

**REVELACIONES A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES**

**AL 31 AGOSTO DE 2020**

El informe financiero es un documento que transcribe una reflexión grupal sobre la situación actual de la empresa pudiéndose comparar con periodos anteriores. Es una herramienta de mucha utilidad en la toma de decisiones de los diferentes usuarios y grupos interesados en una empresa, principalmente acreedores, accionistas, actuales y potenciales. Este tipo de texto consta de tres partes esenciales: La identificación de los problemas, el análisis de las causas y las propuestas de mejoras. Sin embargo, ningún informe será aplicable para todas las empresas ya que influye directamente su objeto social. Este informe está compuesto de investigación y planificación para poder desarrollar una estructura de acuerdo a las necesidades de la organización.

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

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Las cuentas de banco a 31 de Agosto del 2020 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 20 % equivalente a \$ 46.906.310.698 como se detalla a continuación.

<b>cuenta</b>	<b>agosto2020</b>	<b>agosto2019</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>variación</b>
<b>Caja</b>	276.908.349	249.810.932	11%	27.097.417
<b>Depósitos En Instituciones Financieras</b>	191.014.526.968	<b>237.947.935.083</b>	-20%	46.933.408.115
<b>TOTAL</b>	<b>191.291.435.317</b>	<b>238.197.746.015</b>	-20%	<b>46.906.310.698</b>

<b>cuenta</b>	<b>agosto2020</b>	<b>agosto 2019</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>variación</b>
<b>Caja</b>	276.908.349	249.810.932	11%	27.097.417
<b>Total</b>	276.908.349	249.810.932	11%	27.097.417
<b>Depósitos En Instituciones Financieras</b>				
Cuentas corrientes	1.216.645.796	599.346.672	103%	617.299.124
Cuentas de ahorro	188.689.261.507	236.410.080.520	-20%	47.720.819.013
Depósitos remunerados	1.108.619.665	938.507.891	18%	170.111.774
<b>Total</b>	<b>191.014.526.968</b>	<b>237.947.935.083</b>	-20%	<b>46.933.408.115</b>

EL 13-20-27 de Agosto de 2020, se recibió de Drummond el valor de \$ 27.587.579.599 ANTICIPO ANFO EMULSION GASTOS ASOCIADOS- ANFO a DEPOSITO CTO No. 3-037/20EM 2 POR USD1.502.020, FRAS Nos. 9-

173664/3666/3676/3681/3685/3694/3760, PAGO FACTURAS Nos. 9000173816 9000173862, ANT CTO No. 3-037/20 EMB3 POR USD 1.621.880. Adicionalmente se constituye CDT por valor de \$30.000 millones con el banco ITAU, CDT que teniendo en cuenta la disponibilidad flujo de caja, se invirtió a una tasa de 4.35 % EA que tendrá una redención de 120 días.

## **INVENTARIOS**

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

<b>INVENTARIOS</b>	<b>AGOSTO 2020</b>	<b>AGOSTO 2019</b>	<b>VARIACION</b>
BIENES PRODUCIDOS	47.488.563.665	28.118.693.032	19.369.870.633
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	15.709.997.855	10.473.646.333	5.236.351.522
MATERIAS PRIMAS	104.551.513.783	73.503.012.883	31.048.500.900
MATERIALES Y SUMINISTROS	64.751.648.034	59.505.059.221	5.246.588.813
PRODUCTOS EN PROCESO	3.991.270.050	18.667.410.366	-14.676.140.316
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-4.874.777.931	-4.467.324.904	-407.453.027
<b>TOTAL:</b>	<b>231.618.215.456</b>	<b>185.800.496.931</b>	<b>45.817.718.525</b>

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

Donde, los decrementos más representativos se dan en: productos en proceso y deterioro acumulado. En el caso de la disminución de productos en proceso de \$14.676.140.316, se debe principalmente a que durante el periodo comparado se cerraron y liquidaron ordenes de: fusil Galil Sar automático con kit Córdoba, fusil Galil Sar semiautomático con kit Córdoba y emulsión Drummond.

La siguiente disminución más representativa se da en deterioro acumulado con una variación de \$407.453.027, la cual corresponde principalmente al registro del deterioro de producto terminado de metalmecánicos y portafusiles.

En el caso del incremento de materias primas de \$31.048.500.900, se debe principalmente al incremento en stock de 7.843.748 kilogramos de nitrato de amonio esférico, de 10.726.425 kilogramos de nitrato de amonio para emulsión -ane, de 8.349 unidades de cañón semielaborado ACE 22 y de 278.469 kilogramos de trinitrotolueno.

El siguiente incremento más representativo se da en bienes producidos con una variación de \$19.369.870.633, la cual corresponde principalmente al incremento en stock de 3.000 unidades de fusil ACE 23 cal.5,56mm ensamblado, de 53.760 unidades de detonador electrónico I-kon II 15 metros, de 73.125 kilogramos de Emulind-e 38mm por 250mm y de 13.374 unidades de granada de 40mm h.e.a.p.

Otro incremento representativo se da en materiales y suministros con una variación de \$5.246.588.813, la cual se debe principalmente al incremento en stock de 5.766.215

unidades de vainilla para munición cal.5.56mm, de 500 unidades de cilindro-extractor 38L para revolver semielaborado y de 686 unidades de cañón fusil Córdoba 13".

La variación correspondiente a mercancías en existencia de \$5.236.351.522 se debe principalmente al incremento en stock de 1.791.500 metros de cordón detonante 12 gramos importado, de 2.522.200 unidades de detonador común No.8 aluminio, de 776.250 metros de cordón detonante 6 gramos importado y de 77.500 unidades de permiso porte armas.

## **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo de la Industria Militar son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos, representando el 24% del total del activo a 31 de agosto de 2020 con un valor de \$275.996.587.992 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	<b>AGOSTO 2020</b>	<b>AGOSTO 2019</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>275.996.587.992</b>	<b>273.324.109.158</b>	<b>2.672.478.834</b>
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	6.531.590.350	3.562.503.451	2.969.086.899
MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	12.205.467.877	9.603.253.655	2.602.214.222
BIENES MUEBLES EN BODEGA	522.706.382	579.676.280	-56.969.898
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTTO	812.771.198	812.771.198	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOT/	19.285.553.921	19.285.619.661	-65.740
EDIFICIOS Y CASAS	135.156.701.873	135.844.860.162	-688.158.289
PLANTAS DE TRATAMIENTO	6.564.957.944	6.564.957.944	0
LINEAS, CABLES Y TRANSMISION	8.349.830.470	8.349.830.470	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	187.320.149.597	180.659.678.318	6.660.471.279
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	20.200.607.282	19.738.616.051	461.991.231
MUEBLES Y ENSERES	5.008.634.747	4.733.267.774	275.366.973
EQUIPO DE COMUNICACIONES	15.570.160.671	14.480.525.517	1.089.635.154
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	-252.171.299.695	-241.110.753.062	-11.060.546.633

Los activos que más presentan variación son principalmente la cuenta de maquinaria y equipo con una variación por valor de \$6.660.471.279, construcciones e instalaciones con una variación por valor de \$2.969.086.899, equipo de comunicaciones con una variación por valor de \$1.089.635.154, estas cuentas se analizaron en meses anteriores, para el mes de agosto se analizarán las cuentas de maquinaria y equipo en montaje, bienes muebles en bodega y equipo de restaurante y cafetería.

### **A. 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 presentó para el mes de agosto de 2020 una variación por valor de \$2.602.214.222 con respecto al mes de agosto de 2019, esto debido al movimiento de los siguientes activos:

AF	Fecha de capitalización	Denominación	Val.adq.
230000049-0	29.02.2020	8861//ADQUISICION SOFTWARE ING TECNICA	1.810.660.168
230000047-0	29.02.2020	8734//ADQ.EQUIPOS RENOVACIÓN CTRO COMP	952.952.000
230000048-0	30.04.2020	8850//ADQUISICIÓN EQUIPOS ING TECNICA	598.612.960
230000039-0	31.05.2020	7610//ADQ. SIST. DE EXTRACCIÓN PREVENCIÓN	278.763.450
230000038-0	30.06.2019	7583//SUM. INST. SIST. PROT. CONTRAI NCEN	99.972.344
230000040-0	31.12.2018	EQ. TECNOLOGIA INFORMATICA HARD Y SOFT	-1.138.746.700
			<b>2.602.214.222</b>

El activo 230000040-0 pertenecía al proyecto 7753 el cual se creó para la adquisición de tecnología informática (hardware y software), el 31 de octubre se liquidó la orden de inversión correspondiente para la entrada en servicio de los siguientes activos:

AF	Fecha de capitalización	Denominación del activo fijo	Val.adq.
80005284-0	31.10.2019	SWITCHS EMC S4148T	55.658.680
80005285-0	31.10.2019	SWITCHS EMC S4148T	55.658.680
80005286-0	31.10.2019	SWITCHS EMC S4148T	55.658.680
80005287-0	31.10.2019	SWITCH EMC S4148T	55.658.680
80005288-0	31.10.2019	SERVIDOR POWER EDGE R 940	421.681.260
80005289-0	31.10.2019	SERVIDOR POWER EDGE R 940	421.681.260
90001032-0	31.10.2019	RED HAT ENTERPRISE LINUX FOR VIRTUAL DATA	72.749.460
			<b>1.138.746.700</b>

## B. 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 presenta para el mes de agosto de 2020 una variación negativa por valor de \$56.969.898 en comparación con el mes de agosto de 2019, esta diferencia se debe a la baja de 53 activos fijos la cual fue autorizada con la Resolución No. 024 de febrero de 2020, los activos dados de baja son los siguientes:

ITEM	Activo No.	Denominación	Valor
1	80005188-0	MOUSE H.P	46.076
2	80005186-0	MOUSE H.P	35.000
3	80005185-0	CPU H.P	1.513.000
4	80005184-0	MONITOR H.P	625.515
5	80005183-0	TECLADO H.P	95.150
6	80005182-0	TECLADO H.P	29.300

**Industria Militar - INDUMIL**

**Notas a los Informes Financieros y contables mensuales**

7	80005181-0	TECLADO H.P	150.000
8	80005180-0	TECLADO H.P	45.000
9	80005179-0	TECLADO H.P	45.000
10	80005178-0	TECLADO H.P	95.150
11	80005177-0	TECLADO H.P	29.300
12	80005176-0	TECLADO H.P	29.300
13	80005175-0	MONITOR DELL	412.469
14	70020346-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
15	70020345-0	SILLA PROFESIONAL	184.862
16	70020344-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
17	70020343-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
18	70020342-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
19	70020341-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
20	70020340-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
21	70020339-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
22	70020338-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
23	70020337-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
24	70020335-0	SILLA PROFESIONAL	369.744
25	70020334-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
26	70020333-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
27	70020332-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
28	70020331-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
29	70020330-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
30	70020329-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
31	70020328-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
32	70020327-0	SILLA PROFESIONAL	184.872
33	70020326-0	DESCANSA PIES PLUS ANTIDESLIZANTE AJUSTABLE	81.366
34	70020325-0	DESCANSA PIES PLUS ANTIDESLIZANTE AJUSTABLE	81.366
35	70020324-0	SILLA INTERLOCUTORA	106.329
36	70020323-0	SILLA INTERLOCUTORA	106.329
37	70020322-0	CALCULADORA ELECTRONICA 6519986 CASIO DR-8620	508.850
38	70020321-0	TELEVISOR LCD 50" LG	2.698.546
39	70020320-0	TELEVISOR LCD 50" LG	369.950
40	70020319-0	DESCANSA PIES PLUS ANTIDESLIZANTE AJUSTABLE	81.200
41	60000270-0	AUTOMOVIL HONDA CIVIC LX	38.792.407
42	40010477-0	PUERTA ACUSTICA GRANALLADORA	3.282.542
43	190012113-0	HACHA CCABO	13.720
44	190012112-0	PATA DCABRA	17.419
45	120001704-0	TELEFONO CELULAR GAMA MEDIATELEFONOCELULAR	334.899
46	120001703-0	TELEFONO CELULAR GAMA MEDIATELEFONOCELULAR	195.993
47	120001702-0	TELEFONO IPHONE 5S	461.657
48	120001701-0	TELEFONO IPHONE 5S	922.123
49	120001700-0	TELEFONO IPHONE 5S	400.010
50	120001699-0	TELEFONO IPHONE 5S	461.657
51	120001698-0	TELEFONO IPHONE 5S	461.657
52	120001697-0	TELEFONO CELULAR GAMA MEDIA	109.900
53	120001696-0	LECTOR USB DE HUELLA (OPTICO) LECTUSB	634.288
			<b>56.969.898</b>

### C. EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA

Los activos que se encuentran en la cuenta de equipo de restaurante y cafetería son activos que la Industria Militar utiliza para el suministro de los comedores de cada uno de los puntos de negocio, en donde se les proporciona la alimentación a los funcionarios de la Industria Militar.

La cuenta de equipo de restaurante y cafetería para el mes de agosto de 2020 presentó una variación por valor de \$2.513.400 esto con respecto al mes de agosto de 2019, esta diferencia obedece a los siguientes activos:

AF	Fecha de capitalización	Denominación	Val.adq.
210000740-0	07.11.2019	HORNO MICROONDAS HACEB	418.900
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
			<b>2.513.400</b>

#### DEPRECIACIÓN AGOSTO 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	Agosto 2020	Agosto 2019	Variación
Depreciación Acumulada PPYE	-252.171.299.695	-241.110.753.062	-11.060.546.633
	<b>-252.171.299.695</b>	<b>-241.110.753.062</b>	<b>-11.060.546.633</b>

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

#### VIDA ÚTIL

A continuación 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
	<b>ESTRUCTURAS: 50 AÑOS</b>
EDIFICIOS E INSTALACIONES	<= 340UVT: 10 AÑOS
	<= 840 UVT: 20 AÑOS
	> 840 UVT: 50 AÑOS
ELEMENTOS DE EXHIBICIÓN	<b>MUSEO: SE MANEJARÁ EL VALOR EN LIBROS QUE SE TIENE ACTUALMENTE PARA LOS ELEMENTOS QUE NO SE PRODUCEN EN LA ACTUALIDAD, NO ES</b>

	NECESARIA LA VALUACIÓN NI LA VIDA ÚTIL SEGÚN CONCEPTO DE LA CGN <b>SHOWROOM Y LOS QUE SE COMERCIALIZAN: 2 AÑOS</b>
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
EQUIPO Y MAQUINARÍA DE COMUNICACIÓN, RADIO Y TV – SEGURIDAD	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5 AÑOS
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10 AÑOS
MAQUINARÍA Y EQUIPO	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	<= 340UVT: 10 AÑOS
	<= 840 UVT: 20 AÑOS
	> 840 UVT: 50 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	<= 170 UVT: 3 AÑOS
	> 170 UVT: 5 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y UTILERÍA	3 AÑOS
REDES, LÍNEAS Y CABLES	<= 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS

### PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

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

Descripción Propiedades de Inversión	Agosto 2020	Agosto 2019	Variación
Terrenos	756.091.962	756.091.962	0
Edificaciones	609.787.193	609.787.193	0
<b>Total Propiedades de Inversión</b>	<b>1.365.879.155</b>	<b>1.365.879.155</b>	<b>0</b>

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

### ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

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

	Agosto de 2020	Agosto 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	247,258,476	265,500,671	- 18,242,195	-6.9%
Autorretenciones por ventas y servicios	7,223,804,210	10,529,558,269	- 3,305,754,059	-31.4%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	1,142,158,420	1,669,742,306	- 527,583,886	-31.6%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	2,719,334,182	2,149,906,524	569,427,658	26.5%
Retenciones que nos practicaron a título de IVA	2,618,723	6,636,268	- 4,017,545	-60.5%
Beneficio Tributario	1,114,535,778	-	1,114,535,778	100.0%
<b>Total</b>	<b>23,309,863,789</b>	<b>21,612,611,038</b>	<b>1,697,252,751</b>	<b>8%</b>

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

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

Esta cuenta también registra los valores pagados como anticipo de impuestos a los municipios por impuesto de industria y comercio tales como Sibate, Soacha, Chiriguaná, Valledupar entre otros; el incremento se da porque a partir de este periodo algunos municipios nos obligaron a practicar autoretencciones 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 agosto de 2020 y 2019 es el siguiente:

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

Se determina usando la tasa tributarias vigente a 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 Agosto de 2020 se detallan a continuación

Comprende las obligaciones adquiridas por la Industria Militar, con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de la actividad principal de la empresa, su participación es del 5% del total del pasivo.

### **Adquisición de bienes y servicios nacionales:**



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

Su participación es del 3% con un saldo de \$37.484.108.194 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$18.472.126.804 millones, equivalente al -33%. Se distribuye de la siguiente forma:

	<b>Agosto 31 de 2020</b>	<b>Agosto 31 de 2019</b>
Bienes y Servicios Nacionales	4.319.128.463	2.151.474.768
Otros Servicios	442.062.279	2.053.738.867
Construcciones	0	16.507.566
Facturas Por Recibir EM/FR	32.722.917.452	51.734.513.797
<b>TOTAL</b>	<b>37.484.108.194</b>	<b>55.956.234.998</b>

A continuación se relacionan los Proveedores más representativos:

<b>Proveedores</b>	<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
<b>ORICA COLOMBIA S.A</b>	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsiones	11.909.126.402	<b>32</b>
<b>YARA INDUSTRIAL COLOMBIA</b>	PED 45-6235/47-319, 45-6529 Nitrato de Amonio p/emulsion	8.351.129.695	<b>22</b>
<b>CHINA NORTH INDUSTRIES CORP.</b>	PED 47-276/277 Trinitrotolueno	7.680.716.363	<b>20</b>
<b>ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI)</b>	PED 47-240/267/271 Pistola Jericho 941 PSL/FBL CAL 9MM	3.242.923.074	<b>9</b>
<b>ENAE S.A CHILE</b>	PED 47-291 Cordon detoante 6,10,40,12 Importado	2.657.730.384	<b>7</b>
<b>UTEL CORPORATION LLC</b>	PED 47-305/09/10 Sal oxidante, Goma guar lenta	2.372.450.120	<b>6</b>
IMOCOM S.A.S	PED 45-5782/6078 Centro de mecanizado vertical	1.154.930.575	<b>3</b>
VARIOS	Menores cuantías	115.101.581	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>37.484.108.194</b>	<b>100</b>

## **PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES**

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

	<u><b>Agosto de 2020</b></u>	<u><b>Agosto de 2019</b></u>	<u><b>Variacion</b></u>	<u><b>%</b></u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	2,094,020,482	2,509,570,947	- 415,550,465	-16.6%
Impuesto a las ventas por pagar	6,332,843,226	10,777,229,142	- 4,444,385,916	-41.2%
<b>Total</b>	<b>8,426,863,708</b>	<b>13,286,800,089</b>	<b>- 4,859,936,381</b>	<b>-37%</b>

La cuenta de Impuesto a las Ventas por pagar presenta disminución con relación al periodo anterior por lo ya observado anteriormente la disminución de las ventas en un 31% lo que incide directamente en el recaudo del IVA.

## **VENTA NETA**

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de agosto de 2020, disminuyeron en \$131.895.971.906

Las ventas netas con corte a agosto de 2020 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$263.766.157.639, Bienes Comercializados por \$16.085.840.860 y Servicios por \$5.687.606.199.

<b>VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019</b>				
	<b>ago-20</b>	<b>ago-19</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>263.766.157.639</b>	<b>265.697.867.509</b>	<b>- 1.931.709.870</b>	<b>↓ -1%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	4.256.351.536	9.198.925.568	- 4.942.574.032	↓ -54%
- MUNICIONES	5.791.430.053	4.966.667.304	824.762.749	↑ 17%
- EXPLOSIVOS	132.293.886.683	120.072.154.469	12.221.732.214	↑ 10%
- PRODUCTOS MILITARES	26.574.817.144	8.223.458.078	18.351.359.066	↑ 223%
- EMULSIONES	93.182.171.240	80.764.705.804	12.417.465.436	↑ 15%
- EXPORTACIONES	17.641.443	40.772.087.932	- 40.754.446.489	↓ -100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	90.000.000	-	90.000.000	↑ 100%
- METALMECANICOS	1.559.859.540	1.699.868.354	- 140.008.814	↓ -8%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>16.085.840.860</b>	<b>145.543.704.837</b>	<b>- 129.457.863.977</b>	<b>↓ -89%</b>
- ARMAS	4.800.552.314	4.719.699.930	80.852.384	↑ 2%
- MUNICIONES	532.798.966	547.847.240	- 15.048.274	↓ -3%
- EMULSIONES	-	109.295.647.262	- 109.295.647.262	↓ -100%
- EXPLOSIVOS	9.009.391.200	29.442.065.946	- 20.432.674.746	↓ -69%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	1.054.258.054	900.901.600	153.356.454	↑ 17%
- PRODUCTOS MILITARES	-	4.040.600	- 4.040.600	↓ -100%
- OTRAS MERCANCIAS	688.840.326	633.502.259	55.338.067	↑ 9%
<b>SERVICIOS</b>	<b>5.687.606.199</b>	<b>6.194.004.258</b>	<b>- 506.398.059</b>	<b>↓ -8%</b>
- Servicios	5.687.606.199	6.194.004.258	- 506.398.059	↓ -8%
<b>TOTALES</b>	<b>285.539.604.698</b>	<b>417.435.576.604</b>	<b>- 131.895.971.906</b>	<b>↓ -32%</b>

La variación más representativa en la venta se presenta en los bienes comercializados, los cuales reflejan una disminución de \$129.457.863.977 equivalentes a un 89% con respecto a la vigencia anterior; variación concentrada principalmente en la venta de emulsiones las cuales presentaron una disminución de \$109.295.647.262, 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 \$20.432.674.746 en la línea de explosivos, donde los productos de mayor incidencia en la disminución son los detonadores electrónicos I-KON, de los cuales a agosto del año 2019 tenían unas ventas de \$19.771.861.948 y para la vigencia 2020 no se presenta venta de estos elementos.

De igual forma, en los bienes producidos se presenta un decremento de \$1.931.709.870, donde el comportamiento por línea de producción se dio así: la venta de Productos Militares aumentó para el año 2020 en \$18.351.359.066, principalmente por la venta de 2.134 Fusiles ACE 23 al Ejército Nacional por valor de \$8.313.894.740, adicionalmente esta la Munición cal 5.56 mm, cuyas ventas pasaron de \$8.088.959.255 en agosto 2019 a \$12.272.295.606 del mismo mes del 2020. El valor restante de la variación está dado por la venta de \$2.046.007.000 de cargas de demolición y \$1.688.953.020 de Tubos de Minibangalore.

De igual forma, la línea de las Emulsiones presentó un incremento en sus ventas de \$12.417.465.436, valor representado principalmente en la venta de Emulind-J 100 Calenturitas, Emulind – J 70-30 y Emulind 110 CNR.

El siguiente incremento más representativo se da en la venta de explosivos con un aumento de \$12.221.732.214, situación originada principalmente por la venta de Detonadores electrónicos I-kon por un valor de \$16.332.802.098, la cual no se refleja en un 100% por la disminución en las ventas de las diferentes referencias de exeles.

Dentro de los bienes producidos se da una menor venta de exportaciones teniendo en cuenta que, para el año 2019 se exportaron 3.000 und de Munición soltada MK82 por valor de \$28.498.335.030 y 8.000 und de conjunto espoleta cola y nariz para bombas MK por valor de \$10.375.412.080 y 5.925 und de Granadas por valor de \$1.819.690.634.

### COSTO DE VENTAS

<b>COSTO COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019</b>				
	ago-20	ago-19	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>183.299.726.702</b>	<b>178.747.761.224</b>	<b>4.551.965.478</b>	3%
- ARMAS - REPUESTOS	2.084.157.520	5.193.594.334	- 3.109.436.814	-60%
- MUNICIONES	3.087.265.641	2.391.456.896	695.808.745	29%
- EXPLOSIVOS	82.625.723.219	73.153.827.409	9.471.895.810	13%
- PRODUCTOS MILITARES	18.620.216.800	8.575.599.933	10.044.616.867	117%
- EMULSIONES	74.196.159.527	64.946.503.999	9.249.655.528	14%
- EXPORTACIONES	6.793.269	21.816.078.397	- 21.809.285.128	-100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	105.176.052	-	105.176.052	100%
- METALMECANICOS	2.574.234.674	2.670.700.256	- 96.465.582	-4%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>8.511.453.394</b>	<b>122.076.288.754</b>	<b>- 113.564.835.360</b>	-93%
- ARMAS	1.595.695.180	1.563.264.144	32.431.036	2%
- MUNICIONES	266.442.191	296.160.018	- 29.717.827	-10%
- EMULSIONES	-	98.484.496.693	- 98.484.496.693	-100%
- EXPLOSIVOS	5.817.840.406	21.234.969.908	- 15.417.129.502	-73%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	584.041.065	223.589.229	360.451.836	161%
- PRODUCTOS MILITARES	-	3.941.775	- 3.941.775	-100%
- OTRAS MERCANCÍAS	247.434.552	269.866.987	- 22.432.435	-8%
<b>SERVICIOS</b>	<b>85.820.425</b>	<b>242.797.439</b>	<b>- 156.977.014</b>	-65%
- Servicios	85.820.425	242.797.439	- 156.977.014	-65%
<b>T O T A L E S</b>	<b>191.897.000.521</b>	<b>301.066.847.417</b>	<b>- 109.169.846.896</b>	-36%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$109.169.846.896 equivalente a un 36%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de las emulsiones comercializadas con un decremento de \$98.484.496.693, 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 \$15.417.129.502 que corresponde a la disminución en la venta de detonadores comercializados I-KON.

Por otra parte, al analizar el comportamiento del costo de los bienes producidos este presenta un incremento total de \$4.551.965.478, que por línea de producción se encuentra que; de manera consecuente con el incremento en las ventas el costo en la línea de productos militares, explosivos y emulsiones también se incrementan en \$10.044.616.867, \$9.471.895.810 y \$9.249.655.528 respectivamente. Por otra parte, las exportaciones presentan una disminución de \$21.809.285.128 lo que es consecuente con la disminución dada en las ventas.

### **OTROS INGRESOS**

El grupo de otros ingresos durante el mes de Agosto del 2020 alcanzó la suma de \$42.669.029.140 cifra que Aumento en \$11.814.051.798, es decir un 38% con respecto al año anterior.

<b>OTROS INGRESOS COMPARATIVO</b>	<b>ago-20</b>	<b>%</b>	<b>ago-19</b>	<b>%</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%VARIACIÓN</b>
Financieros	14.401.197.509	34%	11.969.007.911	39%	2.432.189.598	20%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	26.343.058.723	62%	15.647.090.373	51%	10.695.968.350	68%
Ingresos Ordinarios	1.924.772.908	5%	3.238.879.058	10%	-1.314.106.150	-41%
<b>TOTALES INGRESOS</b>	<b>42.669.029.140</b>	<b>100%</b>	<b>30.854.977.342</b>	<b>100%</b>	<b>11.814.051.798</b>	<b>38%</b>

**Financieros:** Presenta un Aumento por valor de \$ 2.432.189.598 es con respecto al año anterior, equivalentes al 20%, 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 \$10.695.968.350 millones con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM, unos de los principales ajustes se debe al cliente G.H.Q UNITED ARAB EMIRATES ARMED FORCES

**Ingresos ordinarios:** Se presenta una disminución de \$1.314.106.150 en comparación al año anterior ya que para vigencia anterior se tuvieron unos ingresos por concepto de recuperaciones de \$1.982.459.729.

### **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 Agosto de 2020 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

<b>OTROS INGRESOS COMPARATIVO</b>	<b>ago-20</b>	<b>%</b>	<b>ago-19</b>	<b>%</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%VARIACIÓN</b>
Comisiones	767.439.511	2%	1.218.142.310	9%	-450.702.799	-37%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	18.934.971.678	61%	9.118.242.830	64%	9.816.728.848	108%
Financieros	2.847.600.452	9%	1.351.147.811	10%	1.496.452.641	111%
Gastos diversos	8.315.312.078	27%	2.466.490.677	17%	5.848.821.401	237%
<b>TOTALES GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>30.865.323.719</b>	<b>100%</b>	<b>14.154.023.628</b>	<b>100%</b>	<b>16.711.300.091</b>	<b>118%</b>

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio** Presenta un aumento de \$9.816.728.848 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la oscilación de la TRM

**Financieros:** Presenta un aumento de \$ 1.496.452.641 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 \$ 8.315.312.078

sus valores más representativos son la afectación que ha tenido las fábricas en su productividad por la pandemia para los meses de abril a agosto por un valor de \$5.743.826.018 y la no absorción de costos en el período por un valor de \$2.366.346.631

## **GASTOS DE IMPUESTOS**

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

	<u>Agosto de 2020</u>	<u>Agosto de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	347,243,268	45,310,134	301,933,134	666.4%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	332,408,182	482,280,097	- 149,871,915	-31.1%
Impuesto de industria y comercio	158,181,000	127,932,000	30,249,000	0.0%
<b>Total</b>	<b>837,832,450</b>	<b>655,522,231</b>	<b>182,310,219</b>	<b>28%</b>
Provision Impuesto de industria y comercio	5,516,205,344	4,847,222,105	668,983,239	13.8%

Al mes de agosto los pagos por concepto de impuestos presentan una variación en el impuesto predial debido a que en este periodo se realizó el pago de los predios de Sogamoso valor incrementado en un 300% debido a que este predio fue clasificado de rural a urbano.

## **IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA DE RENTA**

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

	<u>Agosto de 2020</u>	<u>Agosto de 2019</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	16,387,165,000	27,997,341,000	- 11,610,176,000	-41.5%
<b>Total</b>	<b>16,387,165,000</b>	<b>27,997,341,000</b>	<b>- 11,610,176,000</b>	<b>-41%</b>

**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 40%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

wigv.-

Septiembre 16 de 2020.