

## Notas a los estados financieros

(Expresado en pesos colombianos)

### MARZO DE 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.

### Efectivo y equivalentes de efectivo

Las cuentas de banco a 31 de Marzo del 2021 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 11 % equivalente a \$27.081.292.237 como se detalla a continuación.

cuenta	Marzo2021	Marzo2020	Porcentaje	variacion
Caja	268.942.390	254.349.275	6%	14.593.115
Depositos En Instituciones Financieras	213.249.994.690	<b>240.345.880.042</b>	-11%	-27.095.885.352
<b>total</b>	<b>213.518.937.080</b>	<b>240.600.229.317</b>	-11%	- <b>27.081.292.237</b>

cuenta	Marzo2021	Marzo 2020	Porcentaje	variacion
Caja	268.942.390	254.349.275	6%	14.593.115
Total	268.942.390	254.349.275	6%	14.593.115
<b>Depositos En Instituciones Financieras</b>				
Cuentas corrientes	1.633.168.007	1.198.661.521	36%	434.506.486
Cuentas de ahorro	210.225.625.656	238.079.088.044	-12%	-27.853.462.388
Depósitos remunerados	1.391.201.027	1.068.130.477	30%	323.070.550
<b>Total</b>	<b>213.249.994.690</b>	<b>240.345.880.042</b>	-11%	- <b>27.095.885.352</b>

EL 11-18-19-25 de Marzo de 2021, se recibió de Drummond el valor de \$17.436.144.806 ANTICIPO EXPLOSIVOS – ANTICIPO DEPOSITO–IMPUESTO SOCIAL, FRAS Nos FRAS Nos. PAGO FACTURAS Nos. FRA 90205812-5815-5819.

Adicionalmente se realizan inversiones de CDT, así; itau el Diciembre de 2020 CDT por valor de \$20.000 millones a una tasa de 2.55 % E.A., CDTS JURISCOOP por valor de 60.000 millones con tasas de 4.90% E.A. a 365 días , 5.15% E.A. a 400 días, 5,00% E.A.

a 270 días ,5,00% E.A. a 300 días, otro CDT de Banco mujer por valor de 15.000 millones con tasas de 5,15% E.A. 430 días, 5,15% E.A. 360 días, 5,00% E.A. 300 días.

## Inventarios

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

<b>INVENTARIOS</b>	<b>MARZO 2021</b>	<b>MARZO 2020</b>	<b>VARIACION</b>
BIENES PRODUCIDOS	30.555.577.082	24.658.608.808	5.896.968.274
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	16.712.066.539	10.377.500.940	6.334.565.599
MATERIAS PRIMAS	97.962.342.637	89.878.586.155	8.083.756.482
MATERIALES Y SUMINISTROS	66.601.233.782	57.465.215.011	9.136.018.771
PRODUCTOS EN PROCESO	16.600.204.910	18.949.397.002	-2.349.192.092
EN TRANSITO	995.413	0	995.413
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-6.586.182.728	-4.874.777.931	-1.711.404.797
<b>TOTAL:</b>	<b>221.846.237.635</b>	<b>196.454.529.985</b>	<b>25.391.707.650</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, en tránsito y deterioro acumulado.

Donde, los incrementos más representativos se dan en: materiales-suministros, materias primas, mercancías en existencia y bienes producidos. En el caso del incremento de materiales-suministros de \$9.136.018.771, se debe principalmente al incremento en stock de 2.000 unidades de fusil ace cal.5,56mm m23 instrucción(azul), de 8.400 unidades de pcb tarjeta electrónica nariz y cola para bomba, de 4.656.026 unidades de proyectil para munición cal.5,56mm y de 1.000 unidades de cañón fusil còrdova 13”.

El siguiente incremento más representativo se da en materias primas con una variación de \$8.083.756.482, la cual corresponde principalmente al incremento en stock de 523.692 kilogramos de trinitrotolueno, de 2.544.097 kilogramos de nitrato de amonio esférico, de 59.026 kilogramos de copa para vainilla cal.5,56mm y de 4.700 unidades de cañón semielaborado ace 22.

La variación correspondiente a mercancías en existencia de \$6.334.565.599 se debe principalmente al incremento en stock de 1.609.580 metros de cordón detonante 12 gramos importado, de 317.250 metros de cordón detonante 40 gramos importado, de 1.255.000 metros de cordón detonante 3 gramos importado, de 1.557.204 unidades de detonador común No.8 aluminio y de 102.000 unidades de det perm elec insen cu 4m 250m No.7.

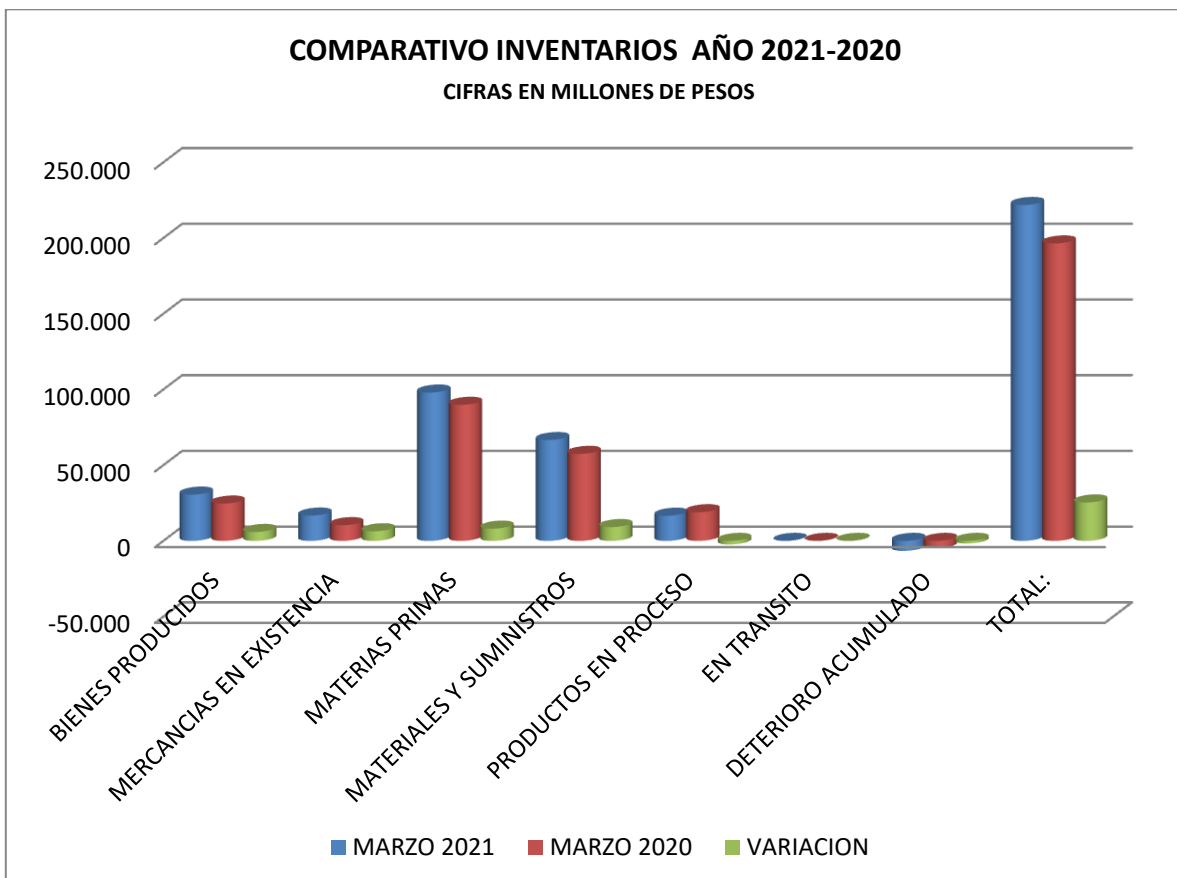
En el caso del incremento de bienes producidos de \$5.896.968.274, se debe principalmente al incremento en stock de 1.000 unidades de fusil ace23 cal.5,56mm ensamblado, de 148.025 kilogramos de indugel plus ap 26x250mm y de 100 unidades de ventilador mecánico herons.

La variación de inventario en tránsito de \$995.413 se debe principalmente al registro de contratos de importación cuyos materiales no habían ingresado a los inventarios de Indumil a 31 de Marzo de 2021.

La disminución más representativa se da en productos en proceso con una variación de \$2.349.192.092 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 en la fabrica Santa Bárbara.

Grafico comparativo en millones de pesos



## **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 marzo de 2021 con un valor de \$289.480.158.065 millones de pesos distribuidos de la siguiente manera:

	<b>MARZO 2021</b>	<b>MARZO 2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>289.483.958.065</b>	<b>277.275.523.330</b>	<b>12.208.434.735</b>
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES EN CURSO	9.498.528.867	5.629.792.860	3.868.736.007
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	15.152.369.690	10.195.894.032	4.956.475.658
BIENES MUEBLES EN BODEGA	317.647.871	522.706.382	-205.058.511
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN MTTO	621.393.170	812.771.198	-191.378.028
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	19.106.909.016	19.285.553.921	-178.644.905
EDIFICIOS Y CASAS	136.426.041.007	135.156.701.873	1.269.339.134
PLANTAS DE TRATAMIENTO	6.564.957.944	6.564.957.944	0
REDES, LÍNEAS Y CABLES	7.965.435.947	8.349.830.470	-384.394.523
MAQUINARIA Y EQUIPO	194.131.340.828	185.214.158.941	8.917.181.887
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	21.672.737.925	20.168.722.342	1.504.015.583
MUEBLES Y ENSERES	5.598.265.397	4.816.356.842	781.908.555
EQUIPO DE COMUNICACIONES	15.516.911.583	15.219.462.349	297.449.234
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	13.806.137.616	11.328.546.610	2.477.591.006
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	142.896.475	116.056.360	26.840.115
DEPRECIACIÓN ACUM. PROP.PLANTA Y EQUIPO	-256.231.767.676	-245.300.141.199	-10.931.626.477

Los activos que mas presentan variación son principalmente maquinaria y equipo con una variación por valor de \$8.917.181.887, maquinaria y equipo en montaje con una variación por valor de \$4.956.475.658 y la cuenta de construcciones en curso con una variación de \$3.868.736.007.

Para el mes de marzo se analizaron las cuentas de Maquinaria y equipo en montaje, edificios y casas y la cuenta de equipo de comunicaciones.

### **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.

Esta cuenta presentó un valor de \$15.152.369.690 para el mes de marzo de 2021, en comparación con el mes de marzo de 2020 genera una variación por valor de \$4.956.475.658:

Esta variación se debe a nuevos proyectos que se están realizando para la adquisición y el mejoramiento de algunos activos de la Industria Militar como son:

<b>AF</b>	<b>Denominación de activo fijo</b>	<b>2021</b>
230000047-0	Proyecto de adquisición de equipos renovación centro cómputo	1.191.190.000
230000048-0	Proyecto de adquisición de equipos ingeniería técnica	937.173.079
230000049-0	Proyecto de adquisición software ingeniería técnica	1.810.660.168
230000050-0	Proyecto de adquisición de equipos centro cómputo	1.705.555.600
230000051-0	Proyecto de adquisición de equipos ofimática	239.728.094
230000052-0	Proyecto de adquisición de equipos seguridad	424.820.000

## **B. 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 marzo 2021 un valor de \$136.426.041.007, en comparación con el mes de marzo de 2020 generó una variación por \$1.269.339.134.

Esto obedece al ingreso de los siguientes activos fijos durante el último año:

<b>Denominación de activo fijo</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Total</b>
MARCO VENTANA SENCILLO 2,5X0,7 M CARPINTERIA	2	833.000
VENTANA SEG. SENCILLA 1,2X0,7 M 4+4 MM CARPINTERI	2	880.600
VENTANA SEG.TRIPLE 2X1 M 4+4 MM CELOSIA CARPINTER	3	2.070.600
VENTANA SEG.TRIPLE 2,5X1 M 4+4MM CELOSIACARPINTERI	1	856.800
VENTANA SEG. DOBLE 3,6X1,1 M 4+4 MM CARPINTERIA	3	3.927.000
PUERTA UNA HOJA CON VENTANA 1,86X1,5 M CARPINTERIA	1	1.666.000
PUERTA ANTIPANICO UNA HOJA 2,0X1,0 M CARPINTERIA	5	23.324.000
DEPÓSITO	3	736.384.960

Y la revalorización de los siguientes activos

<b>Denominación de activo fijo</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Total</b>
INSTALACIONES EDIFICIO INDUMIL O.C.	1	431.245.819
EDIFICIO ADMINISTRATIVO FASAB	1	75.392.261

De igual manera se presentó una variación negativa por la baja del activo No. 30000129-0 – Cable dúplex 2 X 16 X 100 UTP NIVEL 5 X 300 y el traslado del activo No. 160000106-0 Depósito de residuos y sustancias peligrosas.

## **C. EQUIPO DE COMUNICACIONES**

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.

Esta cuenta presenta para el mes de marzo 2021 un valor por \$15.516.911.583, tiene una variación de \$297.449.234 en comparación con marzo 2020, esta variación se debe a:

- Ingreso de activos por valor de \$472.634.322 de acuerdo al siguiente cuadro:

Denominación de activo fijo	Cant.	Valor total
ESCANER INDUSTRIAL GESTION DOCUMENTAL	8	112.336.000
Computador de escritorio (CPU)	1	6.100.000
Computador portátil	26	95.473.414
COMPUTADOR ESCRITORIO CORPORATIVO Opti	60	217.044.076
Visor de realidad virtual para PC Oculus Rift S	1	3.500.000
PROYECTOR DE VIDEO	5	13.592.443
DOCKING STATION Dell Dock- WD19 90 PD	26	24.588.389

- Revalorización de activos por valor de \$2.238.596

Denominación de activo fijo	Cant.	2021	2020	Variación
DOMO (VARIAS REFERENCIAS)	10	24.483.911	23.649.281	834.630
CIBERDOMO A COLOR DE 37X, 12X DIGITAL	5	10.369.780	10.171.735	198.045
CÁMARA (VARIAS REFERENCIAS)	39	28.828.356	27.622.435	1.205.921

De igual manera tuvo una variación negativa por la baja de activos fijos por valor de \$177.423.684 de la siguiente manera:

Denominación de activo fijo	Cant.	Valor Total
ADAPTADOR DE ALIMENTACIÓN	20	197.200
PAREJA BALUN ACTIVO PARA VIDEO Y DATOS	32	325.960
FUENTES DE PODER 12 VOLTIOS 2 AMPERIOS	14	395.094
VIDEO BALUM PASIVO POR PAR HD-720/1080	17	673.353
TELÉFONO CELULAR	2	153.464
ADAPTADOR DE VOLTAJE DE 24 VOLTIOS	5	636.585
DISCO DURO 40 GB PPC 7200RPM	1	179.800
PROYECTOR 3M 110 V 77613087 - ARC	1	358.990
TELEVISOR 14 SONY	1	471.901

FAX - - KF-X PANASONIC -	1	550.123
CÁMARA (VARIAS REFERENCIAS)	6	3.651.744
FUENTES TRANSFORMADOR CON BATERÍA	1	1.017.640
CÁMARA VIDEOGRABADORA DIGITAL	1	1.716.800
RADIO MOTOROLA No.749-THC-2349	8	14.077.760
GRABADORA DIGITAL DE VIDEO 16 CANALES	2	5.086.712
PORTATIL DELL XPS 8100	1	3.147.411
COMPUTADOR POWER EDGE T110 II DELL	1	4.055.428
AMPLIFICADOR DE SEÑAL	1	4.060.000
PORTATIL LATITUDE E6500 DELL	1	4.283.385
PRECISIÓN T3500 DELL	2	9.686.388
COMPUTADOR DELL PRECISION T7500	1	6.357.435
PRECISIÓN T5500 DELL	1	8.109.259
INSTALACIÓN EQUIPO CC. TV. SEGURIDAD FÍSICA	1	14.942.723
EQUIPO DE MICROONDAS CON ACCESORIOS	1	17.896.268
MEJORAMIENTO INFRAESTRUCTURA EQUIPOS ELECTRONICOS	1	27.915.160
AMPLIACIÓN C.C.T.V. FASASB	1	47.477.101

## DEPRECIACIÓN MARZO DE 2021

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	MARZO 2021	MARZO 2020	VARIACIÓN
DEPRECIACIÓN ACUM. PROP.PLANTA Y EQUIPO	-256.231.767.676	-245.300.141.199	-10.931.626.477

En esta variación se incluyen la depreciación acumulada de los Activos Fijos nuevos que ingresaron durante el año 2020 y 2021 a la Industria Militar.

## PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

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

Descripción Propiedades de Inversión	Marzo 2021	Marzo 2020	Variación
Terrenos	756.091.962	756.091.962	0
Edificaciones	567.305.133	609.787.193	-42.482.060
	<b>1.323.397.095</b>	<b>1.365.879.155</b>	<b>-42.482.060</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.

## Nota 12. – Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de Marzo de 2021 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 1% con un saldo de \$15.406.866.854 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$-38.878.821.653 millones, equivalente al -72%, debido principalmente a la recepción de kit detonadores no eléctricos y el Nitrato de amonio para emulsión ANE, que quedaron pendientes del recibo de facturas en marzo del 2020.

Se detalla de la siguiente forma:

	Marzo 31 de 2021	Marzo 31 de 2020
Bienes y Servicios Nacionales	149.742.047	1.759.836.918
Otros Servicios	401.102.203	406.274.990
Facturas Por Recibir EM/FR	14.856.022.604	52.119.576.599
<b>TOTAL</b>	<b>15.406.866.854</b>	<b>54.285.688.507</b>

A continuación se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
<b>BIAZZI S.A.</b>	PED 47-362/63 Trenzadora para Cordón Detonante y mecha	3.529.879.873	<b>23</b>
<b>ORICA COLOMBIA S.A</b>	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsio	3.493.074.503	<b>23</b>
<b>YARA INDUSTRIAL COLOMBIA</b>	PED 45-7700 SOLUCIÓN DE NITRATO DE AMONIO 83%	3.190.263.409	<b>21</b>
<b>ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI)</b>	PED 47-301/324 CAÑÓN SEMIELABORADO ACE 22, 5,56 GALIL	1.627.359.640	<b>11</b>
<b>QUIMICA INTERNACIONAL</b>	PED 45-7494/93 FERRONIQUEL, FERROMANGANESO A M	1.310.781.302	<b>9</b>



<b>WMOH Y CIA GENERAL DE EQUIPOS VARIOS</b>	PED 45-6374 ACERO 35 NCD 16 Ø34mm35 NCD 16 AIR 9	923.185.041	<b>6</b>
	PED 45-6629 MONTACARGA DIESEL DE 5 Y 3 TN	910.533.334	<b>6</b>
	Menores cuantías	421.789.752	<b>3</b>
<b>TOTAL</b>		<b>15.406.866.854</b>	<b>100</b>

## PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes a 31 de marzo de 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Marzo de 2021</u>	<u>Marzo de 2020</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	2,467,327,973	2,376,900,668	90,427,305	3.8%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	7,865,585,075	16,682,598,000	- 8,817,012,925	-52.9%
Impuesto a las ventas por pagar (3)	4,923,383,645	6,928,426,414	- 2,005,042,769	-28.9%
<b>Total</b>	<b>15,256,296,693</b>	<b>25,987,925,082</b>	<b>- 10,731,628,389</b>	<b>-41%</b>

(2) La cuenta impuestos, contribuciones y tasas, registra el valor del impuesto de renta por pagar correspondiente al año 2020, la disminución presentada con relación al año anterior se debe principalmente a la caída de utilidad por la pandemia y la rebaja de un punto en la tarifa de renta al 32%.

3) La cuenta de Impuesto a las Ventas por pagar presenta disminución con relación al periodo anterior debido a la baja en las ventas de un 20% con relación al periodo anterior lo que incide directamente en el recaudo del IVA.

## PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El detalle de pasivos por impuestos a las ganancias diferido a 31 de marzo de 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Marzo de 2021</u>	<u>Marzo de 2020</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Pasivos por impuesto diferido	22,540,702,343	15,790,648,196	6,750,054,147	42.7%
<b>Total</b>	<b>22,540,702,343</b>	<b>15,790,648,196</b>	<b>6,750,054,147</b>	<b>43%</b>

Se determino usando la tasa tributarias vigente a 31 de diciembre de 2020 que corresponde al 31% según la norma tributaria vigente y se aplica para reconocer las diferencias temporarias que se presentan con respecto al impuesto de renta de la vigencia, en las cuenta de propiedad, planta y equipo.

La variación significativa se presenta en la cuenta de edificaciones con una variación entre el valor fiscal y NIIF de veinte mil millones y son base para el cálculo del impuesto diferido.

## ESTADO DE RESULTADOS

### Venta Neta

Los ingresos por ventas consolidadas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de Marzo de 2021 disminuyeron en \$23.034.153.209.

Las ventas netas con corte a Marzo de 2021 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$82.955.282.807, Bienes Comercializados por \$7.602.652.612 y Servicios por \$1.211.321.226.

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020				
	mar-21	mar-20	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>82.955.282.807</b>	<b>108.787.356.424</b>	- <b>25.832.073.617</b>	↓ -24%
- ARMAS - REPUESTOS	2.672.441.360	997.953.743	1.674.487.617	↑ 168%
- MUNICIONES	1.968.553.306	3.809.407.328	- 1.840.854.022	↓ -48%
- EXPLOSIVOS	40.804.589.256	47.701.814.874	- 6.897.225.618	↓ -14%
- PRODUCTOS MILITARES	12.664.649.335	21.017.811.424	- 8.353.162.089	↓ -40%
- EMULSIONES	26.035.371.964	34.744.197.138	- 8.708.825.174	↓ -25%
- EXPORTACIONES	- 2.293.186.819	17.308.367	- 2.310.495.186	↓ -13349%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	17.789.200	-	17.789.200	↑ 100%
- METALMECANICOS	1.085.075.205	498.863.550	586.211.655	↑ 118%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>7.602.652.612</b>	<b>3.576.553.397</b>	<b>4.026.099.215</b>	↑ 113%
- ARMAS	4.015.666.310	920.997.979	3.094.668.331	↑ 336%
- MUNICIONES	177.211.721	347.674.959	- 170.463.238	↓ -49%
- EXPLOSIVOS	2.765.360.142	1.669.788.200	1.095.571.942	↑ 66%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	36.835.460	262.582.628	- 225.747.168	↓ -86%
- OTRAS MERCANCÍAS	607.578.979	375.509.631	232.069.348	↑ 62%
<b>SERVICIOS</b>	<b>1.211.321.226</b>	<b>2.439.500.033</b>	- <b>1.228.178.807</b>	↓ -50%
- Servicios	1.211.321.226	2.439.500.033	- 1.228.178.807	↓ -50%
<b>T O T A L E S</b>	<b>91.769.256.645</b>	<b>114.803.409.854</b>	- <b>23.034.153.209</b>	↓ -20%

La variación más representativa en la venta se presenta en los bienes producidos, los cuales reflejan una disminución de \$25.832.073.617, variación dada en la menor venta de emulsiones, productos militares, explosivos y municiones. En el caso de las emulsiones, la disminución de \$8.708.825.174 se presenta en la venta de Emulind – 100 Calenturitas, dado que, para la vigencia 2020 se facturaron 6.131.979 kg y para 2021 no se ha facturado este producto. En cuanto a la línea de productos militares, la disminución de \$8.353.162.089 corresponde a una menor venta de Munición Cal. 5.56 mm, de la cual, a 31 de marzo 2020 ya se había facturado 9.141.501 und por valor de \$11.061.412.162 y para el año 2021 solo se ha facturado \$1.128.835.

Continuando con el comportamiento de los bienes producidos, la línea de explosivos también refleja un decremento de \$6.897.225.618, donde los productos de mayor incidencia en la variación son los detonadores electrónicos I-KON con una disminución en las ventas de \$3.730.354.860; otros productos que contribuyen en la disminución son el Pentofex y el Indugel plus. De igual forma, la línea de municiones presenta una disminución de \$1.840.854.022, la cual corresponde a la munición Indumil Cal. 9mm; a marzo 2020 se facturaron 2.355.978 und de este elemento, entre tanto que, a marzo 2021 solo se han facturado 216.200 und.

Por otra parte, en los bienes comercializados se presenta un incremento de \$4.026.099.215, la variación está dada en armas y explosivos con incrementos de \$3.094.668.331 y \$1.095.571.942 respectivamente. En el caso de armas, la variación se da por una mayor venta de la pistola Jericho y en explosivos por la comercialización de cordón detonante.

### Costo de Ventas

<b>COSTO COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020</b>				
	<b>mar-21</b>	<b>mar-20</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>56.448.887.134</b>	<b>75.717.870.167</b>	- <b>19.268.983.033</b>	 -25%
- ARMAS - REPUESTOS	1.449.526.500	590.904.765	858.621.735	 145%
- MUNICIONES	936.528.292	2.311.095.854	- 1.374.567.562	 -59%
- EXPLOSIVOS	24.675.709.737	29.757.942.697	- 5.082.232.960	 -17%
- PRODUCTOS MILITARES	10.838.150.734	14.717.458.223	- 3.879.307.489	 -26%
- EMULSIONES	18.880.315.542	27.440.918.666	- 8.560.603.124	 -31%
- EXPORTACIONES	- 1.961.828.448	6.793.269	- 1.968.621.717	 -28979%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	11.639.238	-	11.639.238	 100%
- METALMECANICOS	1.618.845.539	892.756.693	726.088.846	 81%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>3.491.636.874</b>	<b>1.920.485.105</b>	<b>1.571.151.769</b>	 82%
- ARMAS	1.403.735.287	299.605.541	1.104.129.746	 369%
- MUNICIONES	93.973.294	170.061.502	- 76.088.208	 -45%
- EXPLOSIVOS	1.649.542.139	1.097.714.323	551.827.816	 50%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	27.074.219	206.532.255	- 179.458.036	 -87%
- OTRAS MERCANCÍAS	317.311.935	146.571.484	170.740.451	 116%
<b>SERVICIOS</b>	<b>177.258.756</b>	<b>49.552.545</b>	<b>127.706.211</b>	 258%
- Servicios	177.258.756	49.552.545	127.706.211	 258%
<b>T O T A L E S</b>	<b>60.117.782.764</b>	<b>77.687.907.817</b>	- <b>17.570.125.053</b>	 -23%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$17.570.125.053 equivalente a un 23%, variación que se ve reflejada

principalmente en el costo de los bienes producidos con una disminución de \$19.268.983.033, decremento dado en las líneas de emulsiones, explosivos, productos militares y municiones. Esta disminución corresponde a menor venta en Emulind – 100 Calenturitas en el caso de emulsiones, munición CL 5.56 mm en productos militares, detonadores I-KON en explosivos y munición Cal. 9mm en la línea de municiones.

Por otra parte, al analizar el comportamiento del costo de los bienes comercializados este presenta un incremento de \$1.571.151.769, representado en armas con \$1.104.129.746 y explosivos con \$551.827.816, lo anterior por incremento en ventas de la pistola Jericho y cordón detonante respectivamente.

### **OTROS INGRESOS**

El grupo de otros ingresos durante Marzo del 2021 alcanzó la suma de \$5.754.255.576 cifra que Aumento en \$19.379.979.144, es decir un 77% con respecto al año anterior.

<b>OTROS INGRESOS COMPARATIVO</b>	<b>mar-21</b>	<b>%</b>	<b>mar-20</b>	<b>%</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%VARIACIÓN</b>
Financieros	2.698.432.472	47%	4.827.282.437	19%	-2.128.849.965	-44%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	1.460.905.156	25%	20.128.517.729	80%	-18.667.612.573	-93%
Ingresos Ordinarios	1.594.917.948	28%	178.434.554	1%	1.416.483.394	794%
<b>TOTALES INGRESOS</b>	<b>5.754.255.576</b>	<b>100%</b>	<b>25.134.234.720</b>	<b>100%</b>	<b>-19.379.979.144</b>	<b>-77%</b>

**Financieros:** Presenta una disminución por valor de \$ 2.128.849.965 este con respecto al año anterior, equivalente al 44%, 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 una disminución de \$18.667.612.573 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 un aumento de \$ 1.416.483.394 en comparación al año anterior ya que para vigencia anterior se tuvieron unos ingresos por concepto de recuperaciones.

### **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 Marzo del 2021 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

<b>OTROS INGRESOS COMPARATIVO</b>	<b>mar-21</b>	<b>%</b>	<b>mar-20</b>	<b>%</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%VARIACIÓN</b>
Comisiones	82.758.950	1%	272.986.556	4%	-190.227.606	-70%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	1.126.681.623	18%	3.542.726.510	47%	-2.416.044.887	-68%
Financieros	2.646.308.338	43%	2.253.126.106	30%	393.182.232	17%
Gastos diversos	2.235.005.256	37%	1.398.358.150	19%	836.647.106	60%
<b>TOTALES GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>6.090.754.167</b>	<b>100%</b>	<b>7.467.197.322</b>	<b>100%</b>	<b>-1.376.443.155</b>	<b>-18%</b>

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio** Presenta una disminución de \$ 2.416.044.887 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la oscilación de la TRM.

**Financieros:** Presenta un aumento de \$ 393.192.232 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 \$ 2.235.005.256 sus valores más representativos son la afectación que ha tenido las fábricas en su productividad por la pandemia para los meses de Marzo a por un valor de \$ 1.063.975.068 y la no absorción de costos en el período por un valor de \$ 983.430.310

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.

Por otra parte, el valor que se discrimina a continuación corresponde a registrados efectuados mensualmente durante el mes por la no absorción de costos indirectos fijos en el período una vez realizado el proceso de liquidación y costeo de órdenes de fabricación, lo anterior teniendo en cuenta la producción irregular en los diferentes centros de costos de mano de obra directa.

## **GASTOS DE IMPUESTOS**

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

Impuesto predial	11,450,807	33,985,867	-	22,535,060	-66.3%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	46,284,000	40,322,200		5,961,800	14.8%
Impuesto de industria y comercio	1,675,810	-		1,675,810	100.0%
<b>Total</b>	<b>59,410,617</b>	<b>74,308,067</b>	<b>-</b>	<b>14,897,450</b>	<b>-20%</b>
Provision Impuesto de industria y comercio	1,187,927,332	1,379,051,336	-	191,124,004	-13.9%

Al mes de febrero del año 2021 el pago de impuestos prediales presento disminución debido a que fueron distribuidos en un porcentaje mayor al costo el valor de los predios de la fábrica.

La provisión de impuesto de industria y comercio se realiza mensualmente y corresponde al 1% de las ventas.

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

La provisión de gasto por impuesto sobre la renta y sobretasa de renta a 28 de febrero de 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Febrero de 2021</u>	<u>Febrero de 2020</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	1,337,272,000	4,274,026,000	- 2,936,754,000	-68.7%
<b>Total</b>	<b>1,337,272,000</b>	<b>4,274,026,000</b>	<b>- 2,936,754,000</b>	<b>-69%</b>

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 67.7%, valor que es la base para el cálculo de la provisión y la disminución de la tarifa del impuesto de renta.

**Marzo 16 de 2021**