

Notas a los estados financieros
(Expresado en pesos colombianos)
JUNIO 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 30 de Junio de 2021 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 27% equivalente a \$ 46.636.699.335 como se detalla a continuación:

cuenta	JUNIO 2021	JUNIO 2020	Porcentaje	variacion
Caja				
Caja	269.145.345	262.784.193	2%	6.361.152
Subtotal	269.145.345	262.784.193	2%	6.361.152
Depositos En Instituciones Financieras				
Cuentas corrientes	1.191.151.738	1.165.930.247	2%	25.221.491
Cuentas de ahorro	217.362.688.593	171.059.523.721	27%	46.303.164.872
Depósitos remunerados	1.402.444.000	1.100.492.180	27%	301.951.820
Subtotal	219.956.284.331	173.325.946.148	27%	46.630.338.183
Caja	269.145.345	262.784.193	2%	6.361.152
Depositos En Instituciones Financieras	219.956.284.331	173.325.946.148	27%	46.630.338.183
total	220.225.429.676	173.588.730.341	27%	46.636.699.335

El 10-24 y 29 de Junio de 2021, se recibió por parte de Drummond el valor de \$23.643.470.574 por concepto de ANTICIPO EXPLOSIVOS, ANTICIPO IMPUESTO SOCIAL.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El incremento de \$64.983.789.533 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

Nota 7. CUENTAS POR COBRAR

	2021	2020	VARIACIÓN
VENTA DE BIENES	34.648.452.640	127.597.914.025	-92.949.461.385
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.871.736.000	135.411.653	1.736.324.347
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	365.769.351	154.823.854	210.945.497
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	418.050.028	484.738.496	-66.688.468
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-418.650.028	-21.522.004.558	21.103.354.530
	36.885.357.991	106.850.883.470	-69.965.525.479

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 30 de Junio de 2021 es el siguiente:

INVENTARIOS	JUNIO 2021	JUNIO 2020	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	28.729.307.320	40.437.012.758	-11.707.705.438
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	14.711.976.391	10.213.386.568	4.498.589.823
MATERIAS PRIMAS	103.319.823.271	78.320.055.666	24.999.767.605
MATERIALES Y SUMINISTROS	71.005.162.849	60.486.390.159	10.518.772.690
PRODUCTOS EN PROCESO	18.951.954.943	10.544.764.196	8.407.190.747
EN TRANSITO	19.852.102	0	19.852.102
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-6.586.182.728	-4.874.777.931	-1.711.404.797
TOTAL:	230.151.894.148	195.126.831.416	35.025.062.732

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: materias primas, materiales-suministros, productos en proceso, mercancías en existencia y en tránsito. En el caso del incremento de materias primas de \$24.999.767.605, se debe principalmente al incremento en stock de 527.554 kilogramos de trinitrotolueno, de 3.253.500 kilogramos de nitrato de amonio-ane-dldt, de 4.700 unidades de

cañón semielaborado ace 22, de 70.402 kilogramos de sal oxidante y de 1.456.369 unidades de vainilla fulminada cal. 38L.

El siguiente incremento más representativo se da en materiales-suministros con una variación de \$10.518.772.690 la cual corresponde principalmente al incremento en stock de 1.869 unidades de cañón galil, de 4.875.908 unidades de proyectil para munición cal. 5,56mm, de 22.895 unidades de conjunto porta Fusil Galil, de 4.199 unidades de pcb tarjeta electrónica nariz espoleta bomba y 4.199 unidades de pcb tarjeta electrónica cola espoleta bomba.

La variación correspondiente a productos en proceso de \$8.407.190.747 se debe principalmente a que al cierre del periodo, quedaron en proceso productos terminados de: Fusil Ace 23 cal. 5,56mm ensamblado, pistola Córdoba estándar cal. 9mm 3p9t, detonador electrónico I-kon II 15 metros y productos semielaborados de: manija palanca de recarga ar-sar-mec. y vainilla para munición cal. 5,56mm.

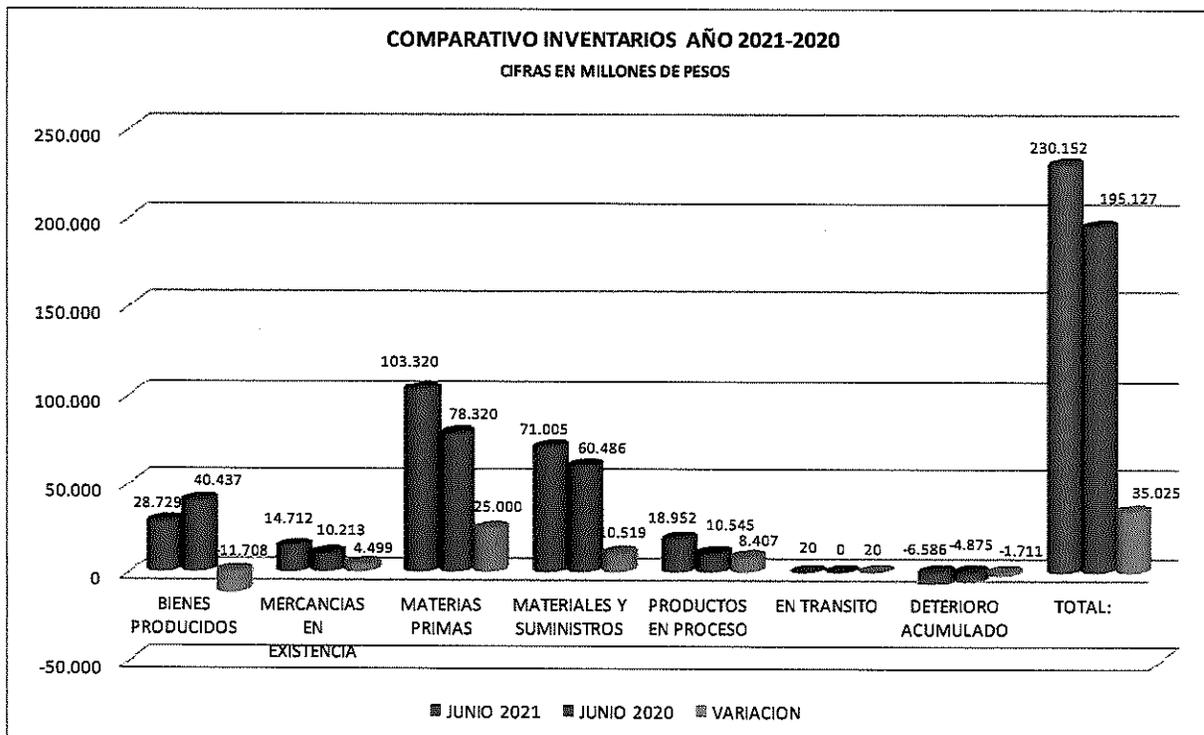
En el caso del incremento de mercancías en existencia de \$4.498.589.823 se debe principalmente al incremento en stock de 1.199.580 metros de cordón detonante 12 gramos importado, de 299.100 metros de cordón detonante 40 importado, de 1.762 unidades de Fusil Ace cal. 5,56mm m23 instrucción azul, de 1.350.960 unidades de detonador común No.8 aluminio, 264 unidades de pistola Smith-Wesson m-p 2.0 cal. 9mm 9t 3p y de 892.000 metros de cordón detonante 3 gramos importado.

La variación de inventario en tránsito de \$19.852.102 corresponde principalmente al registro de tributos aduaneros y gastos de puerto sobre contratos de importación, cuyos materiales no habían ingresado a Indumil a 30 de Junio de 2021.

Las disminuciones más representativas se dan en bienes producidos y deterioro acumulado. En el caso de la disminución de bienes producidos de \$11.707.705.438 se debe principalmente a la disminución en stock de 3.000 unidades de Fusil Ace 23 cal. 5,56mm ensamblado, de 20.076 unidades de detonador electrónico I-kon II 15 metros, de 860.605 kilogramos de Emulind-J 110 cnr, de 141.500 kilogramos de indugel plus ap 32x250mm y de 102.325 kilogramos de Emulind-E 32x250mm.

La siguiente disminución más representativa se da en deterioro acumulado con 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 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 Junio de 2021 con un valor de \$294.702.976.523 millones de pesos distribuidos de la siguiente manera:

	2021	2020	VARIACIÓN
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	294.702.976.523	277.161.797.368	17.541.179.155
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	9.662.358.768	5.879.235.236	3.783.123.532
MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	15.510.119.690	12.205.467.877	3.304.651.813
BIENES MUEBLES EN BODEGA	317.647.871	522.706.382	-205.058.511
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTTO	621.393.170	812.771.198	-191.378.028
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	19.591.175.860	19.285.553.921	305.621.939
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	199.294.378.429	186.484.198.222	12.810.180.207
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	21.867.986.261	20.182.846.342	1.685.139.919
MUEBLES Y ENSERES	6.194.187.992	4.946.126.344	1.248.061.648
EQUIPO DE COMUNICACIONES	15.652.127.552	15.570.160.671	81.966.881
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	13.987.137.616	11.328.546.610	2.658.591.006
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	222.384.716	116.056.360	106.328.356
DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIP	-259.938.006.585	-249.437.514.487	-10.500.492.098

Los activos que más presentan variación son principalmente maquinaria y equipo con una variación por valor de \$12.810.180.207, construcciones e instalaciones en curso con una variación por valor de \$3.729.265.708 y la cuenta de maquinaria y equipo en montaje con una variación de \$3.304.651.813.

Para el mes de mayo se analizaron las cuentas de edificaciones, equipo médico y científico y la cuenta de equipo de transporte terrestre.

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 \$199.294.378.429 para el mes de junio de 2021, en comparación con el mes de junio de 2020 presentó una variación por valor de \$12.810.180.207.

Esta variación se debe inicialmente al ingreso de activos por valor de \$2.339.440.840, a continuación se pueden ver algunos de los activos más significativos ingresados durante el último año:

Activo fijo	Capitalizado el	Denominación AF	Val. Adquisición
40010645-0	6/11/2020	TORNO FRESADOR	1.278.357.350
40011594-0	18/03/2021	INYECTORA DE CERA DOBLE ESTACIÓN MARCA: MPI	890.756.302
40011578-0	12/02/2021	TORNO HORIZONTAL CNC MARCA: JINN FA MOD. JSL-32BR	798.440.000
40011233-0	17/03/2021	REACTOR NITRADOR DE 200 LITROS	505.155.000
40011285-0	3/05/2021	TORNO FRESADOR CON EJE "Y"	461.930.000
40012078-0	23/01/2021	SERV.TRANSF. ACT/906778 A ATM.CONTROLADA	379.658.035
40011583-0	15/05/2021	PRENSA HIDRÁULICA CAPACIDAD 300 TONELADAS	339.000.000
40012075-0	22/01/2021	TORNO FRESADOR	336.134.450
40012074-0	22/01/2021	TORNO FRESADOR	336.134.450
40012076-0	22/01/2021	TORNO FRESADOR	336.134.450
40012077-0	22/01/2021	TORNO FRESADOR	336.134.450
40011504-0	18/12/2020	Instrumentacion y control	274.605.378
40011246-0	29/09/2020	MÁQUINA UNIVERSAL DE ENSAYOS 300kN	250.000.000

De igual manera se presentaron traslados y bajas autorizadas con la Resolución 183/2020 y Resolución 210/2020 por valor de \$7.793.103.320, a continuación, se listan algunos de los activos más representativos:

AF	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Estado
40011223-0	VALVULA DE DIAFRAGMA EN PVDF DE 2 PULGADAS	158.536.810	TRASL
40001445-0	CALDERA PIROTUBULAR TRES PASOS - SERIE A2838 DISTR	296.160.444	RES 183/2020
40001784-0	CALDERA CON ACCESORIOS -- DISTRAL -	263.324.836	RES 183/2020
40001818-0	TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE ACIDO NITRICO 98 CA	91.487.967	RES 183/2020
40001890-0	UNIDAD DE BOMBEO DE EMULSION UBT N° 102.	718.869.485	TRASL
40001923-0	UNIDAD DE BOMBEO DE EMULSION UBT N° 301 E.	722.065.026	TRASL
40002176-0	SISTEMA DE PROTOTIPADO RÁPIDO MARCA: OBJET	195.481.409	RES 210/2020
40001317-0	ESTRUCTURA PERFIL NORMALIZ. CESSCALE 5.60X2X4.5M -	60.739.728	RES 183/2020
40002974-0	FRESADORA DE PRODUCCIÓN 18-120	69.630.622	RES 210/2020
40001663-0	ESTACION ALMAC.Y MEZCLA ACIDO SULFNITRICO - - - -	90.757.604	RES 183/2020

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 junio 2021 un valor de \$9.662.358.768, en comparación con el mes de junio de 2020 generó una variación por \$3.783.123.532.

Esto obedece a:

- Ingreso de activos fijos durante el último año por valor de \$1.387.780.302, como se muestra a continuación:

AF	Denominación del activo fijo	Val.adq.
200000050-0	8286/OBRA CIVIL AMP.TANQUE TTO TERMICO	270.428.583
200000051-0	8291//INTERV OBRA CIVIL AMP TANQUE TTO T	38.048.267
200000061-0	8657/MEJORAS CASINO FEXAR	500.799.657
200000062-0	8512/EST TECNICOS LAB BALÍSTICO FAGECOR	100.198.000
200000063-0	8582/EST DEMOLICIÓN Y CONST POLVORIN 13	101.580.780
200000064-0	8537/CONSULT DISEÑO ELECTROGENOS FEXAR	114.240.000
200000067-0	8507/AD.MTTO.INFRAEST.FIS.GRUPO CONT.CAL	33.195.384
200000071-0	8791/ADQUISICIÓN Y ADECUACIÓN SHOWROOM	119.428.400
200000091-0	9010//ADECUACIÓN Y MTTO CENTRO DE ACOPIO	109.861.231

- Capitalización de activos por valor de \$2.012.110.616:

AF	Denominación del activo fijo	2021	2020	VARIACIÓN
200000068-0	8718/DEM.OBRA CIVIL BOD.QUIMICOS FAGECOR	92.423.442	78.747.691	13.675.751
200000072-0	7581// VÍA ACCESO POLVORINES FEXAR 2018	3.108.201.510	1.628.961.088	1.479.240.422
200000073-0	7591//MEJORA. TALLER ENSAMBLE PISTOLA F.	1.128.217.449	609.023.006	519.194.443

C. 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 presenta para el mes de junio 2021 un valor por \$15.510.119.690, presenta una variación de \$3.304.651.813 en comparación con junio 2020, esta variación se debe a:

- Ingreso de activos por valor de \$3.883.506.075, como se observa a continuación:

AF	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
230000050-0	31/12/2020	9039/PROY INV ADQ EQUIPOS CENTRO COMPUTO	1.705.555.600
230000051-0	31/10/2020	9033/INVERSION ADQUIS EQUIPOS OFIMÁTICA	239.728.094
230000052-0	31/10/2020	9205/INVERSIÓN ADQUIS EQUIPOS SEGURIDAD	424.820.000
230000053-0	30/06/2021	9346//ACT TECN SIST APANT PROT DESC ATMO	357.750.000
			2.727.853.694

De igual manera presentó una capitalización en 2 activos fijos por valor de \$576.798.119.

AF	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	2021	2020	VARIACIÓN
230000047-0	29/02/2020	8734//ADQ.EQUIPOS RENOVACIÓN CTRO COMP	1.191.190.000	952.952.000	238.238.000
230000048-0	30/04/2020	8850//ADQUISICIÓN EQUIPOS ING TECNICA	937.173.079	598.612.960	338.560.119
			2.128.363.079	1.551.564.960	576.798.119

DEPRECIACIÓN JUNIO 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	JUNIO 2021	JUNIO 2020	VARIACIÓN
DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIP	-259.938.006.585	-249.437.514.487	-10.500.492.098

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 junio 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	Junio 2021	Junio 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.

OTROS ACTIVOS

Nota 10. OTROS ACTIVOS

	2021	2020	VARIACIÓN
PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	97.655.726.749	0	97.655.726.749
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	611.984.874	1.283.012.577	-671.027.703
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.900.530.480	1.441.092.916	459.437.564
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	21.247.406.482	28.434.494.710	-7.187.088.228
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	140.845.392.449	223.480.393.792	-82.635.001.343
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	8.098.114.215	52.080.000.000	-43.981.885.785
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1.323.397.095	1.365.879.155	-42.482.060
ACTIVOS INTANGIBLES	15.898.186.949	17.962.469.275	-2.064.282.326
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-14.118.446.507	-13.017.248.750	-1.101.197.757
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	11.901.628.170	11.330.240.270	571.387.900
	285.363.920.956	324.360.333.945	-38.996.412.989

El valor del plan de activos beneficios posempleo corresponde a una reclasificación de cuenta contable de los recursos del encargo fiduciario que respalda el pasivo pensional (\$97.665.726.749) de "Encargos Fiduciarios" a "Plan de beneficios posempleo" 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 30 de Junio 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 3% 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 \$17.852.133.554 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$-6.142.961.652 millones, equivalente al -26%. Se distribuye de la siguiente forma:

	Junio 30 de 2021	Junio 30 de 2020
Bienes y Servicios Nacionales	658.334.253	1.108.248.437
Otros Servicios	4.696.456.586	5.305.757.453
Construcciones	36.866.821	0
Facturas Por Recibir EM/FR	12.460.475.894	17.581.089.316
TOTAL	17.852.133.554	23.995.095.206

A continuación se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/ emulsión	8.847.682.195	50
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-7996/97 Nitrato de Amonio En solución 83%	3.179.707.412	18
COMPANHIA BRASILEIRA DE CART	PED 47-332 VAINILLA FUL.CAL.9mm IM24013 CAL 9MM	1.455.111.677	8
TIPPER TIE INC	PED 47-373/374 25-0072/TABLE DRIVE , SERVO MOTOR, etc.	942.792.027	5
PETROBRAS COLOMBIA COMBUST	PED 45-7984 BIODIESEL	682.068.768	4
DIANA MILENA LEGUIZAMON	PED 45-6796/6870 MUEBLE CANASTERO 2 COLUMNAS, etc.	667.738.235	4
DUROMETAL & CIA LTDA	PED 45-45-7806 INSERTO HM90 APKT 100312PDR IC908 -	561.062.524	3
REDES ELECTRICAS S.A	PED 45-7011 Controlador PLC Sistema Scada, control d	424.804.177	2
VARIOS	Menores cuantías	1.091.166.539	6
TOTAL		17.852.133.554	100

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

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

	<u>Junio de 2021</u>	<u>Junio de 2020</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Anticipo impuesto sobre la renta	12,424,498,000	18,953,190,000	- 6,528,692,000	-34.4%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	100,168,721	208,155,874	- 107,987,153	-51.9%
Autorretenciones por ventas y servicios	5,380,239,013	5,391,481,136	- 11,242,123	-0.2%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	851,494,580	851,142,006	352,574	0.0%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	1,841,265,115	2,180,441,182	- 339,176,067	-15.6%
Beneficio Tributario	649,741,053	842,694,067	- 192,953,014	-22.9%
Total	21,247,406,482	28,434,494,710	- 7,187,088,228	-25%

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, Chiriguana, 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 Junio de 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Junio de 2021</u>	<u>Junio de 2020</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	2,598,280,724	1,777,165,712	821,115,012	46.2%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	-	8,400,418,000	- 8,400,418,000	-100.0%
Impuesto a las ventas por pagar (3)	7,341,575,765	9,002,627,049	- 1,661,051,284	-18.5%
Total	9,939,856,489	19,180,210,761	- 9,240,354,272	-48%

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

(2) La cuenta impuestos, contribuciones y tasas, registra el valor del impuesto de renta por pagar; la tercera y última cuota de renta correspondiente al año 2020 fue cancelada el 15 de junio de 2021, plazo establecido según el calendario tributario, la variación presentada con relación al año anterior se debe a que el plazo para el pago de la tercera cuota de renta del año 2019 fue ampliado hasta el mes de julio de 2020.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

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

	<u>Junio de 2021</u>	<u>Junio 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 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 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 consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 30 de Junio de 2021, aumentaron en \$88.143.801.

Las ventas netas con corte a Junio de 2021 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$188.828.808.716, Bienes Comercializados por \$20.152.815.504 y Servicios por \$3.892.020.811.

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020				
	jun-21	jun-20	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	188.828.808.716	198.498.873.359	- 9.670.064.643	↓ -5%
- ARMAS - REPUESTOS	8.715.640.495	1.970.251.317	6.745.389.178	↑ 342%
- MUNICIONES	4.696.082.434	4.625.677.994	70.404.440	↑ 2%
- EXPLOSIVOS	93.406.136.581	99.250.666.746	- 5.844.530.165	↓ -6%
- PRODUCTOS MILITARES	24.629.261.103	23.898.053.190	731.207.913	↑ 3%
- EMULSIONES	55.155.265.855	67.562.155.095	- 12.406.889.240	↓ -18%
- EXPORTACIONES	212.187.343	17.308.367	194.878.976	↑ 1126%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	35.256.200	90.000.000	- 54.743.800	↓ -61%
- METALMECANICOS	1.978.978.705	1.084.760.650	894.218.055	↑ 82%
BIENES COMERCIALIZADOS	20.152.815.504	9.497.054.149	10.655.761.355	↑ 112%
- ARMAS - REPUESTOS	10.207.402.718	2.891.065.408	7.316.337.310	↑ 253%
- MUNICIONES	287.255.383	443.154.448	- 155.899.065	↓ -35%
- EXPLOSIVOS	7.171.611.352	5.344.562.200	1.827.049.152	↑ 34%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	685.314.196	295.842.544	389.471.652	↑ 132%
- PRODUCTOS MILITARES	152.321.800	-	152.321.800	↑ 100%
- OTRAS MERCANCIAS	1.648.910.055	522.429.549	1.126.480.506	↑ 216%
SERVICIOS	3.892.020.811	4.789.573.722	- 897.552.911	↓ -19%
- Servicios	3.892.020.811	4.789.573.722	- 897.552.911	↓ -19%
T O T A L E S	212.873.645.031	212.785.501.230	88.143.801	↑ 0%

En el caso de los bienes manufacturados, la venta refleja una disminución de \$9.670.064.643 equivalentes a un 5% con respecto a la vigencia anterior; variación concentrada principalmente en la venta de emulsiones, las cuales, presentaron una disminución de \$12.406.889.240, situación originada por el cierre de PRODECO; cliente al que se le facturaba aproximadamente el 90% de las emulsiones producidas en la planta Indumil- La Jagua. Otra disminución importante es de \$5.844.530.165 en la línea de explosivos, donde los productos de mayor incidencia en la disminución son las referencias de Emulind-E; productos que a junio del año 2020 tenían unas ventas de \$13.058.046.900 y para la vigencia 2021 disminuyeron a \$5.632.437.400.

Por otra parte, en los bienes producidos se presenta un incremento de \$6.745.389.178 en la línea de armas y repuestos, donde el producto de mayor incidencia es la pistola Córdova estándar cal 9mm, cuya venta se incrementó respecto a junio 2020 en 1.198 unidades equivalentes a \$4.753.164.520. De igual forma, la venta de las diferentes referencias de revólver también se ha incrementado para la vigencia 2021, teniendo 324 unidades más de venta que en el año anterior, lo que representa un incremento en pesos de \$944.109.067, el valor restante de la variación se encuentra en repuestos para armas.

En cuanto, a los bienes comercializados se presenta un incremento de \$10.655.761.355 respecto a junio de 2020, la variación más representativa se da en armas y repuestos con un incremento de \$7.316.337.310 dado en la facturación de pistolas, teniendo en cuenta que, para el año 2021 se

incrementó la venta de estas en 1.115 unidades que corresponden a \$6.497.319.087. El siguiente incremento más representativo se da en la línea de explosivos con \$1.827.049.152, reflejados en la venta de cordón detonante y carga de demolición con un incremento en ventas de \$983.350.000 y 803.760.000 respectivamente. Finalmente, está el incremento de \$1.126.480.506 en otras mercancías, donde, destaca la venta de 2.326 unidades del chaleco multipropósitos NTMD por valor de 604.760.000.

Costo de Ventas:

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020				
	jun-21	jun-20	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	129.988.468.639	138.939.943.375	- 8.951.474.736	↓ -6%
- ARMAS - REPUESTOS	4.746.319.440	1.131.635.202	3.614.684.238	↑ 319%
- MUNICIONES	2.250.254.908	2.558.705.607	- 308.450.699	↓ -12%
- EXPLOSIVOS	54.840.527.560	61.228.437.224	- 6.387.909.664	↓ -10%
- PRODUCTOS MILITARES	20.293.575.141	16.906.683.163	3.386.891.978	↑ 20%
- EMULSIONES	44.692.799.969	55.235.668.882	- 10.542.868.913	↓ -19%
- EXPORTACIONES	64.451.191	6.793.269	57.657.922	↑ 849%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	22.911.369	93.480.677	- 70.569.308	↓ -75%
- METALMECANICOS	3.077.629.061	1.778.539.351	1.299.089.710	↑ 73%
BIENES COMERCIALIZADOS	9.430.460.815	5.054.558.206	4.375.902.609	↑ 87%
- ARMAS - REPUESTOS	3.658.512.379	960.898.329	2.697.614.050	↑ 281%
- MUNICIONES	153.366.333	219.455.588	- 66.089.255	↓ -30%
- EXPLOSIVOS	4.299.290.071	3.453.240.882	846.049.189	↑ 25%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	361.449.798	230.814.365	130.635.433	↑ 57%
- PRODUCTOS MILITARES	96.689.088	-	96.689.088	↑ 100%
- OTRAS MERCANCÍAS	861.153.146	190.149.042	671.004.104	↑ 353%
SERVICIOS	380.602.919	64.571.092	316.031.827	↑ 489%
- Servicios	380.602.919	64.571.092	316.031.827	↑ 489%
TOTALES	139.799.532.373	144.059.072.673	- 4.259.540.300	↓ -3%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$4.259.540.300 equivalente a un 3%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes manufacturados con un decremento de \$8.951.474.736. Dentro de los productos manufacturados, la mayor disminución está en las emulsiones con \$10.542.868.913; variación que obedece al cierre de PRODECO, principal cliente de las emulsiones producidas en la planta de Indumil- La Jagua. De igual forma, el costo de los explosivos presenta una disminución de \$6.387.909.664 que corresponde a la disminución en la venta de las referencias de Emulind-E.

Por otra parte, en los bienes producidos se presenta un incremento de \$3.614.684.238 en la línea de armas y repuestos, donde el producto de mayor incidencia es la pistola Córdova estándar cal 9mm, cuya venta se incrementó respecto a junio 2020 en 1.198 unidades. De igual forma, el costo en la línea de productos militares también aumentó en \$3.386.891.978, el cual corresponde al incremento en el costo de materia primas importadas tales como aceros, cañones y miras para la elaboración del Fusil Ace.

En el caso de los bienes comercializados se presenta un incremento de \$4.375.902.609 respecto a junio de 2020, la variación más representativa se da en armas y repuestos con un incremento de \$2.697.614.050 dado en la facturación de pistolas, teniendo en cuenta que, para el año 2021 se incrementó la venta de estas en 1.115 unidades. El siguiente incremento más representativo se da en la línea de explosivos con \$846.049.189, reflejados en costo de cordón detonante y carga demolición.

OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante Junio del 2021 alcanzó la suma de \$14.434.616.366 cifra una disminución en \$22.623.431.319, es decir un 61% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	jun-21	%	jun-20	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	6.883.759.604	48%	11.502.915.054	31%	-4.619.155.450	-40%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	2.055.745.488	14%	25.051.216.382	68%	-22.995.470.894	-92%
Ingresos Diversos	5.495.111.274	38%	503.916.249	1%	4.991.195.025	990%
TOTALES INGRESOS	14.434.616.366	100%	37.058.047.685	100%	-22.623.431.319	-61%

Financieros: Presenta una disminución por valor de \$ 4.619.155.450 este con respecto al año anterior, equivalente al 40%, 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 \$22.995.470.894 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 \$ 4.991.195.025 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 30 de Junio del 2021 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	jun-21	%	jun-20	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	367.718.999	2%	705.554.232	3%	-337.835.233	-48%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	1.818.974.880	12%	17.341.424.693	65%	-15.522.449.813	-90%
Financieros	4.826.160.134	32%	2.255.282.258	9%	2.570.877.876	114%
Gastos diversos	8.043.386.744	53%	6.193.081.242	23%	1.850.305.502	30%
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	15.056.240.757	100%	26.495.342.425	100%	-11.439.101.668	-43%

Ajuste por diferencia de tipo de cambio: Presenta una disminución de \$ 15.522.449.813 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la TRM.

Financieros: Presenta un aumento de \$ 2.570.877.876 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 Junio de 2021 fue el siguiente.

Los gastos para la vigencia 2021 alcanzaron la suma \$ 8.043.386.744 sus valores más representativos son la afectación que han tenido las fábricas en su productividad por la pandemia para los meses de junio por un valor de \$ 2.974.199.675 y la no absorción de costos en el período por un valor de \$ 1.419.897.110. 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.

INDUSTRIA MILITAR

SUBGERENCIA FINANCIERA- DIVISION DE CONTABILIDAD

VALOR GASTO BAJA PRODUCTIVIDAD CUARENTENA
 PANDEMIA-PARO NACIONAL A JUNIO 2021

CUENTA 5890902000 PARA CADA FÁBRICA

INDUSTRIA MILITAR

SUBGERENCIA FINANCIERA- DIVISION DE CONTABILIDAD

VALOR NO ABSORCIÓN CIF A JUNIO 2021

CUENTA 5890902000 PARA CADA FÁBRICA

FÁBRICA	VALOR	FÁBRICA	VALOR
FAGECOR	169.502.814	FAGECOR	322.340.359
FASAB	315.366.829	FASAB	178.707.970
FEXAR	2.489.330.032	FEXAR	918.848.781
TOTAL	2.974.199.675	TOTAL	1.419.897.110

GASTOS DE IMPUESTOS

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

	<u>Junio de 2021</u>	<u>Junio de 2020</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	370,969,378	52,124,643	318,844,735	611.7%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	268,338,000	230,364,340	37,973,660	16.5%
Legales y notariales	5,280,000	-	5,280,000	100.0%
Impuesto de industria y comercio	156,884,810	99,080,000	57,804,810	58.3%
Total	801,472,188	381,568,983	419,903,205	110%
Provision Impuesto de industria y comercio	3,563,781,996	4,137,154,008	- 573,372,012	-13.9%

Al mes de junio del año 2021 el pago de impuestos prediales presento aumento debido a se realizo el pago del impuesto predial de Sogamoso y este aun no ha distribuido al costo por corresponder a los predios de fabrica.

14 de Julio de 2021

CP. afrs. *[Signature]*