

Notas a los estados financieros
(Expresado en pesos colombianos)
ABRIL 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Las cuentas de banco a 30 de Abril del 2021 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del -6% equivalente a \$-15.536.309.344 como se detalla a continuación:

cuenta	ABRIL 2021	ABRIL 2020	Porcentaje	variacion
Caja				
Caja	269.080.550	263.484.541	2%	5.596.009
Subtotal	269.080.550	263.484.541	2%	5.596.009
Depositos En Instituciones Financieras				
Cuentas corrientes	1.504.453.458	1.412.662.869	6%	91.800.589
Cuentas de ahorro	222.348.634.190	238.308.365.451	-7%	-15.959.731.261
Depósitos remunerados	1.398.668.799	1.072.643.480	30%	326.025.319
Subtotal	225.251.766.447	240.793.671.800	-6%	-15.541.905.353
Caja	269.080.550	263.484.541	2%	5.596.009
Depositos En Instituciones Financieras	225.251.766.447	240.793.671.800	-6%	-15.541.905.353
total	225.520.846.997	241.057.156.341	-6%	-15.536.309.344

El 19 y 30 de Abril de 2021, se recibieron por parte de Drummond el valor de \$13.738.548.008 por concepto de ANTICIPO EXPLOSIVOS – ANTICIPO IMPUESTO SOCIAL.

INVENTARIOS

El saldo de los Inventarios a Abril 30 es el siguiente:

INVENTARIOS	ABRIL 2021	ABRIL 2020	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	24.608.159.871	35.040.181.415	-10.432.021.544
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	16.933.846.667	10.102.352.978	6.831.493.689
MATERIAS PRIMAS	91.462.577.521	89.697.980.681	1.764.596.840
MATERIALES Y SUMINISTROS	66.196.677.112	58.006.892.641	8.189.784.471

PRODUCTOS EN PROCESO	19.448.878.807	14.752.861.735	4.696.017.072
EN TRANSITO	-5.361.593	0	-5.361.593
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-6.586.182.728	-4.874.777.931	-1.711.404.797
TOTAL:	212.058.595.657	202.725.491.519	9.333.104.138

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, mercancías en existencia, productos en proceso y materias primas. En el caso del incremento de materiales-suministros de \$8.189.784.471, se debe principalmente al incremento en stock de 6.491.205 unidades de proyectil para munición cal. 5,56mm, de 4.218 unidades de pcb tarjeta electrónica nariz y cola espoleta para bomba, de 1.000 unidades de cañón fusil Cordova 13", de 25.479 unidades de conjunto caja plástica y de 1.499.017 unidades de proyectil cal.9mm terminado.

El siguiente incremento más representativo se da en mercancías en existencia con una variación de \$6.831.493.689 la cual corresponde principalmente al incremento en stock de 1.606.580 metros de cordón detonante 12 gramos importado, de 317.250 metros de cordón detonante 40 gramos importado, de 1.398 unidades de carga de demolición m-112-c4, de 1.799 unidades de fusil ace cal. 5,56mm m23 instrucción (azul) y de 1.184.000 metros de cordón detonante 3 gramos importado.

La variación correspondiente a productos en proceso de \$4.696.017.072 se debe principalmente a que al cierre del periodo, quedaron en proceso productos terminados de fusil ace 23 cal. 5,56mm ensamblado y productos semielaborado de: conjunto receptor cañón ace 23, cañón galil y vainilla para munición cal. 5,56mm.

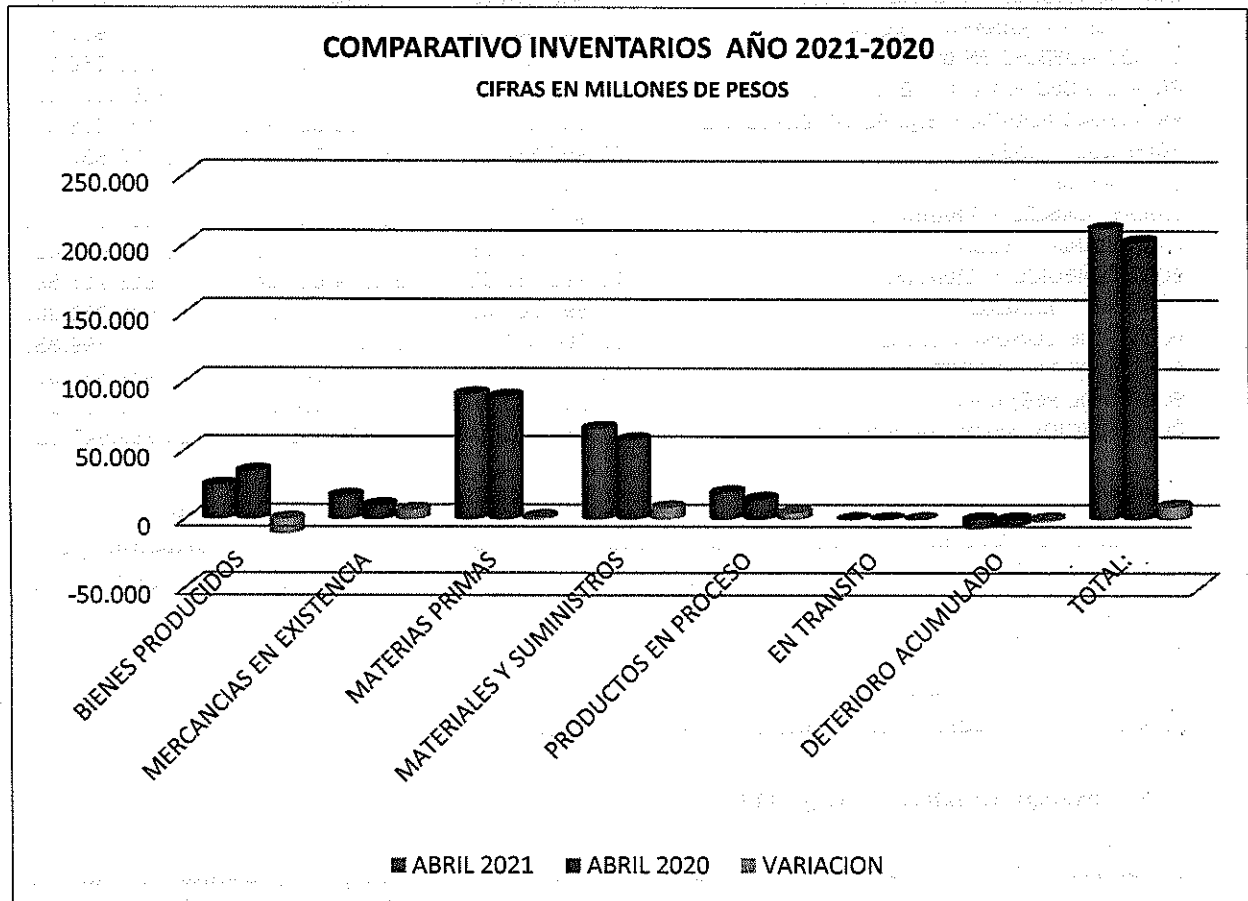
En el caso del incremento de materias primas de \$1.764.596.840, se debe principalmente al incremento en stock de 513.801 kilogramos de trinitrotolueno, de 1.753.292 kilogramos de nitrato de amonio esférico, de 4.700 unidades de cañón semielaborado ace 22, de 39.432 kilogramos de copa para vainilla cal. 5,56mm y de 967.057 kilogramos de nitrato de amonio ane-emulsion.

La disminución más representativa se da en bienes producidos con una variación de \$10.432.021.544 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 30.540 unidades de detonador electrónico I-kon II 15 metros, de 1.048.609 kilogramos de emulsión Drummond, de 666.101 kilogramos de nitrato de amonio anpp reempacado, de 30.285 kilogramos de pentrita refinada y de 810.753 unidades de munición Indumil cal.9mm.

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 Fábrica Santa Bárbara.

La variación de inventario en tránsito de \$5.361.593 se debe principalmente al registro de mayor valor costos de importación en varias referencias de escopeta Perazzi.

Gráfico 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 30 de Abril de 2021 con un valor de \$292.506.038.396 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	2021	2020	VARIACIÓN
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	292.506.038.396	278.691.756.738	13.814.281.658
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	9.498.528.867	5.824.835.338	3.673.693.529
MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	15.152.369.690	12.205.467.877	2.946.901.813
BIENES MUEBLES EN BODEGA	317.647.871	522.706.382	-205.058.511
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTO	621.393.170	812.771.198	-191.378.028
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	19.108.035.860	19.285.553.921	-177.518.061
EDIFICIOS Y CASAS	137.995.538.887	135.156.701.873	2.838.837.014
PLANTAS DE TRATAMIENTO	6.564.957.944	6.564.957.944	0
LINEAS, CABLES Y TRANSMISION	7.965.435.947	8.349.830.470	-384.394.523
MAQUINARIA Y EQUIPO	196.326.699.788	185.443.274.132	10.883.425.656
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	21.792.737.925	20.179.026.342	1.613.711.583
MUEBLES Y ENSERES	5.895.861.696	4.817.081.344	1.078.780.352
EQUIPO DE COMUNICACIONES	15.564.360.782	15.570.160.671	-5.799.889
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	13.806.137.616	11.328.546.610	2.477.591.006
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	144.493.266	116.056.360	28.436.906
DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIPO	-257.442.313.318	-246.679.366.129	-10.762.947.189

Los activos que más presentan variación son principalmente maquinaria y equipo con una variación por valor de \$10.883.425.656, construcciones e instalaciones con una variación por valor de \$3.673.693.529 y la cuenta de maquinaria y equipo en montaje con una variación de \$2.946.901.813.

Para el mes de abril se analizarán las cuentas de Maquinaria y equipo, construcciones e instalaciones en curso y la cuenta de muebles y enseres.

A. MAQUINARIA Y EQUIPO

Los activos que se encuentran en la cuenta de Maquinaria y equipo representan el valor de bienes tangibles que tienen como propósito su uso y no su venta en el curso normal de las operaciones de la entidad; su uso particular es la producción de bienes para su venta y la prestación de servicios a la entidad.

Esta cuenta presentó un valor de \$196.326.699.788 para el mes de Abril de 2021, en comparación con el mes de Abril de 2020 presentó una variación por valor de \$10.883.425.656

Esto se debe a una variación positiva por valor de \$18.957.316.690, ocasionado por la revalorización en 8 activos por valor de \$146.631.209 y el ingreso de aproximadamente 1.072 activos a la cuenta de maquinaria y equipo.

A continuación, se pueden observar algunos de los activos más significativos:

Denominación del activo fijo	Und	Valor adquisición	Valor total
INYECTORA DE CERA DOBLE ESTACIÓN MARCA: MPI	1	890.756.302	890.756.302
TORNO HORIZONTAL CNC MARCA: JINN FA MOD. JSL-32BR	1	798.440.000	798.440.000
REACTOR NITRADOR DE 200 LITROS	1	505.155.000	505.155.000
TORNO FRESADOR HORIZONTAL CNC MARCA: DOOSAN	1	398.500.000	398.500.000
SERV.TRANSF. ACT/906778 A ATM.CONTROLADA	1	379.658.035	379.658.035
TORNO FRESADOR	5	336.134.450	1.680.672.250
CENTRO DE MECANIZADO CNC MARCA: LEADWELL	1	309.700.000	309.700.000
Instrumentación y control	1	274.605.378	274.605.378
MÁQUINA UNIVERSAL DE ENSAYOS 300kN	1	250.000.000	250.000.000
SISTEMA PARA CAMBIO RÁPIDO DE HERRAMIENTAS	1	248.897.871	248.897.871

Esta cuenta también generó una variación negativa por valor de \$8.073.891.034 por traslado de activos a otras clases.

B. 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.

La cuenta de construcciones e instalaciones en curso presentó para el mes de Abril de 2021 un valor de \$9.498.528.867, tuvo una variación de \$3.673.693.529 en comparación con el mes de Abril de 2020.

Esto obedece a la revalorización de 8 activos por \$2.066.510.514 y al ingreso de activos por valor de \$1.220.799.071, como se puede observar a continuación:

Denominación del activo fijo	Val.adq.
8286/OBRA CIVIL AMP.TANQUE TTO TERMICO	270.428.583
8291//INTERV OBRA CIVIL AMP TANQUE TTO T	38.048.267
8657/MEJORAS CASINO FEXAR	500.799.657
8512/EST TECNICOS LAB BALÍSTICO FAGECOR	100.198.000
8582/EST DEMOLICIÓN Y CONST POLVORIN 13	101.580.780
8537/CONSULT DISEÑO ELECTROGENOS FEXAR	57.120.000
8507/AD.MTTO.INFRAEST.FIS.GRUPO CONT.CAL	33.195.384
8791/ADQUISICIÓN Y ADECUACIÓN SHOWROOM	119.428.400

C. MUEBLES Y ENSERES

Los activos que se encuentran en la cuenta de Muebles y enseres es todo el mobiliario que utiliza la compañía para realizar sus actividades de índole administrativo como por ejemplo, estanterías, mobiliario para almacenes, escritorios, oficinas, sillas, mobiliarios para salas de juntas.

Esta cuenta presenta para el mes de Abril 2021 un valor por \$5.895.861.696, presentó una variación de \$1.078.780.352 en comparación con Abril 2020, esta variación se debe a:

La variación positiva fue generada por la revalorización de 15 activos por \$3.780.726 y el ingreso de activos por valor de \$1.152.524.393, a continuación se muestran algunos de los activos más significativos:

Denominación del activo fijo	Val.adq.
DIVISIÓN SEPARACIÓN EMBAL.MLTPLICADORES	61.500.000
MUEBLES METALICO ORGANIZADOR	39.866.400
ARMARIO TIPO C	28.224.000
ARMARIO TIPO F	122.648.800
MUEBLE CANESTERO 2 COLUMNAS	53.958.000
MUEBLE CANASTERO 2 COLUMNAS = 24 CANASTAS	23.556.900
MESA DE TRABAJO TIPO H	27.086.100
CONTENEDOR TIPO FURGON 40 PIES	43.750.000
ESTACION D ELAVAMANOS 20 LITROS	73.749.001
CONTENEDOR DE 40 pulgadas	10.020.486

De igual manera tuvo una variación negativa por traslado de activos fijos por valor de \$77.524.767.

DEPRECIACIÓN ABRIL 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.

DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIPO	2021	2020	VARIACIÓN
DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIPO	-257.442.313.318	-246.679.366.129	-10.762.947.189

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 30 de abril 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 de Propiedades de inversión	Abril 2021	Abril 2020	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.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 30 de Abril 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 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 2% con un saldo de \$23.470.040.756 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$-22.604.112.476 millones, equivalente al -49%. Se distribuye de la siguiente forma:

	Abril 30 de 2021	Abril 30 de 2020
Bienes y Servicios Nacionales	3.071.578.540	949.279.906
Otros Servicios	4.298.548.789	1.698.813.245
Facturas Por Recibir EM/FR	16.099.913.427	43.426.060.081
TOTAL	23.470.040.756	46.074.153.232

A continuación se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsiones	8.223.461.811	35
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-7813 NITRATO DE AMONIO EN SOLUCIÓN 63%	6.036.989.579	26
ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI)	PED 47-324/301 MIRA TRASERA y DELEANTERA ACE, CAÑON GALIL	3.627.359.640	15
M.G SUBER & ASSOCIATES, LLC	PED 47-344 CARGA DE DEMOLICIÓN M112 - C4	1.156.000.000	5
NICHOLL'S TACTICA S A S	PED 45-7484 FUSIL ACE CAL5.56MM M23 INTRUCCIÓN(AZUL)	959.143.885	4
LAB BRANDS S.A.S PED 45-6816	PED 45-6816 VALVULADECONTROLACTUADORNEUMAT/OTROS	812.502.000	3
ASESORÍAS Y PRODUCTOS EN PREV	PED 45-7260-64 ELEMENTOS DE PROTECCION	542.805.373	2

HIGH PRESSURE INSTRUMENTATIO	PED 47-338 CAÑÓN PRESIÓN 2972PE/.44MAGNUM LONG 6"	301.815.713	1
VARIOS	Menores cuantías	1.809.962.755	8
TOTAL		23.470.040.756	100

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

El detalle de activos por impuestos corrientes a 30 de abril de 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Abril de 2021</u>	<u>Abril de 2020</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Anticipo impuesto sobre la renta	14,184,493,000	18,953,190,000	- 4,768,697,000	-25.2%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	65,218,355	155,866,754	- 90,648,399	-58.2%
Autorretenciones por ventas y servicios	3,550,361,828	3,616,461,787	- 66,099,959	-1.8%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	563,304,999	571,418,953	- 8,113,954	-1.4%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	1,373,829,483	2,623,830,182	- 1,250,000,699	-47.6%
Beneficio Tributario	440,249,467	663,188,249	- 222,938,782	-33.6%
Total	20,179,534,184	26,586,979,201	- 6,407,445,017	-24%

El anticipo de impuesto sobre la renta presenta una disminución con relación al año anterior, debido a la disminución del impuesto de renta del año 2020; pasando de 44 mil millones en el 2019 a 35 mil millones del 2020 valor que se toma como base para realizar el cálculo del anticipo para el año 2021.

La cuenta que registra las retenciones realizadas por las entidades bancarias por el pago de rendimientos financieros y comisiones por ventas con tarjeta, presento una disminución debido a la baja en la tasa de interés del Banco de la Republica, tasa que tienen en cuenta las entidades financieras para reconocer los rendimientos del portafolio de inversiones sometidos a retención.

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; la variación se da por la disminución de la venta que incide directamente en el cálculo de anticipo.

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.

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes a 30 de abril de 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Abril de 2021</u>	<u>Abril de 2020</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	2,782,526,202	2,115,922,136	666,604,066	31.5%
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)	10,113,853,862	5,948,814,102	4,165,039,760	70.0%
Total	20,761,965,139	24,747,334,238	- 3,985,369,099	-16%

(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. El aumento con el periodo comparativo obedece a que en el mes de abril se presentó un incremento en las ventas, cuyo ingreso es la base para el cálculo de las autoretenciones.

(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 la caída de utilidad por la pandemia y la rebaja de un punto en la tarifa de renta al 32% para el año 2020.

(3) Esta cuenta registra el valor de la declaración de IVA presentada bimestralmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN; la el aumento con respecto al periodo anterior se da el aumento en las ventas de explosivos durante el periodo.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El detalle de pasivos por impuestos a las ganancias diferido a 30 de abril de 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Abril de 2021</u>	<u>Abril 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%
Total	22,540,702,343	15,790,648,196	6,750,054,147	43%

Se determino usando la tasa tributarias vigente a 30 de diciembre de 2020 que corresponde al 31% para el año gravable 2021 según el artículo 240 del E.T. 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 30 de abril de 2021 disminuyeron en \$2.028.488.266.

Las ventas netas con corte a abril de 2021 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$126.938.370.778, Bienes Comercializados por \$11.907.507.078 y Servicios por \$1.980.372.052.

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020				
	abr-21	abr-20	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	126.938.370.778	135.556.684.898	- 8.618.314.120	-6%
- ARMAS - REPUESTOS	4.948.492.171	1.018.880.834	3.929.611.337	386%
- MUNICIONES	2.783.771.957	3.866.954.268	- 1.083.182.311	-28%
- EXPLOSIVOS	62.671.518.014	55.777.966.843	6.893.551.171	12%
- PRODUCTOS MILITARES	20.567.682.392	21.023.251.936	- 455.569.544	-2%
- EMULSIONES	34.433.355.253	53.208.760.900	- 18.775.405.647	-35%
- EXPORTACIONES	184.982.086	17.308.367	167.673.719	969%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	26.205.200	-	26.205.200	100%
- METALMECANICOS	1.322.363.705	643.561.750	678.801.955	105%
BIENES COMERCIALIZADOS	11.907.507.078	4.291.831.104	7.615.675.974	177%
- ARMAS - REPUESTOS	6.530.194.020	1.103.581.256	5.426.612.764	492%
- MUNICIONES	210.611.410	371.853.164	- 161.241.754	-43%
- EXPLOSIVOS	4.009.286.694	2.169.592.200	1.839.694.494	85%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	114.062.920	263.015.606	- 148.952.686	-57%
- PRODUCTOS MILITARES	128.641.800	-	128.641.800	100%
- OTRAS MERCANCIAS	914.710.234	383.788.878	530.921.356	138%
SERVICIOS	1.980.372.052	3.006.222.172	- 1.025.850.120	-34%
- Servicios	1.980.372.052	3.006.222.172	- 1.025.850.120	-34%
T O T A L E S	140.826.249.908	142.854.738.174	- 2.028.488.266	-1%

La variación más representativa en la venta se presenta en los bienes producidos, los cuales reflejan una disminución de \$8.618.314.120, variación dada en la menor venta de emulsiones y municiones. En el caso de las emulsiones, se presenta una disminución de \$18.775.405.647 reflejadas en la venta de las emulsiones producidas en la planta de la Jagua, dado que, para la vigencia abril 2020 se facturaron 18.009.147 kg y para 2021 solo se han facturado 340.180 kg. En cuanto a la línea de municiones, la disminución de \$1.083.182.311 corresponde a una menor venta de Munición Indumil Cal 9mm, de la cual, a 30 de abril 2020 ya se había facturado 2.364.178 unidades y para el año 2021 solo se ha facturado 321.650 unidades.

Por otra parte, dentro de los bienes producidos, la línea de explosivos refleja un incremento de \$6.893.551.171, donde los productos de mayor incidencia en la variación son las diferentes referencias de exeles con un incremento en ventas aproximado de \$5.956.483.844; el valor restante de la variación se encuentra en la venta de Anfo Drummond. De igual forma, la línea de armas y repuestos también presenta un aumento de \$3.929.611.337 dado en la venta de la pistola Córdova, de la cual a abril 2021 se han facturado 821 unidades por valor de \$3.227.517.215, entre tanto que, al mismo mes del 2020 solo se facturaron 120 unidades por valor de \$461.292.340.

En cuanto a los bienes comercializados se presenta un incremento de \$7.615.675.974, variación dada principalmente en armas y explosivos, con incrementos de \$5.426.612.754 y \$1.839.694.494 respectivamente. En el caso de armas, la variación se da por la venta de 244 unidades de la pistola CZ -P10 CL 9, por valor de \$1.422.496.442, así como por la venta de 374 unidades de pistola Jericho por valor de \$2.032.890.412 y la venta de 235 unidades de pistola Glock por valor de \$1.830.770.816.

Finalmente, el incremento en explosivos se da por la comercialización de cordón detonante con unas ventas a abril 2021 de \$953.344.750 (para el 2020 aun no se comercializaba). El valor restante de la variación esta dado por la venta de diferentes referencias de detonadores.

Costo de Ventas:

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020				
	abr-21	abr-20	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	88.100.056.844	95.150.130.360	- 7.050.073.516	-7%
- ARMAS - REPUESTOS	2.759.070.343	637.599.804	2.121.470.539	333%
- MUNICIONES	1.316.684.179	2.339.009.708	- 1.022.325.529	-44%
- EXPLOSIVOS	37.087.353.554	34.426.179.377	2.661.174.177	8%
- PRODUCTOS MILITARES	17.500.457.259	14.720.502.930	2.779.954.329	100%
- EMULSIONES	27.360.931.118	41.878.528.899	- 14.517.597.781	-35%
- EXPORTACIONES	44.214.507	6.793.269	37.421.238	551%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	16.988.515	-	16.988.515	100%
- METALMECANICOS	2.014.357.369	1.141.516.373	872.840.996	76%
BIENES COMERCIALIZADOS	5.331.141.131	2.321.959.426	3.009.181.705	130%
- ARMAS - REPUESTOS	2.231.343.052	360.890.861	1.870.452.191	518%
- MUNICIONES	110.665.097	181.974.526	- 71.309.429	-39%
- EXPLOSIVOS	2.350.685.965	1.422.954.846	927.731.119	65%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	83.890.738	206.671.737	- 122.780.999	-59%
- PRODUCTOS MILITARES	81.657.801	-	81.657.801	100%
- OTRAS MERCANCÍAS	472.898.478	149.467.456	323.431.022	216%
SERVICIOS	243.525.237	50.725.212	192.800.025	380%
- Servicios	243.525.237	50.725.212	192.800.025	380%
T O T A L E S	93.674.723.212	97.522.814.998	- 3.848.091.786	-4%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$3.848.091.786 equivalente a un 4%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con una disminución de \$7.050.073.516, decremento dado en las líneas de emulsiones y municiones con variaciones de \$14.517.597.781 y \$1.022.325.529 respectivamente. Esta disminución corresponde a menor venta en emulsiones producidas en la planta de la Jagua y a la munición Cal. 9mm.

Por otra parte, al analizar el comportamiento del costo de los bienes comercializados este presenta un incremento de \$3.009.181.705, representado en armas con \$1.870.452.191 y explosivos con \$927.731.119, lo anterior por incremento en ventas de pistolas importadas como son Jericho, Glock y cordón detonante en el caso de los explosivos.

OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante Abril del 2021 alcanzó la suma de \$10.503.053.987 cifra que representa una Disminución en \$17.561.978.884, es decir un 63% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	abr-21	%	abr-20	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	3.979.730.354	38%	7.060.671.512	25%	-3.080.941.158	-44%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	1.523.055.470	15%	20.729.580.449	74%	-19.206.524.979	-93%
Ingresos Ordinarios	5.000.268.163	48%	274.780.910	1%	4.725.487.253	1720%
TOTALES INGRESOS	10.503.053.987	100%	28.065.032.871	100%	-17.561.978.884	-63%

Financieros: Presenta una disminución por valor de \$ 3.080.941.158 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 \$19.206.524.979 millones con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM, que es causado por los ajuste realizados a los clientes del exterior.

Ingresos ordinarios: Se presenta un aumento de \$ 4.725.487.253 en comparación al año anterior ya que se tuvieron unos ingresos por concepto de recuperaciones durante esta vigencia.

OTROS GASTOS

En esta calificación 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 Abril del 2021 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	abr-21	%	abr-20	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	90.875.161	1%	274.315.515	2%	-183.440.354	-67%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	1.367.570.034	17%	6.089.620.581	47%	-4.722.050.547	-78%
Financieros	2.875.802.026	36%	2.253.954.305	17%	621.847.721	28%
Gastos diversos	3.628.844.947	46%	4.271.460.135	33%	-642.615.188	-15%
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	7.963.092.168	100%	12.889.350.536	100%	-4.926.258.368	-38%

Ajuste por diferencia de tipo de cambio: Presenta una disminución de \$ 4.722.050.547 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la TRM.

Financieros: Presenta un aumento de \$ 621.847.721 con respecto a la vigencia 2020 principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio.

Gastos Diversos: Por motivos de la Pandemia y como consecuencia de los lineamientos establecidos por el Gobierno Nacional en cuanto al aislamiento preventivo obligatorio y demás

medidas adoptadas al interior de cada entidad tales como: Empresas mineras y de consumo de explosivos, armas y municiones en general para disminuir la propagación del Covid19.

Las tres fábricas José María Córdova, Santa Bárbara y Antonio Ricaurte, han presentado disminuciones en la producción, las cuales se han reflejado en un menor reporte de horas de trabajo a los órdenes de fabricación. Así las cosas, mensualmente se ha venido coordinando con las fábricas lo relacionado a la disminución de la producción por cada taller, cuyo comportamiento a abril de 2021 fue el siguiente.

Los gastos para la vigencia 2021 alcanzaron la suma \$ 3.628.844.947 sus valores más representativos son la afectación que han tenido las fábricas en su productividad por la pandemia para los meses de abril por un valor de \$ 1.526.931.905 y la no absorción de costos en el período por un valor de \$ 1.088.706.524. El valor que se discrimina a continuación corresponde igualmente a registros efectuados 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.

PANDEMIA ABRIL 2021
CUENTA 5890902000 PARA CADA FÁBRICA

VALOR NO ABSORCIÓN CIF ABRIL DE 2021
CUENTA 5890902000 PARA CADA FÁBRICA

FÁBRICA	VALOR	FÁBRICA	VALOR
FAGECOR	149.953.547	FAGECOR	285.621.450
FASAB	177.246.047	FASAB	107.531.139
FEXAR	1.199.732.311	FEXAR	695.553.935
	1.526.931.905		1.088.706.524

GASTOS DE IMPUESTOS

El detalle de gastos de impuestos y contribuciones a 30 de abril de 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Abril de 2021</u>	<u>Abril de 2020</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	23,108,553	239,132,767	- 216,024,214	-90.3%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	188,613,000	220,712,080	- 32,099,080	-14.5%
Impuesto de industria y comercio	30,458,810	37,246,000	- 6,787,190	-18.2%
Total	242,180,363	497,090,847	- 254,910,484	-51%
Provision Impuesto de industria y comercio	2,375,854,664	2,758,102,672	- 382,248,008	-13.9%

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

14 de Mayo de 2021
CP. afrs.-