

INDUSTRIA MILITAR
SUBGERENCIA FINANCIERA DIVISIÓN CONTABILIDAD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO 2021

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

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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Las cuentas de banco a 31 de Enero del 2021 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 10 % equivalente a \$21.176.782.755 como se detalla a continuación.

Cuenta	ENERO 2021	ENERO 2021	Porcentaje	variacion
Caja	265.973.951	252.318.193	5%	13.655.758
Depositos En Instituciones Financieras	241.676.721.132	220.513.594.135	10%	21.163.126.997
total	241.942.695.083	220.765.912.328	10%	21.176.782.755

Cuenta	ENERO 2021	ENERO 2021	Porcentaje	variacion
Caja	265.973.951	252.318.193	5%	13.655.758
Total	265.973.951	252.318.193	5%	13.655.758
Depositos En Instituciones Financieras				
Cuentas corrientes	2.445.694.518	1.594.344.813	53%	851.349.705
Cuentas de ahorro	237.943.640.354	217.565.893.183	9%	20.377.747.171
Depósitos remunerados	1.287.386.260	1.353.356.139	-5%	-65.969.879
Total	241.676.721.132	220.513.594.135	10%	21.163.126.997

EL 14 y 28 de Enero de 2021, se recibió de Drummond el valor de \$ 10.438.174.530 por ANTICIPO EMULSION Y ANFO, ANTICIPO IMPUESTO SOCIAL, FRAS Nos 9-200478, ANTICIPO DEPOSITO PARTICULARES.

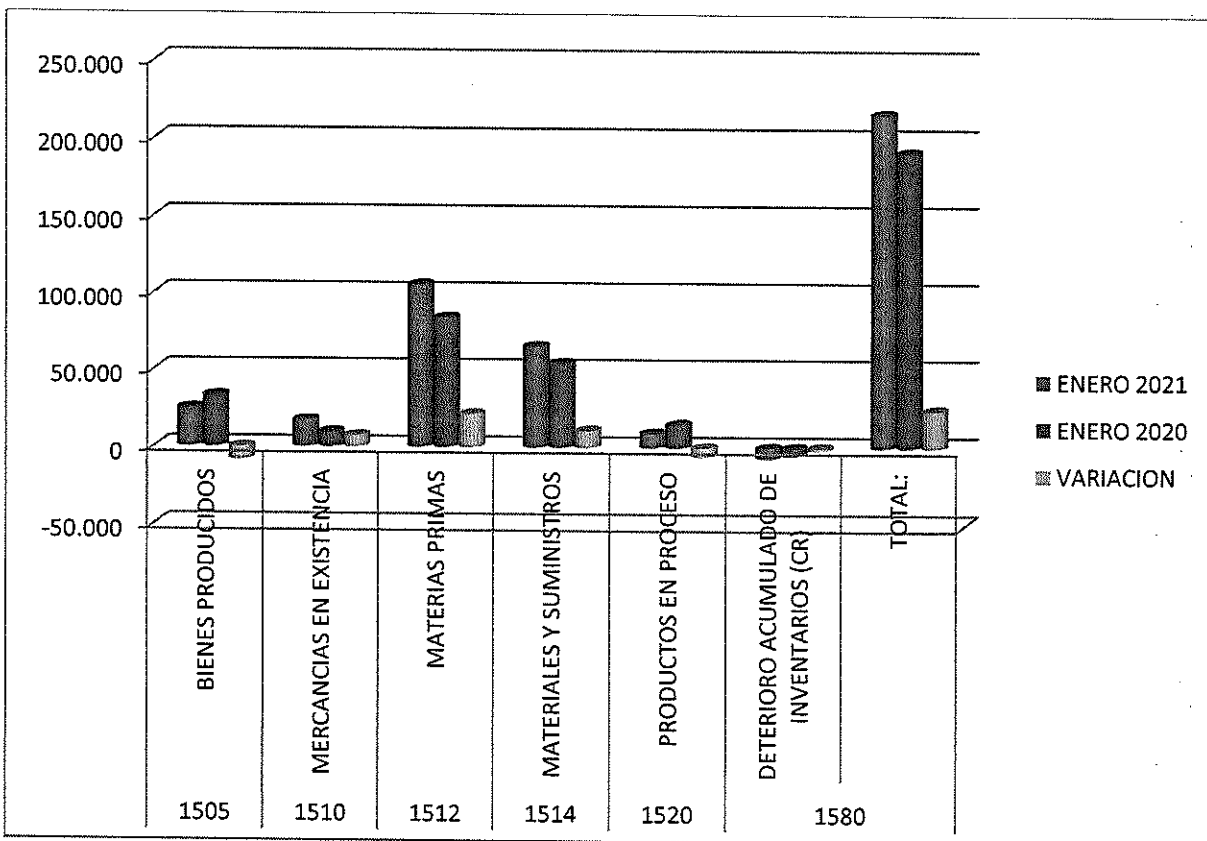
unidades de detonador común no.8 aluminio, de 916.900 metros de mecha de seguridad importada y de 459.130 metros de cordón detonante 6 gramos importados.

Las disminuciones más representativas se dan en: bienes producidos y productos en proceso. Para el caso de la disminución en bienes producidos de \$8.266.197.871 se debe principalmente a la disminución en stock de 6.082.888 unidades de munición cal. 5,56mm, de 1.465 unidades de fusil ace 23 cal. 5,56mm ensamblado, de 1.972.321 kilogramos de anfo drummond y de 44.715 kilogramos de pentrita refinada.

La siguiente disminución mas representativa se da en productos en proceso con una variación de \$5.601.910.145 la cual se debe principalmente a que durante el periodo comparado se cerraron y liquidaron órdenes de: fusil ace 23 cal. 5,56mm ensamblado, de emulsión drummond y munición cal. 5,56mm.

La variación correspondiente a deterioro acumulado de \$1.711.404.797 se debe principalmente al registro del deterioro en bienes producidos, materiales y suministros destinados a la producción de granadas.

Grafico comparativo en millones de pesos



AF	Cant	DENOMINACIÓN DEL ACTIVO FIJO	VARIACIÓN
40010646-0	1	ESCANER 3D NIKON LC15DX	969.600.000
40011253-0	1	TORNO FRESADOR HORIZONTAL CNC MARCA: DOOSAN	398.500.000
40012078-0	1	SERV.TRANSF. ACT/906778 A ATM.CONTROLADA	379.658.035
40012074-0	3	TORNO FRESADOR	336.134.450
40011207-0	1	CENTRO DE MECANIZADO CNC MARCA: LEADWELL	309.700.000
40011504-0	1	Instrumentacion y control	274.605.378
40011246-0	1	MÁQUINA UNIVERSAL DE ENSAYOS 300kN	250.000.000
40011596-0	1	EQUIPO PARA LA FABRICACION DE MODELOS 3D POR SLS	232.000.000
40010656-0	1	MÁQUINA MARCADORA LASER MARCA: AUTOMATOR	218.462.000
40011549-0	1	Estacion de Trabajo	205.893.193
40012080-0	1	GENERADOR ENDOTERMICO	190.539.994

De la misma manera la cuenta de maquinaria y equipo tuvo bajas y traslados por valor de \$2.380.909.629, las bajas hechas fueron aprobadas con Resolución 210 de diciembre de 2020.

B. MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE

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

La cuenta de maquinaria y equipo en montaje presenta para el mes de enero de 2021 una variación por valor de \$6.105.293.193 en comparación con el mes de enero de 2020 como se observa a continuación:

CUENTA CONTABLE	ENERO 2021	ENERO 2020	VARIACIÓN
MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	14.948.535.942	8.843.242.749	6.105.293.193

esta diferencia se debe al ingreso de los siguientes activos:

AF	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	VARIACIÓN
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
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
230000052-0	31/10/2020	9205/INVERSIÓN ADQUIS EQUIPOS SEGURIDAD	314.900.000
230000051-0	31/10/2020	9033/INVERSION ADQUIS EQUIPOS OFIMÁTICA	239.728.094

C. CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES EN CURSO

Los activos que se encuentran en proceso de construcción están representados en aquellos bienes que aún no están en las condiciones de uso esperadas, y sobre los cuales siguen capitalizándose los costos directamente atribuibles al proceso de construcción de los mismos, los cuales pueden incluir desembolsos por materiales, mano de obra, licencias, honorarios profesionales, costos financieros e interventoría y otros costos efectuados hasta el momento en que el bien quede adecuado para su uso.

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 SHOWROOMY LOS QUE SE COMERCIALIZAN: 2 AÑOS
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	≤ 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
EQUIPO Y MAQUINARÍA DE COMUNICACIÓN, RADIO Y TV – SEGURIDAD	≤ 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	5 AÑOS
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10 AÑOS
MAQUINARÍA Y EQUIPO	≤ 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	≤ 340UVT: 10 AÑOS
	≤ 840 UVT: 20 AÑOS
	> 840 UVT: 50 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	≤ 170 UVT: 3 AÑOS
	> 170 UVT: 5 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y UTILERÍA	3 AÑOS
REDES, LÍNEAS Y CABLES	≤ 340 UVT: 5 AÑOS
	> 340 UVT: 10 AÑOS

PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera al 31 de enero de 2021 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.

A continuación se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
DIRECCION DEL TESORO NAL	Documento CONPES 4016 de Dic/2020	40.000.000.000	65
ALTEK DOKUMHEDDE MAMULLER	PED 47-302 COPA PARA PROYECTIL CAL. 5,56 mm Y COPA P/VAINI	7.649.770.927	12
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsio	1.813.245.254	3
COLCIRCUITOS SAS	PED 45-6943 PCB TARJETA ELECT. ESP. NARÍZ, COLA ESP.BOMB.	1.707.720.000	3
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-7051 SOLUCIÓN DE NITRATO DE AMONIO 83%	1.423.832.127	2
ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI)	PED 47-323 MIRA DELANTERA Y TRASERA ACE	1.144.912.956	2
INSTITUTO CASAS FISCALES	Participaciones Diciembre de 2020	948.893.122	2
PETROBRAS COLOMBIA COMBUST	PED 45-7551 BIODIESEL	800.874.350	1
ASESORIAS Y PRODUCTOS EN PRE	PED 45-7260/64/66 RESPIRADOR SERIE 5000-30M NORT	777.205.923	1
WMOHY CIA	PED 45-6374 ACERO 35 NCD 16 Ø34mm35 NCD 16 AIR 9	756.959.403	1
VARIOS	Menores cuantias	4.682.424.456	8
TOTAL		61.705.838.518	100

INGRESOS

VENTA NETA

1.541.603 und por valor de \$1.666.295.054 y para enero 2021 solo se facturaron 21.050 und por valor de \$51.904.228.

COSTO DE VENTAS

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020				
	ene-21	ene-20	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	17.610.916.822	4.380.027.488	13.230.889.334	302%
- ARMAS - REPUESTOS	65.614.783	5.522.622	60.092.161	1088%
- MUNICIONES	76.635.073	1.162.536.220	- 1.085.901.147	-93%
- EXPLOSIVOS	2.996.461.045	185.400.843	2.811.060.202	1516%
- PRODUCTOS MILITARES	10.567.415.078	-	10.567.415.078	100%
- OTRAS MERCANCÍAS	-	-	-	-
- EMULSIONES	3.358.699.961	2.871.096.259	487.603.702	17%
- EXPORTACIONES	-	-	-	-
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	769.529	-	769.529	100%
- METALMECANICOS	545.321.353	155.471.544	389.849.809	251%
BIENES COMERCIALIZADOS	49.080.941	103.393.910	- 54.312.969	-53%
- ARMAS - REPUESTOS	16.327.340	8.870.430	7.456.910	84%
- MUNICIONES	6.739.493	3.376.028	3.363.465	100%
- EMULSIONES	-	-	-	-
- EXPLOSIVOS	21.047.155	68.936.533	- 47.889.378	-69%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	1.351.923	17.510.012	- 16.158.089	-92%
- PRODUCTOS MILITARES	-	-	-	-
- OTRAS MERCANCÍAS	3.615.030	4.700.907	- 1.085.877	-23%
SERVICIOS	-	9.026.923	- 9.026.923	-100%
- Servicios	-	9.026.923	- 9.026.923	-100%
TOTALES	17.659.997.763	4.492.448.321	13.167.549.442	293%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$13.167.549.442 equivalente a un 293%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de la línea de productos militares manufacturados con un aumento de \$10.567.415.078, comportamiento acorde al incremento dado en las ventas. De igual forma, el costo de los explosivos producidos también presenta un aumento de \$2.811.060.202 que corresponde a la venta de Anfo Drummond y Pentofex 337.5.

Por otra parte, en el comportamiento del costo de los bienes producidos se presenta una disminución de \$1.085.901.147 en la línea de producción de municiones que al igual que en las ventas corresponde a una menor producción para enero 2021 de la munición Indumil Cal 9mm.

GASTOS DE IMPUESTOS

El detalle de gastos de impuestos y contribuciones a 31 de enero de 2021 y 2020 es el siguiente:

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 Enero del 2021 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	ene-21	%	ene-20	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	348.991	0%	87.226	0%	261.765	300%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	10.678.001	1%	514.446.879	50%	-503.768.878	-98%
Financieros	0	0%	952.512	0%	-952.512	-100%
Gastos diversos	1.124.363.958	99%	504.927.130	49%	619.436.828	123%
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	1.135.390.950	100%	1.020.413.747	100%	114.977.203	11%

Ajuste por diferencia de tipo de cambio Presenta una disminución de \$503.768.878 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la oscilación de la TRM

Financieros: Presenta una disminución de \$ 952.512 con respecto a la vigencia 2020 principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio

Gastos Diversos: Estos gastos para la vigencia 2021 alcanzaron la suma \$ 1.124363.958 sus valores más representativos son la afectación que ha tenido las fábricas en su productividad por la pandemia para los meses de enero a por un valor de \$ 512.773.883 y la no absorción de costos en el período por un valor de \$ 512.672.345

IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA DE RENTA

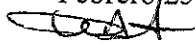
La provisión de gasto por impuesto sobre la renta y sobretasa de renta a 30 de Noviembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Enero de 2021</u>	<u>Enero de 2020</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	282,885,000	692,739,000	- 409,854,000	-59.2%
Total	282,885,000	692,739,000	- 409,854,000	-59%

La Industria Militar está sujeta al impuesto de renta con una tasa del 31% aplicable a la renta líquida para el año 2021 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 58%, valor que es la base para el cálculo de la provisión y la disminución de la tarifa del impuesto de renta.

Febrero 25 de 2021.


Wigv.-