208	-37.0%
Impuesto a las ventas por pagar (2)	5.582.774.260	11.711.273.934	- 6.128.499.674	-52.3%
Total	7.647.441.907	14.990.772.789	- 7.343.330.882	-49%

(1) La retención en la fuente e impuesto de timbre corresponde al valor de la declaración presentada mensualmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN el cual incluye las retenciones practicadas a los empleados, proveedores, las autoretenciones calculadas sobre el ingreso operacional a tarifa del 0.4% como renta especial, 2.5% por ventas y 4% por servicios, también el impuesto de timbre retenido por la expedición o renovación de permisos para porte de armas de fuego de acuerdo a lo establecido en el artículo 523 del Estatuto Tributario. La variación con el periodo anterior obedece que el país entro en periodo de cuarentena desde el 24 de marzo por la emergencia sanitaria del Covid-19, lo que disminuyo la operación de los almacenes comerciales y la demanda y producción de explosivos, cuyo ingreso es la base para el cálculo de las autoretenciones.

(2) La cuenta de Impuesto a las Ventas por pagar presenta disminución con relación al periodo anterior por lo ya observado anteriormente la disminución de las ventas en un 33% lo que incide directamente en el recaudo del IVA.

VENTAS NETAS

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de octubre de 2020, disminuyeron en \$180.487.879.109

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019				
	oct-20	oct-19	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	334.481.204.622	382.935.337.991	- 48.454.133.369	↓ -13%
- ARMAS - REPUESTOS	7.267.815.975	11.679.370.742	- 4.411.554.767	↓ -38%
- MUNICIONES	7.566.677.750	6.241.393.803	1.325.283.947	↑ 21%
- EXPLOSIVOS	160.691.499.983	156.698.016.188	3.993.483.795	↑ 3%
- PRODUCTOS MILITARES	44.449.027.017	8.846.978.644	35.602.048.373	↑ 402%
- OTRAS MERCANCIAS	-	-	-	
- EMULSIONES	111.603.372.351	121.613.784.390	- 10.010.412.039	↓ -8%
- EXPORTACIONES	95.774.507	75.687.173.927	- 75.591.399.420	↓ -100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	767.202.600	-	767.202.600	↑ 100%
- METALMECANICOS	2.039.834.439	2.168.620.297	- 128.785.858	↓ -6%
BIENES COMERCIALIZADOS	23.385.101.211	153.506.696.004	- 130.121.594.793	↓ -85%
- ARMAS	7.874.113.901	5.980.656.391	1.893.457.510	↑ 32%
- MUNICIONES	864.898.715	754.081.476	110.817.239	↑ 15%
- EMULSIONES	-	109.403.514.137	- 109.403.514.137	↓ -100%
- EXPLOSIVOS	12.432.593.200	34.938.486.490	- 22.505.893.290	↓ -64%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	1.294.035.196	1.587.291.110	- 293.255.914	↓ -18%
- PRODUCTOS MILITARES	-	-	-	
- OTRAS MERCANCIAS	919.460.199	842.666.400	76.793.799	↑ 9%
SERVICIOS	6.579.946.911	8.492.097.858	- 1.912.150.947	↓ -23%
- Servicios	6.579.946.911	8.492.097.858	- 1.912.150.947	↓ -23%
T O T A L E S	364.446.252.744	544.934.131.853	- 180.487.879.109	↓ -33%

Las ventas netas con corte a octubre de 2020 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$334.481.204.622, Bienes Comercializados por \$23.385.101.211 y Servicios por \$6.579.946.911.

La variación más representativa en la venta se presenta en los bienes comercializados, los cuales reflejan una disminución de \$130.121.594.793 equivalentes a un 85% con respecto a la vigencia anterior; variación concentrada principalmente en la venta de emulsiones las cuales presentaron una disminución de \$109.403.514.137, situación originada porque éstas emulsiones para el período 2019 eran comercializadas y para esta vigencia pasaron a ser producidas en la planta Indumil-Jagua. Otra disminución importante es de \$22.505.893.290 en la línea de explosivos, donde los productos de mayor incidencia en la disminución son los detonadores electrónicos I-KON, de los cuales a octubre del año 2019 tenían unas ventas de \$22.435.995.820 y para la vigencia 2020 no se presenta venta de estos elementos.

De igual forma, en los bienes producidos se presenta un decremento de \$48.454.133.369, donde la variación se encuentra principalmente en las exportaciones, las cuales presentan una disminución de \$75.591.399.420, teniendo en cuenta que, para el año 2019 se exportaron 3.000 und de Munición soltada MK82 por valor de \$28.498.335.030, 8.000 und de conjunto espoleta cola y nariz para bombas MK por valor de \$10.375.412.080, de igual forma, se exportaron 8.000 und de Fusil Galil SAR por valor de \$34.911.173.400 y 5.925 und de Granadas por valor de \$1.819.690.634.

Otra disminución importante se da en la venta de emulsiones con una variación de \$10.010.412.039, siendo la de mayor incidencia la disminución en la venta de emulsión Drummond, pasando de 70.344.042 kg en el 2019 a 61.539.928 kg en el 2020.

Por otra parte, la venta de Productos Militares aumentó para el año 2020 en \$35.602.048.373, principalmente por la venta de 5.134 und de Fusiles ACE 23 al Ejército Nacional por valor de \$20.003.448.740; para el año 2019 no se presentó venta de Fusiles. De igual forma, la venta de Munición cal 5.56 mm se incrementó en \$9.249.917.297, pasando de \$8.091.556.218 en octubre 2019 a \$17.341.473.515 del mismo mes del 2020; adicionalmente contribuyen en este incremento la venta de \$2.012.660.903 de Conjunto Porta Fusil Galil, \$1.443.639.483 de cargas de demolición y \$1.164.214.036 de Tubos de Minibangalore.

COSTO DE VENTAS

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019				
	oct-20	oct-19	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	230.543.682.849	257.334.727.791	- 26.791.044.942	↓ -10%
- ARMAS - REPUESTOS	5.105.025.729	7.099.007.664	- 1.993.981.935	↓ -28%
- MUNICIONES	3.939.248.101	3.443.901.448	495.346.653	↑ 14%
- EXPLOSIVOS	97.043.252.145	91.956.484.301	5.086.767.844	↑ 6%
- PRODUCTOS MILITARES	33.369.037.932	6.029.129.928	27.339.908.004	↑ 453%
- OTRAS MERCANCÍAS	-	-	-	
- EMULSIONES	87.205.001.001	99.392.122.297	- 12.187.121.296	↓ -12%
- EXPORTACIONES	69.633.233	45.758.949.662	- 45.689.316.429	↓ -100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	494.610.556	-	494.610.556	↑ 100%
- METALMECANICOS	3.317.874.152	3.655.132.491	- 337.258.339	↓ -9%
BIENES COMERCIALIZADOS	12.276.241.731	126.904.716.240	- 114.628.474.509	↓ -90%
- ARMAS	2.708.851.208	1.884.088.385	824.762.823	↑ 44%
- MUNICIONES	469.674.972	419.494.628	50.180.344	↑ 12%
- EMULSIONES	-	98.425.908.959	- 98.425.908.959	↓ -100%
- EXPLOSIVOS	8.020.210.279	25.154.269.487	- 17.134.059.208	↓ -68%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	761.004.005	726.412.069	34.591.936	↑ 5%
- PRODUCTOS MILITARES	-	-	-	
- OTRAS MERCANCÍAS	316.501.267	294.542.712	21.958.555	↑ 7%
SERVICIOS	117.613.218	246.193.979	- 128.580.761	↓ -52%
- Servicios	117.613.218	246.193.979	- 128.580.761	↓ -52%
TOTALES	242.937.537.798	384.485.638.010	- 141.548.100.212	↓ -37%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$141.548.100.212 equivalente a un 37%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de las emulsiones comercializadas con un decremento de \$98.425.908.959, teniendo en cuenta que las emulsiones pasaron de ser comercializadas a ser producidas por la planta de Indumil- La Jagua. De igual forma, el costo de los explosivos comercializados también presenta una disminución de \$17.134.059.208 que corresponde a la disminución en la venta de detonadores I-KON.

Por otra parte, al analizar el comportamiento del costo de los bienes producidos este presenta una disminución de \$26.791.044.942, que por línea se encuentra que, el costo de las exportaciones y las emulsiones presentan una disminución de \$45.689.316.429 y \$12.187.121.296 respectivamente.

Por otra parte y de manera consecuente con el incremento en las ventas, el costo en la línea de productos militares y explosivos también se incrementa en \$27.339.908.004 y \$5.086.767.844.

OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante el mes de Octubre del 2020 alcanzó la suma de \$47.969.092.154 cifra que Aumento en \$12.242.307.097, es decir un 34% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	oct-20	%	oct-19	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	16.199.989.232	34%	14.815.706.389	41%	1.384.282.843	9%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	30.293.512.766	63%	17.311.878.246	48%	12.981.634.520	75%
Ingresos Ordinarios	1.475.590.156	3%	3.599.200.422	10%	-2.123.610.266	-59%
TOTALES INGRESOS	47.969.092.154	100%	35.726.785.057	100%	12.242.307.097	34%

Financieros: Presenta un Aumento por valor de \$ 1.384.282.843 es con respecto al año anterior, equivalentes al 9%, esto principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio del mercado y los Rendimientos Financieros en la entidades bancarias.

Ajuste por diferencia de tipo de cambio: Presenta un aumento de \$12.981.634.520 millones con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM, unos de los principales ajustes se debe al cliente del exterior.

Ingresos ordinarios: Se presenta una disminución de \$2.123.610.266 en comparación al año anterior ya que para vigencia anterior se tuvieron unos ingresos por concepto de recuperaciones de \$ 1.984.236.669

OTROS GASTOS

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

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

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	oct-20	%	oct-19	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	2.400.174.771	7%	1.240.171.995	5%	1.160.002.776	94%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	21.803.289.584	60%	12.388.053.932	53%	9.415.235.652	76%
Financieros	2.848.225.609	8%	1.919.810.386	8%	928.415.223	48%
Gastos diversos	9.571.826.997	26%	7.979.237.845	34%	1.592.589.151	20%
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	36.623.516.961	100%	23.527.274.159	100%	13.096.242.802	56%

Ajuste por diferencia de tipo de cambio Presenta un aumento de \$9.415.235.652 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la oscilación de la TRM

Financieros: Presenta un aumento de \$ 928.415.223 con respecto a la vigencia 2019 principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio

Gastos Diversos: Estos gastos para la vigencia 2020 alcanzaron la suma \$ 9.571.826.997 sus valores más representativos son la afectación que ha tenido las fábricas en su productividad por la pandemia para los meses de abril a Septiembre por un valor de \$ 6.409.298.957 y la no absorción de costos en el período por un valor de \$ 2.818.421.195

GASTOS DE IMPUESTOS

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

	Octubre de 2020	Octubre de 2019	Variacion	%
Impuesto predial	347,243,268	45,310,134	301,933,134	666.4%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	401,688,302	526,062,878	- 124,374,576	-23.6%
Impuesto de industria y comercio	213,072,000	183,946,000	29,126,000	15.8%
Total	962,003,570	755,319,012	206,684,558	27%

Provision Impuesto de industria y comercio 6,895,256,680 6,057,102,131 838,154,549 13.8%

Al mes de Octubre los pagos por concepto de impuestos presentan una variación en el impuesto predial debido al pago del impuesto de los predios de Sogamoso valor incrementado del autoevaluó en un 310% por la reclasificación de rural a urbano y base para el cálculo del mencionado impuesto.

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

IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA DE RENTA

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

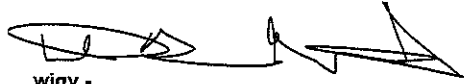
	Octubre de 2020	Octubre de 2019	Variacion	%
Impuesto de renta del periodo corriente	21,086,106,000	37,146,360,116	- 16,060,254,116	-43.2%
Total	21,086,106,000	37,146,360,116	- 16,060,254,116	-43%

Industria Militar - INDUMIL

Notas a los Informes Financieros y contables mensuales

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

La variación presentada con relación al periodo anterior se da por la disminución de la utilidad en 41.5%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.



wigv.-

Noviembre 20 de 2020.