

**Notas a los estados financieros**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**AGOSTO 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 los bancos a 31 de Agosto del 2021 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 39 % equivalente a \$ 73.948.539.496 como se detalla a continuación:

| cuenta  | AGOSTO 2021            | AGOSTO 2020            | Porcentaje | variacion             |
|---|------------------------|------------------------|------------|-----------------------|
| <b>Caja</b>                                   |                        |                        |            |                       |
| Caja  | 269.137.153            | 276.908.349            | -3%        | -7.771.196            |
| <b>Subtotal</b>                               | <b>269.137.153</b>     | <b>276.908.349</b>     | <b>-3%</b> | <b>-7.771.196</b>     |
| <b>Depositos En Instituciones Financieras</b> |                        |                        |            |                       |
| Cuentas corrientes                            | 1.208.113.799          | 1.216.645.796          | -1%        | -8.531.997            |
| Cuentas de ahorro                             | 262.232.846.154        | 188.689.261.507        | 39%        | 73.543.584.647        |
| Depósitos remunerados                         | 1.529.877.707          | 1.108.619.665          | 38%        | 421.258.042           |
| <b>Subtotal</b>                               | <b>264.970.837.660</b> | <b>191.014.526.968</b> | <b>39%</b> | <b>73.956.310.692</b> |
| Caja  | 269.137.153            | 276.908.349            | -3%        | -7.771.196            |
| Depositos En Instituciones Financieras        | 264.970.837.660        | 191.014.526.968        | 39%        | 73.956.310.692        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>265.239.974.813</b> | <b>191.291.435.317</b> | <b>39%</b> | <b>73.948.539.496</b> |

El 20, 30 Y 31 de Agosto de 2021, se recibió por parte de Drummond el valor de \$27.310.581.664 por concepto de ANTICIPO EXPLOSIVOS, ANTICIPO DEPOSITO, PAGO VARIAS FACTURAS, PAGO FACTIURA 9000233058, ANTICIPO IMPUESTO SOCIAL y CTO 30372020.

Por otra parte, en los días 11, 17, 18, 31 y 31 de Agosto de 2021, se recibió por parte del Carbones del Cerrejón S.A. el valor de 11.193.406.844 por concepto de PAGO VARIAS FACTURAS,

ANTICIPO IMPUESTO SOCIAL, FAC RV 9-232966/342/343/364, FAC RV 9-7734/3251/3255/3264, PAGO FACTIURA 9000231871.

### INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El incremento de \$64.981.176.381 millones en las Inversiones corresponde a las diferentes inversiones en CDTs constituidas al finalizar la vigencia Anterior, por los temporales excesos de liquidez generados por el pago de clientes.

### CUENTAS POR COBRAR

| CUENTAS POR COBRAR                             | 2021                  | 2020                  | VARIACIÓN              | %          |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------|
| VENTA DE BIENES                                | 38.580.319.893        | 118.593.030.068       | -80.012.710.175        | -67        |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS                        | 309.988.051           | 84.726.213            | 225.261.838            | 266        |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                       | 390.480.230           | 173.339.181           | 217.141.049            | 125        |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO          | 418.050.028           | 419.050.028           | -1.000.000             | 0          |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -418.650.028          | -24.095.229.792       | 23.676.579.764         | -98        |
|  | <b>39.280.188.174</b> | <b>95.174.915.698</b> | <b>-55.894.727.524</b> | <b>-59</b> |

La Disminución de Cuentas por Cobrar de Clientes se presenta básicamente por el pago de la cartera por exportación a Emiratos Árabes (U\$20.987.400).

De otra parte, se reverso la provisión de deterioro de las cuentas por cobrar por razón de la mora que tenía el cliente Emiratos Árabes, teniendo en cuenta que realizó el pago.

### INVENTARIOS

El saldo de los Inventarios a 31 de Agosto de 2021 es el siguiente:

| INVENTARIOS              | ago-21                 | ago-20                 | VARIACION              |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| BIENES PRODUCIDOS        | 30.554.111.292         | 47.488.563.665         | (16.934.452.373)       |
| MERCANCIAS EN EXISTENCIA | 14.261.180.999         | 15.709.997.855         | (1.448.816.856)        |
| MATERIAS PRIMAS          | 97.660.406.718         | 104.551.513.783        | (6.891.107.065)        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 74.669.138.090         | 64.751.648.034         | 9.917.490.056          |
| PRODUCTOS EN PROCESO     | 16.633.215.765         | 3.991.270.050          | 12.641.945.715         |
| EN TRANSITO              | 157.799.427            | -                      | 157.799.427            |
| DETERIORO ACUMULADO (CR) | (6.586.182.728)        | (4.874.777.931)        | (1.711.404.797)        |
| <b>TOTAL:</b>            | <b>227.349.669.563</b> | <b>231.618.215.456</b> | <b>(4.268.545.893)</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.

Como se puede observar en el cuadro anterior, la cuenta de inventarios presenta una variación total de \$-4.268.545.893; representados principalmente en los bienes producidos, materias primas, materiales y suministros y productos en proceso.

En el caso de la disminución de bienes producidos por valor total de \$16.934.452.373; ésta obedece principalmente a la salida de inventario y comercialización de 3.000 unidades de Fusil ACE 23 cal.5,56mm que ascienden a la suma de \$9.823.032.442, 53.610 unidades de Detonadores electrónicos I-kon II 15 metros por valor de \$ 2.897.496.251 y 30.000 Kgs de EMULIND - E 38 MM X 250 MM por valor de \$ 2.705.103.984.

En el caso de la variación de las materias primas por valor de \$-6.891.107.065 se debe principalmente a los elementos 3000093- NITRATO DE AMONIO ESFERICO, el cual presentó una disminución de \$8.985.628.263 variación que, no se ve reflejada en el 100% debido al ingreso al inventario del elemento NITRATO DE AMONIO - ANE – DLDT por valor de \$2.623.601.224.

Caso contrario ocurrió con el rubro de productos en proceso los cuales presentaron un aumento de \$12.641.945.715, situación que obedece principalmente a que al cierre del periodo agosto 2021, quedaron en proceso productos terminados tales como: pistola Córdova estándar cal.9mm 3p9t y productos semielaborados de: vainilla para munición cal.5,56mm, repuestos para Fusil y semielaborados para la fabricación de Granadas y la plataforma robótica PRM.

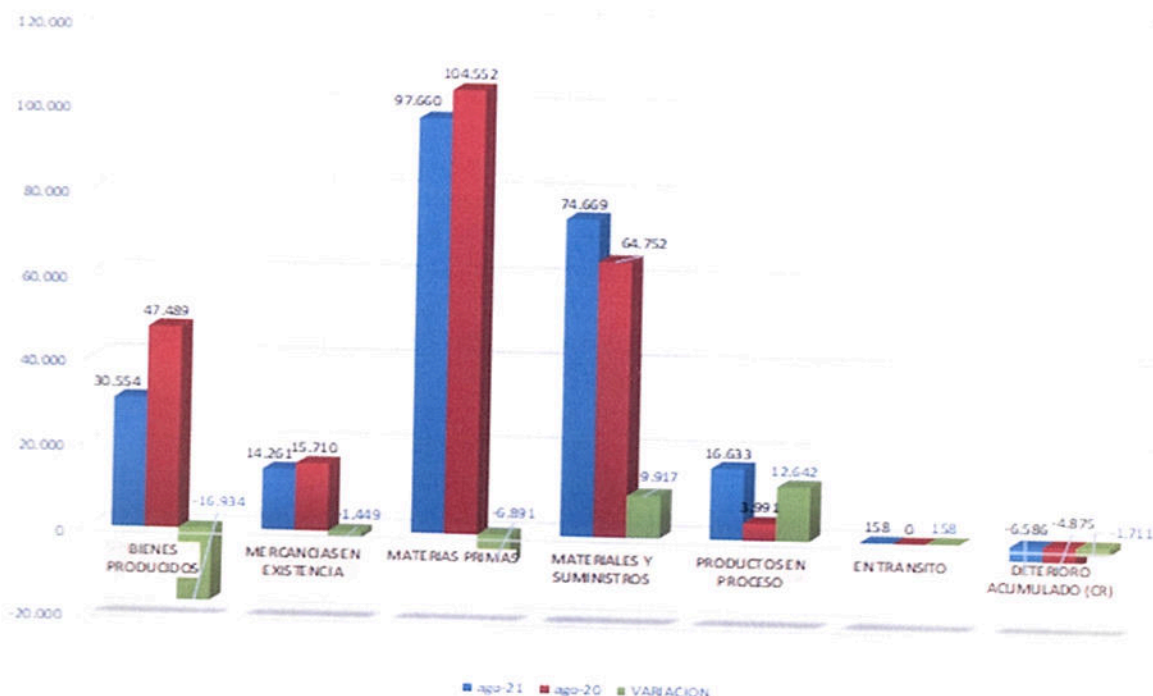
De igual forma en el rubro materiales-suministros se presenta un aumento por valor de \$9.917.490.056, el cual corresponde principalmente al incremento en stock de 35.615 unidades de conjunto portafusil galil, de 6.278.852 unidades de proyectil para munición cal.5,56mm y 1.130 unidades de Manija palanca de recarga AR-SAR mecanizada.

La variación de inventario en tránsito de \$157.799.427 corresponde principalmente al registro de tributos aduaneros y gastos de puerto sobre contratos de importación, cuyos materiales no habían ingresado a Indumil a 31 de agosto de 2021.

En cuanto al rubro correspondiente al deterioro acumulado, éste presenta una variación de \$1.711.404.797 la cual se debe principalmente al registro del deterioro en bienes producidos, materiales y suministros destinados a la producción de granadas en la fábrica Santa Bárbara.

Grafico comparativo de inventarios en millones de pesos:

COMPARATIVO INVENTARIOS A AGOSTO 2021-2020



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 2021 con un valor de \$295.910.696.872 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO             | Agosto 2021            | Agosto 2020            | VARIACIÓN             |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>      | <b>295.910.696.872</b> | <b>275.996.587.992</b> | <b>19.914.108.880</b> |
| TERRENOS                               | 102.302.353.915        | 99.194.152.405         | 3.108.201.510         |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO                | 5.128.033.374          | 6.531.590.350          | -1.403.556.976        |
| MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE | 15.873.840.906         | 12.205.467.877         | 3.668.373.029         |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA               | 317.869.880            | 522.706.382            | -204.836.502          |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTTO   | 580.241.888            | 812.771.198            | -232.529.310          |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAC  | 19.566.494.362         | 19.285.553.921         | 280.940.441           |
| EDIFICACIONES                          | 139.433.335.440        | 135.156.701.873        | 4.276.633.567         |
| PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES              | 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                    | 201.034.757.430        | 187.320.149.597        | 13.714.607.833        |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO             | 22.614.511.105         | 20.200.607.282         | 2.413.903.823         |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA   | 6.424.628.411          | 5.008.634.747          | 1.415.993.664         |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACI    | 15.585.682.819         | 15.570.160.671         | 15.522.148            |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELE  | 14.014.845.112         | 11.328.546.610         | 2.686.298.502         |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA   | 222.384.716            | 116.056.360            | 106.328.356           |
| DEPRECIACION ACUMULADA PROP.PLANTA E   | -261.718.676.377       | -252.171.299.695       | -9.547.376.682        |

Los activos que presentan una diferencia principalmente son los de maquinaria y equipo con una variación por valor de \$13.714.607.833, edificaciones con una variación por valor de \$4.276.633.567 y maquinaria, planta y equipo en montaje con una variación por valor de \$3.668.373.029, algunas de estas cuentas fueron analizadas para el mes de julio de 2021, de la siguiente manera:

| CUENTA                                 | AGOSTO 2021     | AGOSTO 2020     | VARIACIÓN      |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO                    | 201.034.757.430 | 187.320.149.597 | 13.714.607.833 |
| EDIFICACIONES                          | 139.433.335.440 | 135.156.701.873 | 4.276.633.567  |
| MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE | 15.873.840.906  | 12.205.467.877  | 3.668.373.029  |

| DESCRIPCIÓN                            | MAYO 2021       | JUNIO 2021      | JULIO 2021      |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO                    | 199.009.502.380 | 199.294.378.429 | 200.075.602.606 |
| EDIFICACIONES                          | 137.995.538.887 | 137.995.538.887 | 137.996.641.141 |
| MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE | 15.152.369.690  | 15.510.119.690  | 15.708.960.906  |



Para el mes de agosto se analizarán las cuentas de Propiedad Planta y Equipo No Explotados, muebles enseres y equipos de oficina y equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería.

### A. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NO EXPLOTADOS

Los activos que se encuentran clasificados en la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo No Explotados representan el valor de los bienes muebles que por características o circunstancias especiales diferentes al mantenimiento no están siendo utilizados por la entidad.

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo No Explotados presenta para el mes de agosto de 2021 un valor de \$19.566.494.362 contra \$19.285.553.921 de agosto del 2020, lo cual nos genera una variación positiva de \$280.940.441, como se observa a continuación.

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS |                |             |
|--|----------------|-------------|
| AGOSTO 2021                              | AGOSTO 2020    | VARIACIÓN   |
| 19.566.494.362                           | 19.285.553.921 | 280.940.441 |



La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo No Explotados tuvo una variación positiva debido a la repotenciación del activo 40010391-0 por valor de \$690.200.000:

| Activo fijo | Sub número | Denominación del activo fijo             | VALOR AGO 2021 | VALOR AGO 2020 | VARIACIÓN   |
|-------------|------------|--|----------------|----------------|-------------|
| 40010391    | 0          | LÍNEA PRODUCCIÓN CUERPOS BOMBA PF CRAMFE | 941.143.460    | 250.943.460    | 690.200.000 |

Y al ingreso en abril de 2021 del siguiente activo:

| Activo fijo | Sub número | Denominación del activo fijo              | VALOR AGO 2021 | VALOR AGO 2020 | VARIACIÓN |
|-------------|------------|---|----------------|----------------|-----------|
| 40012235    | 0          | ESCOPETA CAL.12 SEGURIDAD 1 CART.U.INERTE | 1.126.844      | 0              | 1.126.844 |

De igual manera presentó una variación negativa por valor de \$410.386.403, esto debido a la baja y traslado de activos durante el último año, dentro de estos activos se encuentran:

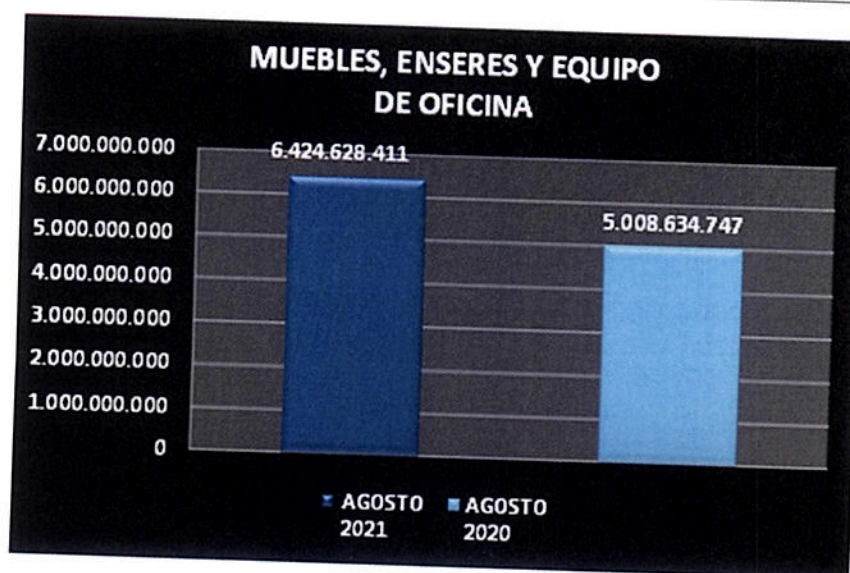
| Activo fijo | Sub número | Denominación del activo fijo                | VALOR<br>AGO 2020 | ESTADO               |
|-------------|------------|---|-------------------|----------------------|
| 40010346    | 0          | ROSCADORA No 20B44243 SOMA                  | 380.922           | BAJA RES. 211/2020   |
| 40010347    | 0          | ROSCADORA No 31B56245 SOMA                  | 380.922           | BAJA RES. 211/2020   |
| 40010355    | 0          | TORNO AUTOMÁTICO A.BECHLER MOUTIER MOD. C26 | 394.479           | BAJA ACTA 02.452.010 |
| 40010361    | 0          | TORNO AUTOMÁTICO MARCA: BECHLER MOD. B-20   | 609.438           | BAJA ACTA 02.452.010 |
| 40010572    | 0          | DIFUSOR DE CALOR PARA AGUA -                | 2.165.117         | BAJA ACTA 02.452.010 |
| 40010341    | 0          | ROSCADORA No 31B57244 SOMA                  | 3.119.909         | BAJA RES. 211/2020   |
| 40010389    | 0          | POTENCIOSTATO GALVANOSTATO                  | 9.337.431         | BAJA ACTA 02.452.010 |
| 40010354    | 0          | EQUIPO DE ENFRIAMIENTO CHILLER              | 14.340.150        | BAJA ACTA 02.452.010 |
| 40010569    | 0          | SERV.TRANSF. ACT/906778 A ATM.CONTROLADA    | 379.658.035       | TRASLADO             |

### B. MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

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

La cuenta de muebles, enseres y equipos de oficina presentó para el mes de agosto de 2021 un valor de \$6.424.628.411, de igual manera esta cuenta presentó en el mes de agosto de 2020 un valor de \$5.008.634.747, a continuación, se hará un breve análisis de la variación generada entre un año y otro con respecto a esta cuenta:

| CUENTA                               | AGOSTO<br>2021 | AGOSTO<br>2020 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 6.424.628.411  | 5.008.634.747  |



Esta cuenta presentó para el mes de agosto una variación positiva por valor de \$1.581.843.761 debido al ingreso de activos fijos nuevos, a continuación se podrán observar los más significativos:

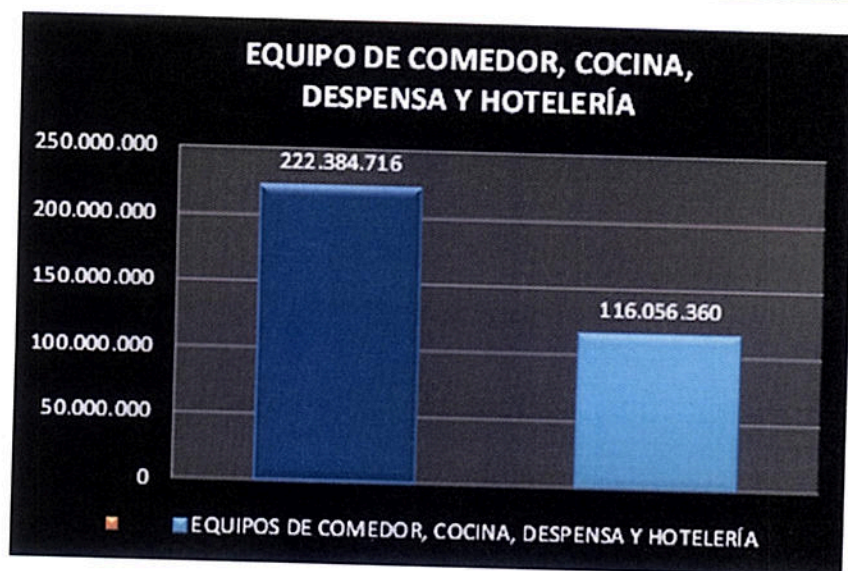
| Activo fijo | Sub número | Fecha de capitalización | Denominación del activo fijo    | VALOR AGO 2021 |
|-------------|------------|-------------------------|---------------------------------|----------------|
| 70020804    | 0          | 18/12/2020              | ESTACION D ELAVAMANOS 20 LITROS | 73.749.001     |
| 70020736    | 0          | 11/02/2021              | MESA DE TRABJO TIPO F           | 39.642.800     |
| 70020708    | 0          | 15/02/2021              | MUEBLES METALICO ORGANIZADOR    | 60.746.400     |
| 70020730    | 0          | 15/02/2021              | MUEBLE CANESTERO 2 COLUMNAS     | 56.508.000     |
| 70020748    | 0          | 15/02/2021              | MESA DE TRABAJO TIPO H          | 47.940.000     |
| 70020713    | 0          | 15/04/2021              | ARMARIO TIPO F                  | 122.648.800    |
| 70020711    | 0          | 16/04/2021              | ARMARIO TIPO C                  | 42.852.000     |
| 70020712    | 0          | 21/06/2021              | ARMARIO TIPO E                  | 53.320.000     |
| 70020735    | 0          | 21/06/2021              | MESA DE TRABJO TIPO D           | 85.512.000     |
| 70020812    | 0          | 14/07/2021              | MESA DE TRABAJO                 | 61.365.486     |

### C. EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA

Los activos que se encuentran en equipo de comedor, cocina y despensa son activos que se utilizan en los casinos o cafeterías de cada uno de los puntos de negocio de la Industria Militar, con el objetivo de cubrir totalmente las necesidades del suministro de refrigerio y almuerzo de los funcionarios.

La cuenta de equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería presenta para el mes de agosto de 2021 una variación por valor de \$1.415.993.664, esta cuenta presentó los siguientes valores en agosto de 2021 y 2020:

| CUENTA   | AGOSTO 2021 | AGOSTO 2020 |
|--|-------------|-------------|
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 222.384.716 | 116.056.360 |





La cuenta de equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería presentó una variación positiva debido a los ingresos de activos a la cuenta por valor de \$106.785.931 correspondiente a 39 activos, a continuación se nombran algunos de estos activos.

| FECHA CAP. | DENOMINACIÓN ACTIVO FIJO                       | VLR UNITARIO | CANT |
|------------|--|--------------|------|
| 9/12/2020  | EQUIPO DUAL REFRIGERACION Y CONGELACION 320lts | 1.299.890    | 15   |
| 9/12/2020  | CONGELADOR HORIZONTAL MARCA: ELECTROLUX        | 1.299.890    | 6    |
| 3/06/2021  | ZONA NEUTRA                                    | 3.665.200    | 1    |
| 3/06/2021  | ARMARIO ALMACENAMIENTO VAJILLA                 | 4.700.500    | 1    |
| 3/06/2021  | AUT OSERVICIO BAÑO MARIA ELECTRICO             | 6.188.000    | 1    |
| 3/06/2021  | MESON DE LAVADO DE OLLAS DOBLE POCETA          | 6.902.000    | 1    |
| 3/06/2021  | AUT OSERVICIO REFRIGERADO                      | 7.497.000    | 1    |
| 3/06/2021  | MESA DE DESINFECCION DE TRES POCETAS           | 7.556.500    | 1    |
| 3/06/2021  | AUT OSERVICIO BAÑO MARIA ELECTRICO             | 11.245.500   | 1    |
| 3/06/2021  | ESTANTERIA                                     | 11.305.000   | 1    |

Esta cuenta también tuvo un comportamiento negativo por valor de \$779.908.555, esto debido a la baja del siguiente activo:

| Activo fijo | Sub número | Denominación del activo fijo            | Valor   | Observaciones     |
|-------------|------------|---|---------|-------------------|
| 210000024   | 0          | TANQUE EN LAMINA 316 CAPACIDAD 50 GLS - | 457.575 | RES BAJA 183/2020 |

### DEPRECIACIÓN AGOSTO 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                    | AGOSTO 2021      | AGOSTO 2020      | VARIACIÓN      |
|---|------------------|------------------|----------------|
| DEPRECIACION ACUMULADA PROP.PLANTA EQUIPO | -261.718.676.377 | -252.171.299.695 | -9.547.376.682 |

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 agosto 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 | Agosto 2021          | Agosto 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.

## OTROS ACTIVOS

| OTROS ACTIVOS  | 2021                   | 2020                   | VARIACIÓN              | %         |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|-----------|
| PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO                                   | 98.358.504.013         | 0                      | 98.358.504.013         | 100       |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                              | 3.361.595.567          | 694.443.640            | 2.667.151.927          | 384       |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS   | 1.818.334.665          | 1.492.993.038          | 325.341.627            | 22        |
| ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 24.852.484.550         | 23.309.863.789         | 1.542.620.761          | 7         |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                                  | 142.968.266.903        | 227.591.981.645        | -84.623.714.742        | -37       |
| DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                                       | 8.098.114.215          | 52.080.000.000         | -43.981.885.785        | -84       |
| BIENES ENTREGADOS A TERCEROS - TMP                                     | 4.418.898              | 0                      | 4.418.898              | 100       |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN   | 1.323.397.095          | 1.365.879.155          | -42.482.060            | -3        |
| ACTIVOS INTANGIBLES  | 15.900.641.749         | 17.935.589.275         | -2.034.947.526         | -11       |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)                     | -14.248.287.865        | -13.242.460.074        | -1.005.827.791         | 8         |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS  | 11.901.628.170         | 11.330.240.270         | 571.387.900            | 5         |
|  | <b>294.339.097.960</b> | <b>322.558.530.738</b> | <b>-28.219.432.778</b> | <b>-9</b> |

El valor del plan de activos beneficios posemplo corresponde a una reclasificación de cuenta contable de los recursos del encargo fiduciario que respalda el pasivo pensional (\$98.358.504.013) de "Encargos Fiduciaros" a "Plan de beneficios posemplo" dentro del mismo grupo de Otros Activos.

La de los depósitos entregados en garantía se presenta por el reintegro de parte de los recursos entregados en garantía que corresponden a la devolución de la garantía constituida con BANCOLDEX (\$43.981.885.785) para la exportación a Emiratos Árabes por el pago realizado por el cliente.

## CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 31 de Agosto 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 2% con un saldo de \$24.398.505.422 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$-13.085.602.772 millones, equivalente al -35%, debido principalmente a la recepción de kit detonadores no eléctricos, Nitrato de amonio en solución al 63% y trinitrotolueno, que quedaron pendientes del recibo de facturas en agosto del 2020:

Se detalla de la siguiente forma:

|                               | Agosto 31 de 2021     | Agosto 31 de 2020     |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bienes y Servicios Nacionales | 2.744.408.012         | 4.319.128.463         |
| Otros Servicios               | 1.390.258.743         | 442.062.279           |
| Construcciones                | 6.558.328             | 0                     |
| Facturas Por Recibir EM/FR    | 20.257.280.339        | 32.722.917.452        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>24.398.505.422</b> | <b>37.484.108.194</b> |

A continuación, se relacionan los Proveedores más representativos:

| Proveedores                    | Detalle  | Valor                 | %          |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------|
| YARA INDUSTRIAS AB             | PED 47-412 NITRATO DE AMONIO PARA EMULSIÓN - ANE           | 9.173.169.135         | 38         |
| ORICA COLOMBIA S.A             | Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión | 6.287.516.197         | 26         |
| YARA INDUSTRIAL COLOMBIA       | PED 45-7813/8298 SOLUCIÓN DE NITRATO DE AMONIO 83%         | 3.790.046.573         | 16         |
| ISRAEL WEAPON INDUSTRIES (IWI) | PED 47-301/323/85 CAÑÓN SEMIELABORADO ACE 22, 5,56 GALIL   | 1.028.020.110         | 4          |
| IMOCOM                         | PED 45-7504/05 TORNO CNC FRESADOR DE DOBLE HUSILLO         | 607.772.600           | 2          |
| TIPPER TIE INC                 | PED 47-373 99-0550/VACUUM MANIFOLD INSERT                  | 491.731.784           | 2          |
| VARIOS                         | Menores cuantías   | 3.020.249.023         | 12         |
| <b>TOTAL</b>                   |  | <b>24.398.505.422</b> | <b>100</b> |

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

### PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

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

|   | <u>Agosto de 2021</u> | <u>Agosto de 2020</u> | <u>Variacion</u>     | <u>%</u>   |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| Retención en la fuente e impuesto de timbre (1) | 2,878,200,285         | 2,094,020,482         | 584,179,803          | 27.9%      |
| Impuesto a las ventas por pagar (2)             | 10,577,598,019        | 6,332,843,228         | 4,244,752,793        | 67.0%      |
| <b>Total</b>                                    | <b>13,255,796,304</b> | <b>8,426,863,708</b>  | <b>4,828,932,596</b> | <b>57%</b> |

(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 Agosto se presentó un incremento en las ventas, cuyo ingreso es la base para el cálculo de las autoretenciones.

(2) 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; el incremento con respecto al periodo anterior se da por el aumento en las ventas de bienes gravados con IVA a la tarifa general durante el periodo.

### PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

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

|                               | <u>Agosto de 2021</u> | <u>Agosto 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 tributaria vigente a 31 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 la 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 Agosto de 2021 aumentaron en \$23.180.432.990, con respecto al mismo período del año anterior.

Las ventas netas con corte a agosto de 2021 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$272.738.930.597, Bienes Comercializados por \$30.094.590.316 y Servicios por \$5.886.516.775:

| VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020 |                        |                        |                       |              |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------------|
|                                     | ago-21                 | ago-20                 | VARIACIÓN             | %            |
| <b>BIENES PRODUCIDOS</b>            | <b>272.738.930.597</b> | <b>263.766.157.639</b> | <b>8.972.772.958</b>  | <b>↑ 3%</b>  |
| - ARMAS - REPUESTOS                 | 12.876.558.780         | 4.256.351.536          | 8.620.207.244         | ↑ 203%       |
| - MUNICIONES                        | 7.639.611.025          | 5.791.430.053          | 1.848.180.972         | ↑ 32%        |
| - EXPLOSIVOS                        | 140.392.067.732        | 132.293.886.683        | 8.098.181.049         | ↑ 6%         |
| - PRODUCTOS MILITARES               | 30.046.580.590         | 26.574.817.144         | 3.471.763.446         | ↑ 13%        |
| - EMULSIONES                        | 78.974.899.782         | 93.182.171.240         | - 14.207.271.458      | ↓ -15%       |
| - EXPORTACIONES                     | 212.187.343            | 17.641.443             | 194.545.900           | ↑ 1103%      |
| - ELEMENTOS HOSPITALARIOS           | 61.490.200             | 90.000.000             | - 28.509.800          | ↓ -32%       |
| - METALMECANICOS                    | 2.535.535.145          | 1.559.859.540          | 975.675.605           | ↑ 63%        |
| <b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>       | <b>30.094.590.316</b>  | <b>16.085.840.860</b>  | <b>14.008.749.456</b> | <b>↑ 87%</b> |
| - ARMAS - REPUESTOS                 | 16.040.178.324         | 4.800.552.314          | 11.239.626.010        | ↑ 234%       |
| - MUNICIONES                        | 382.537.061            | 532.798.966            | - 150.261.905         | ↓ -28%       |
| - EXPLOSIVOS                        | 10.410.599.760         | 9.009.391.200          | 1.401.208.560         | ↑ 16%        |
| - PRODUCTOS QUÍMICOS                | 768.336.784            | 1.054.258.054          | - 285.921.270         | ↓ -27%       |
| - PRODUCTOS MILITARES               | 249.040.870            | -                      | 249.040.870           | ↑ 100%       |
| - OTRAS MERCANCIAS                  | 2.243.897.517          | 688.840.326            | 1.555.057.191         | ↑ 226%       |
| <b>SERVICIOS</b>                    | <b>5.886.516.775</b>   | <b>5.687.606.199</b>   | <b>198.910.576</b>    | <b>↑ 3%</b>  |
| - Servicios                         | 5.886.516.775          | 5.687.606.199          | 198.910.576           | ↑ 3%         |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>308.720.037.688</b> | <b>285.539.604.698</b> | <b>23.180.432.990</b> | <b>↑ 8%</b>  |

La variación más representativa en la venta se presenta en los Bienes Comercializados, los cuales reflejan un aumento de \$14.008.749.456 equivalentes a un 87%; variación dada en la mayor venta de armas, explosivos y otras mercancías. En el caso de las armas comercializadas, presentan una variación de \$11.239.626.010 reflejadas principalmente en la venta de 842 unidades de pistola Smith & Wesson por valor de \$4.631.300.000, 616 unidades de pistola Glock por valor de 4.639.957.840, 469 unidades de pistola Jericho por valor de \$2.504.830.412 y 305 unidades de pistola CZ-P10 por valor de \$1.750.227.749.

En cuanto a la línea de explosivos comercializados, presentan un aumento en las ventas de \$1.401.208.560 reflejados principalmente en la venta de 1.182 unidades de carga de demolición M112-C4 por valor de \$803.760.000 y un incremento en la venta de 1.020.250 mts de Cordon detonante de 3 grs por valor de \$939.163.000. De igual forma, el rubro de otras mercancías presenta un aumento de \$1.472.323.802 reflejados principalmente en la venta de 2.582 unidades de chalecos multipropósito por valor de \$671.320.000 y 162 unidades de Compartimiento de batería por valor de \$181.423.800.

Por otra parte, en la venta de Bienes Manufacturados se presenta un aumento de \$8.972.772.958 equivalentes a un 3%, reflejados principalmente en la venta de armas y repuestos, el cual aumentó en \$8.620.207.244 y los cuales están representados principalmente en el incremento de la venta de la pistola Córdoba estándar 9mm, las cuales son superiores a las ventas del 2020 en 1.315 unidades,

equivalentes a un incremento en pesos de \$5.220.789.150. Otro incremento importante se da por la venta de 2.610 unidades de cañones Fusil AR por valor de \$1.489.700.000, 200 unidades de pistola Córdoba estándar 9mm 3p 15T por valor de \$580.000.000 y al aumento en las ventas de 519 unidades de las diferentes referencias de Revólver y que representan un incremento en pesos de \$1.156.679.231.

Otro incremento significativo se da en la línea de explosivos por valor de \$8.098.181.049 representados así: Una venta superior en 48.000 unidades del detonador electrónico I-kon 15 metros, equivalentes a un incremento en pesos de \$4.347.207.630. De igual forma, se presenta un incremento en ventas en el Anfo Fexar del cual en el 2021 se han facturado 659.300 kg más que en el 2020 y que corresponde a un incremento de \$4.534.192.350.

Por último, el siguiente incremento más representativo en el rubro de productos manufacturados se presenta en las ventas de productos militares; el cual presentó una variación de \$3.471.763.446 reflejados principalmente en la mayor venta de 4.633 unidades de Fusil ACE Cal 23 por valor de \$19.430.181.797. Caso contrario ocurrió con la venta de Munición Cal 5,56 mm la cual presentó una disminución importante en la venta por valor de \$12.263.280.283 así como los Tubos minibangalore dado que, para el año 2020 presentaron una venta de \$1.688.953.020 y para el año 2021 no se comercializaron.

No obstante, si bien la venta de bienes manufacturados presenta un aumento de 8%; dentro de los rubros que componen esta clasificación se refleja una disminución importante en la venta de Emulsiones por valor de \$14.207.271.458, situación originada principalmente por el cierre de PRODECO; cliente al cual se facturaba aproximadamente el 90% de las emulsiones producidas en la planta de la Jagua.

#### Costo de Ventas:

| COSTO COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020 |                        |                        |                      |               |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
|                                    | ago-21                 | ago-20                 | VARIACIÓN            | %             |
| <b>BIENES PRODUCIDOS</b>           | <b>184.602.005.208</b> | <b>183.299.726.702</b> | <b>1.302.278.506</b> | <b>↑ 1%</b>   |
| - ARMAS - REPUESTOS                | 7.281.872.948          | 2.084.157.520          | 5.197.715.428        | ↑ 249%        |
| - MUNICIONES                       | 3.673.445.928          | 3.087.265.641          | 586.180.287          | ↑ 19%         |
| - EXPLOSIVOS                       | 81.118.476.611         | 82.625.723.219         | - 1.507.246.608      | ↓ -2%         |
| - PRODUCTOS MILITARES              | 24.637.087.265         | 18.620.216.800         | 6.016.870.465        | ↑ 32%         |
| - EMULSIONES                       | 63.862.376.932         | 74.196.159.527         | - 10.333.782.595     | ↓ -14%        |
| - EXPORTACIONES                    | 54.440.500             | 6.793.269              | 47.647.231           | ↑ 701%        |
| - ELEMENTOS HOSPITALARIOS          | 42.881.180             | 105.176.052            | - 62.294.872         | ↓ -59%        |
| - METALMECANICOS                   | 3.931.423.844          | 2.574.234.674          | 1.357.189.170        | ↑ 53%         |
| <b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>      | <b>13.814.264.686</b>  | <b>8.511.453.394</b>   | <b>5.302.811.292</b> | <b>↑ 62%</b>  |
| - ARMAS - REPUESTOS                | 5.738.962.783          | 1.595.695.180          | 4.143.267.603        | ↑ 260%        |
| - MUNICIONES                       | 204.377.817            | 266.442.191            | - 62.064.374         | ↓ -23%        |
| - EXPLOSIVOS                       | 6.087.899.679          | 5.817.840.406          | 270.059.273          | ↑ 5%          |
| - PRODUCTOS QUÍMICOS               | 401.763.251            | 584.041.065            | - 182.277.814        | ↓ -31%        |
| - PRODUCTOS MILITARES              | 162.462.808            | -                      | 162.462.808          | ↑ 100%        |
| - OTRAS MERCANCIAS                 | 1.218.798.348          | 247.434.552            | 971.363.796          | ↑ 393%        |
| <b>SERVICIOS</b>                   | <b>445.136.868</b>     | <b>85.820.425</b>      | <b>359.316.443</b>   | <b>↑ 419%</b> |
| - Servicios                        | 445.136.868            | 85.820.425             | 359.316.443          | ↑ 419%        |
| <b>TOTALES</b>                     | <b>198.861.406.762</b> | <b>191.897.000.521</b> | <b>6.964.406.241</b> | <b>↑ 4%</b>   |

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un aumento de \$6.964.406.241 equivalente a un 4%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los Bienes Comercializados con un aumento de \$5.302.811.292, incremento dado en las líneas de armas, otras mercancías y explosivos con variaciones de \$4.143.267.603, \$971.363.796 y \$270.059.273 respectivamente. Este aumento corresponde a una mayor venta de pistolas Smith & Wesson, Glock, Jericho, cordón detonante y chalecos multipropósitos.

Por otra parte, al analizar el comportamiento del costo de los Bienes Manufacturados este presenta un incremento de \$1.302.278.506, representado principalmente en el rubro de Productos militares y armas por valor de \$6.016.870.465 y \$5.197.715.428 respectivamente, lo anterior por incremento en ventas de Fusil ACE, revólveres y pistolas Córdova. Caso contrario ocurrió con el costo de las emulsiones producidas, las cuales presentan un decremento de \$10.333.782.595, disminución que se encuentra acorde con el comportamiento de la menor venta como consecuencia del cierre de Prodeco.

## OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante Agosto del 2021 alcanzó la suma de \$17.752.478.771 cifra que tuvo una Disminución en \$24.916.550.369, es decir un 58% con respecto al año anterior.

| OTROS INGRESOS COMPARATIVO            | ago-21                | %           | ago-20                | %           | VARIACIÓN              | %VARIACIÓN  |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|------------------------|-------------|
| Financieros                           | 9.374.284.937         | 53%         | 14.401.197.509        | 34%         | -5.026.912.572         | -35%        |
| Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio | 2.440.044.987         | 14%         | 26.343.058.723        | 62%         | -23.903.013.736        | -91%        |
| Ingresos Diversos                     | 5.938.148.847         | 33%         | 1.924.772.908         | 5%          | 4.013.375.939          | 209%        |
| <b>TOTALES INGRESOS</b>               | <b>17.752.478.771</b> | <b>100%</b> | <b>42.669.029.140</b> | <b>100%</b> | <b>-24.916.550.369</b> | <b>-58%</b> |

**Financieros:** Presenta una disminución por valor de \$ 5.026.912.572 este con respecto al año anterior, equivalente al 35%, esto principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio del mercado y los Rendimientos Financieros en las entidades bancarias.

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio:** Presenta una disminución de \$23.903.013.736 millones con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM, que es causado por los ajustes realizados a los clientes del exterior.

**Ingresos ordinarios:** Se presenta un aumento de \$ 4.050.477.817 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 Agosto del 2021 se encuentra distribuido de la siguiente forma:

| OTROS INGRESOS<br>COMPARATIVO            | ago-21                | %           | ago-20                | %           | VARIACIÓN              | %VARIACIÓN  |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|------------------------|-------------|
| Comisiones                               | 485.650.276           | 3%          | 767.439.511           | 2%          | -281.789.235           | -37%        |
| Ajustes por Diferencia<br>Tipo de Cambio | 2.369.361.957         | 14%         | 18.934.971.678        | 61%         | -16.565.609.721        | -87%        |
| Financieros                              | 4.826.160.134         | 28%         | 2.847.600.452         | 9%          | 1.978.559.682          | 69%         |
| Gastos diversos                          | 9.415.745.002         | 55%         | 8.315.312.078         | 27%         | 1.100.432.924          | 13%         |
| <b>TOTALES GASTOS<br/>FINANCIEROS</b>    | <b>17.096.917.369</b> | <b>100%</b> | <b>30.865.323.719</b> | <b>100%</b> | <b>-13.768.406.350</b> | <b>-45%</b> |

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio:** Presenta una disminución de \$ 16.565.609.721 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la TRM.

**Financieros:** Presenta un aumento de \$ 1.978.559.682 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 las 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 Agosto de 2021 fue el siguiente.

Los gastos para la vigencia 2021 alcanzaron la suma \$ 9.415.745.002 sus valores más representativos son la afectación que han tenido las fábricas en su productividad por la pandemia para los meses de Agosto por un valor de \$ 2.974.199.675 y la no absorción de costos en el período por un valor de \$ 2.861.184.944 Lo anterior teniendo en cuenta la producción irregular en los diferentes centros de costos de mano de obra directa especialmente en la fábrica FEXAR, la cual presenta el mayor valor debido al cierre de la mina de la Jagua como consecuencia de la partida del país de la multinacional Prodeco.



| INDUSTRIA MILITAR<br>SUBGERENCIA FINANCIERA - DIVISIÓN DE CONTABILIDAD<br>VALOR GASTO BAJA PRODUCTIVIDAD CUARENTENA<br>PANDEMIA-PARO NAL. A AGOSTO DE 2021<br>CUENTA 589090200 PARA CADA FÁBRICA |                      | INDUSTRIA MILITAR<br>SUBGERENCIA FINANCIERA - DIVISIÓN DE CONTABILIDAD<br>VALOR NO ABSORCIÓN CIF A AGOSTO 2021<br>CUENTA 589090200 PARA CADA FÁBRICA |                      |
|--|----------------------|--|----------------------|
| FÁBRICA  | VALOR                | FÁBRICA  | VALOR                |
| FASAB  | 315.366.829          | FASAB  | 254.661.718          |
| FEXAR  | 2.489.330.032        | FEXAR  | 2.236.479.086        |
| FAGECOR  | 169.502.814          | FAGECOR  | 370.044.140          |
|  | <b>2.974.199.675</b> |  | <b>2.861.184.944</b> |

### GASTOS DE IMPUESTOS

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:

|  | Agosto de 2021       | Agosto de 2020     | Variación          | %          |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|------------|
| Impuesto predial   | 370.969.378          | 347.243.268        | 23.726.110         | 6.8%       |
| Tasas (Estampilla de la Guajira peajes, impuesto al consumo) | 435.782.000          | 332.408.182        | 103.373.818        | 31.1%      |
| Legales y notariales   | 5.280.000            | -                  | 5.280.000          | 100.0%     |
| Impuesto de industria y comercio                             | 273.626.810          | 158.181.000        | 115.445.810        | 73.0%      |
| <b>Total</b>   | <b>1.085.658.188</b> | <b>837.832.450</b> | <b>247.825.738</b> | <b>30%</b> |
| Provisión Impuesto de industria y comercio                   | 4.751.709.328        | 5.516.205.344      | - 764.496.016      | -13.9%     |

Al mes de agosto del año 2021 la cuenta de tasas presenta variación debido a que en ella se registra el valor de la estampilla Pro-Universidad de la Guajira y corresponde al 1% de la facturación en los municipios del departamento de la Guajira, que con relación al periodo anterior aumento por el incremento en las ventas dentro de este territorio.

La cuenta legales y notariales presenta un incremento debido a la renovación en el registro de una marca de la Industria Militar.

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 31 de agosto de 2021 y 2020 es el siguiente:

Industria Militar - INDUMIL  
Notas a los Estados financieros  
31 de agosto de 2021

|   | <u>Agosto de 2021</u> | <u>Agosto de 2020</u> | <u>Variacion</u>     | <u>%</u>   |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| Impuesto de renta del periodo corriente | 20,214,672,000        | 16,387,165,000        | 3,827,507,000        | 23.4%      |
| <b>Total</b>                            | <b>20,214,672,000</b> | <b>16,387,165,000</b> | <b>3,827,507,000</b> | <b>23%</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 el incremento de la utilidad en 27%, valor que es la base para el cálculo de la provisión de la tarifa el impuesto de renta.

15 de Septiembre de 2021

CP. afrs. - 