

**Notas a los estados financieros**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**MAYO 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 Mayo de 2021 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 13% equivalente a \$ 26.017.217.402 como se detalla a continuación:

cuenta:	MAYO 2021	MAYO 2020	Porcentaje	variación
<b>Caja</b>				
Caja	269.084.088	262.659.061	2%	6.425.027
<b>Subtotal</b>	<b>269.084.088</b>	<b>262.659.061</b>	<b>2%</b>	<b>6.425.027</b>
<b>Depositos En Instituciones Financieras</b>				
Cuentas corrientes	1.328.186.186	1.334.517.663	0%	-6.331.477
Cuentas de ahorro	227.180.322.255	201.478.453.048	13%	25.701.869.207
Depósitos remunerados	1.401.241.956	1.085.987.311	29%	315.254.645
<b>Subtotal</b>	<b>229.909.750.397</b>	<b>203.898.958.022</b>	<b>13%</b>	<b>26.010.792.375</b>
Caja	269.084.088	262.659.061	2%	6.425.027
Depositos En Instituciones Financieras	229.909.750.397	203.898.958.022	13%	26.010.792.375
<b>total</b>	<b>230.178.834.485</b>	<b>204.161.617.083</b>	<b>13%</b>	<b>26.017.217.402</b>

El 14-21 y 31 de Mayo de 2021, se recibió por parte de Drummond el valor de \$23.372.135.134 por concepto de ANTICIPO EXPLOSIVOS, FUTURAS DE VENTA 9-217784/89/93/04/45/9 – ANTICIPO IMPUESTO SOCIAL, y el día 14 de Mayo de 2021, se recibió por parte del ejército Nacional el valor de 12.279.500.000 por concepto de FACTURA DE VENTA 9-202848.

## INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El incremento de \$94.986.863.255 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	Variacion
VENTA DE BIENES	19.886.914.789	117.922.934.490	-98.036.019.701
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95.278.106	1.198.054	94.080.052
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	370.720.704	147.736.161	222.984.543
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	418.050.028	484.838.496	-66.788.468
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-418.650.028	-19.996.929.213	19.578.279.185
	<b>20.352.313.599</b>	<b>98.559.777.988</b>	<b>-78.207.464.389</b>

La Disminución de Cuentas por Cobrar de Clientes se presenta básicamente por el pago de la cartera por exportación a Emiratos Árabes (US\$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 Mayo de 2021 es el siguiente:

INVENTARIOS	MAYO 2021	MAYO 2020	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	25.217.154.735	29.532.853.734	-4.315.698.999
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	17.008.071.121	11.740.048.771	5.268.022.350
MATERIAS PRIMAS	97.841.266.612	80.142.287.790	17.698.978.822
MATERIALES Y SUMINISTROS	67.502.962.647	58.883.331.463	8.619.631.184
PRODUCTOS EN PROCESO	19.909.938.989	20.348.496.425	-438.557.436
EN TRANSITO	12.071.442	0	12.071.442
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-6.586.182.728	-4.874.777.931	-1.711.404.797
<b>TOTAL:</b>	<b>220.905.282.818</b>	<b>195.772.240.252</b>	<b>25.133.042.566</b>

La cuenta de inventarios se encuentra constituida por los bienes producidos por la empresa, mercancías en existencia (bienes adquiridos para la venta), materias primas, materiales-suministros, productos en proceso, en tránsito y deterioro acumulado.

Donde, los incrementos más representativos se dan en: materias primas, materiales-suministros, mercancías en existencia y en tránsito. En el caso del incremento de materias primas de \$17.698.978.822, se debe principalmente al incremento en stock de 526.353 kilogramos de trinitrotolueno, de 4.700 unidades de cañón semielaborado ace 22, de 48.080 kilogramos de copa para vainilla cal. 5,56mm, de 1.004.377 kilogramos de nitrato de amonio esférico y de 8.389 kilogramos de pólvora para munición cal.5,56mm.

El siguiente incremento más representativo se da en materiales-suministros con una variación de \$8.619.631.184 la cual corresponde principalmente al incremento en stock de 7.720.177 unidades de proyectil para munición cal. 5,56mm, de 4.200 unidades de pcb tarjeta electrónica espoleta cola y nariz para bomba, de 1.000 unidades cañón fusil Córdova 13", de 2.515.736 unidades de proyectil cal.9mm terminado y de 24.790 unidades de conjunto caja plástica.

La variación correspondiente a mercancías en existencia de \$5.268.022.350 se debe principalmente al incremento en stock de 1.206.580 metros de cordón detonante 12 gramos importado, de 568 unidades de pistola Smith Wesson m&p 2.0 cal. 9mm, de 1.398 unidades de carga de demolición m112-c4, de 1.799 unidades de fusil ace cal. 5,56mm m23 instrucción (azul) y de 217.200 metros de cordón detonante 40 gramos importado.

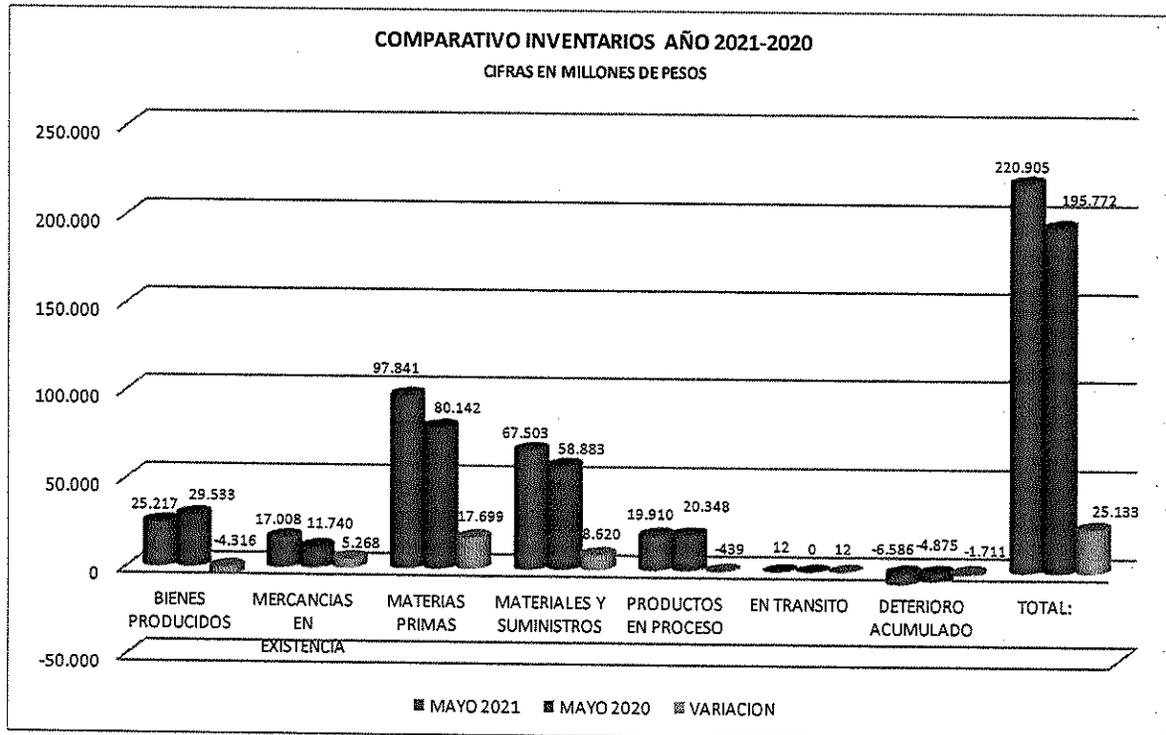
La variación de inventario en tránsito de \$12.071.442 se debe principalmente al registro de tributos aduaneros y gastos de puerto sobre contratos de importación, cuyos materiales no habían ingresado a la Industria Militar a 31 de mayo de 2021.

Las disminuciones más representativas se dan en bienes producidos, deterioro acumulado y productos en proceso. En el caso de la disminución de bienes producidos de \$4.315.698.999 se debe principalmente a la disminución en stock de 31.020 unidades de detonador electrónico I-kon II 15 metros, de 1.016.403 unidades de munición de la Industria Militar cal. 9mm, de 112.950 kilogramos de indugel plus ap 26x250mm, de 616.352 unidades de munición cal. 5,56mm y de 22.370 kilogramos de pentrita refinada.

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.

La variación correspondiente a productos en proceso de \$438.557.436 se debe principalmente a que durante el periodo comparado se cerraron y liquidaron órdenes de productos terminados de fusil ace m23 cal. 5,56mm ensamblado, de emulsión Drummond y munición cal. 5,56mm.

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 26% del total del activo a 31 de mayo de 2021 con un valor de \$294.292.549.164 millones de pesos distribuidos de la siguiente manera:

	2021	2020	VARIACIÓN
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>294.292.549.164</b>	<b>278.263.553.805</b>	<b>16.028.995.359</b>
TERRENOS	99.194.152.405	99.194.152.405	0
CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	9.551.380.944	5.824.835.338	3.726.545.606
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	199.009.502.380	186.387.177.805	12.622.324.575
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	21.864.586.664	20.182.846.342	1.681.740.322
MUEBLES Y ENSERES	5.896.926.260	4.860.831.344	1.036.094.916
EQUIPO DE COMUNICACIONES	15.635.229.517	15.570.160.671	65.068.846
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	13.982.637.616	11.328.546.610	2.654.091.006
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	144.493.266	116.056.360	28.436.906
DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIPO	-258.711.739.257	-248.099.042.735	-10.612.696.522

Los activos que más presentan variación son principalmente maquinaria y equipo con una variación por valor de \$16.622.324.575, construcciones e instalaciones con una variación por valor de \$3.726.545.606 y la cuenta de maquinaria y equipo en montaje con una variación de \$2.946.901.813.

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

#### A. EDIFICACIONES

Los activos que se encuentran en la cuenta de Edificaciones representan el valor de las construcciones de edificios, plantas comerciales o industriales que se emplean para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para el arrendamiento a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

Esta cuenta presentó un valor de \$137.995.538.887 para el mes de mayo de 2021, en comparación con el mes de mayo de 2020 presentó una variación por valor de \$2.838.837.014.

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 del activo fijo	Val.adq.
30000407	05/04/2021	DEPOSITO N°6	513.058.680
30000406	05/04/2021	DEPOSITO N° 5	371.438.600
30000410	05/04/2021	DEPOSITO N°10	336.250.600
30000403	27/03/2021	DEPOSITO N°1	322.279.380
30000404	27/03/2021	DEPOSITO N°2	239.243.200
30000411	05/04/2021	DEPOSITO N°11	192.907.000

RESUMEN DE INGRESOS DE AF	
Denominación del activo fijo	Valor total
Depósito	2.305.882.840
Puerta antipánico	24.990.000
Ventana de seguridad	7.735.000
Marco ventana sencillo	833.000
	<b>\$ 2.339.440.840</b>

También se presentó la revalorización de los siguientes activos:

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

De igual manera se presentaron bajas y traslados por valor de \$7.241.906.

## B. EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Los activos que se encuentran en la cuenta de Equipo médico y científico, son activos clasificados como científicos son todos aquellos que son utilizados en los diferentes laboratorios de la Industria Militar con los que se obtienen la medición de objetos con alta precisión, medición de longitudes y formas, la medición de masas pequeñas con gran precisión, determinar el peso de un objeto con alcances como 1000mg y resolución de 001mg entre otros; los activos clasificados en la cuenta de Equipo médico reúne aquellos activos que cuentan con las características que garanticen la atención primaria de emergencias en caso de accidentes o catástrofes naturales.

La cuenta de equipo médico y científico presentó para el mes de mayo 2021 un valor de \$21.864.586.664, en comparación con el mes de mayo de 2020 generó una variación por \$1.681.740.322.

Esto obedece al ingreso de los siguientes activos fijos durante el último año por valor de \$2.155.901.008, algunos de los activos más representativos son:

Activo fijo	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
50005888	28/12/2020	EQUIPO DE RAYOS X EN TIEMPO REAL MARCA: EVO	839.794.000
50005992	29/09/2020	CAMARA ALTA VELOCIDAD	795.798.319
50006026	15/04/2021	LABORATORIO MOVIL BALÍSTICO PARA PRUEBAS DE	120.000.000
50005945	30/03/2021	MÓDULO GENERADOR DE PLASMA PARA ESPECTRÓMETRO	73.500.000
50005981	01/02/2021	CORTADORA DE PROBETAS PARA ENSAYOS	72.250.000
50006028	15/05/2021	DURÓMETRO UNIVERSAL MARCA: STARRETT MOD. 3823	71.848.739

De igual manera se presentó una variación negativa por la baja de activos por valor de \$438.211.040 aprobadas con la Resolución 183/2020 y la Resolución 211/2020, igualmente tuvo variación negativa por el traslado de activos por valor de \$35.949.646.

## C. EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

Los activos que se encuentran en la cuenta de Equipo de transporte terrestre, son equipos de movilización y maquinaria de propiedad de la Industria Militar destinados al transporte de funcionarios y de carga para el desarrollo de sus actividades.

Esta cuenta presenta para el mes de mayo 2021 un valor por \$13.982.637.616, tiene una variación de \$2.654.091.006 en comparación con mayo 2020, esta variación se debe a:

- Ingreso de activos por valor de \$3.883.506.075, a continuación se detallan los activos más significativos:

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Valor adquisición
60000255	1	Estructura Tipo Marco UBT 503-I	150.000.000
60000255	3	Tolva Almacenamiento Emulsion Matriz UBT 503-I	160.000.000
60000256	1	Estructura Tipio Marco UBT 504-I	150.000.000
60000256	3	Tolva Almacenamiento Emulsion Matriz UBT 504-I	160.000.000
60000282	0	MONTACARGAS MARCA: CATERPILLAR MODELO: DP70NM	412.000.000
60000283	0	MONTACARGAS MARCA: CATERPILLAR MODELO: DP50NM1	320.500.000
60000284	0	MONTACARGAS MARCA: CATERPILLAR MODELO: DP50NM1	320.500.000
60000285	0	MONTACARGAS MARCA: CATERPILLAR MODELO DP30NM	176.500.000
60000291	0	MONTACARGAS MARCA: CATERPILLAR MODELO: DP30NM	176.500.000
60000292	0	MONTACARGAS MARCA: CATERPILLAR MODELO: DP30NM	176.500.000
60000294	0	MONTACARGAS MARCA: CATERPILLAR MODELO: DP30NM	176.500.000
60000295	0	MINICARGADOR MARCA: CATERPILLAR MODELO 236D3	179.333.334
60000297	0	MINICARGADOR MARCA: CATERPILLAR MODELO 236D3	179.333.333
60000298	0	MINICARGADOR MARCA: CATERPILLAR MODELO 236D3	179.333.334
60000304	0	Camioneta Van de 15 a 18 pasajeros MARCA RENAULT	180.378.783
			<b>3.097.378.784</b>

De igual manera tuvo una variación negativa por el traslado de activos fijos por valor de \$1.229.415.069.

#### **DEPRECIACIÓN MAYO 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	MAYO 2021	MAYO 2020	VARIACIÓN
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>-258.711.739.257</b>	<b>-248.099.042.735</b>	<b>-10.612.696.522</b>

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 a 31 de mayo 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.

<b>Descripción Propiedades de inversión</b>	<b>Mayo 2021</b>	<b>Mayo 2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>
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**

### **Nota 10. OTROS ACTIVOS**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>
PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	97.828.641.428	0	97.828.641.428
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.423.087.404	1.453.532.734	-30.445.330
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.599.457.806	1.491.712.503	107.745.303
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	21.536.335.075	27.181.104.928	-5.644.769.853
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	140.786.582.648	223.267.458.100	-82.480.875.452
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	17.976.329.275	-2.078.142.326
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-14.047.523.677	-12.908.032.774	-1.139.490.903
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	11.901.628.170	11.330.240.270	571.387.900
	<b>286.347.907.113</b>	<b>323.238.224.191</b>	<b>-36.890.317.078</b>

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 (\$99.410.171.331) 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 31 de Mayo 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 \$19.998.249.397 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$-1.349.236.443 millones, equivalente al -6%. Se distribuye de la siguiente forma:

	<b>Mayo 31 de 2021</b>	<b>Mayo 31 de 2020</b>
Bienes y Servicios Nacionales	4.062.139.692	1.428.113.882
Otros Servicios	7.167.081.151	1.306.495.365
Facturas Por Recibir EM/FR	8.769.028.534	18.613.627.196
<b>TOTAL</b>	<b>19.998.249.377</b>	<b>21.348.236.443</b>

A continuación se relacionan los Proveedores más representativos:

<b>Proveedores</b>	<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsiones	8.217.953.211	41
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-7842/98/97 Nitrato de Amonio En solución 83%	6.019.568.702	30
UNION TEMPORAL MECANIZADOS	PED 45-5548 Torno Fresador	942.222.900	5
PETROBRAS COLOMBIA COMBUSTI	PED 45-7011/7447 BIODIESEL	768.295.517	4
METALES JORAL SAS	PED 45-7527 ALAMBRON DE PLOMO DIAMETRO 4.64mm	567.522.000	3
REDES ELÉCTRICAS S.A.	PED 45-7077747 Tablero y panel de control Unidad 200	531.296.523	3
COHA S.A.S	PED 45-6463 PRENSA HIDRÁULICA DE 300 TONELADAS	483.801.490	2
UNION TEMPORAL COMNALTOURS	PED 45-6494 SERV. TRNASPORTE PERSONAL	350.848.777	2
CIMEX S.A.	PED 45-7472 HEREMIENTAS	216.850.680	1
VARIOS	Menores cuantías	1.899.889.577	10
<b>TOTAL</b>		<b>19.998.249.377</b>	<b>100</b>

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

El detalle de activos por impuestos corrientes a 31 de Mayo de 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Mayo de 2021</u>	<u>Mayo de 2020</u>	<u>Variación</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	82.583.250	187.085.600	- 104.502.350	-55,9%
Autorretenciones por ventas y servicios	4.249.509.210	4.498.213.334	- 248.704.124	-5,5%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	673.369.784	711.134.832	- 37.765.048	-5,3%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	1.750.345.483	2.102.925.182	- 352.579.699	-16,8%
Retenciones que nos practicaron a título de IVA	-	2.397.648	- 2.397.648	-100,0%
Beneficio Tributario	596.034.348	726.158.332	- 130.123.984	-17,9%
<b>Total</b>	<b>21.536.335.075</b>	<b>27.181.104.928</b>	<b>- 5.644.769.853</b>	<b>-21%</b>

El anticipo de impuesto sobre la renta presenta una variación de disminución debida a que el valor del impuesto de renta del año 2020; pasa de 44 mil millones del 2019 a 36 mil millones del 2020; valor que se toma como base para realizar el cálculo del anticipo para el año 2022.

También se presentó una disminución en la cuenta de retención en la fuente a título de IVA, realizada por las Siderúrgicas en la venta de chatarra, debido a que en este periodo no se realizaron dichas ventas.

### **PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES**

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

	<u>Mayo de 2021</u>	<u>Mayo de 2020</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	2.001.157.959	1.575.873.537	425.284.422	27,0%
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)	2.892.021.029	4.559.896.725	- 1.667.875.696	-36,6%
<b>Total</b>	<b>12.758.764.063</b>	<b>22.818.368.262</b>	<b>-10.059.604.199</b>	<b>-44%</b>

(1) En la cuenta de retención en la fuente presenta aumento del 27% debido al incremento en las compras de materias primas, cuyas facturas son sometidas a retención.

(2) Esta cuenta tiene el registro del valor de renta a pagar por el año 2020 con relación al año anterior presenta una disminución del 52.9%; debido al descenso en el impuesto de renta en 8 millones y a su vez en el anticipo para el año 2022.

(3) La cuenta de Impuesto a las Ventas por pagar presenta disminución con relación al periodo anterior por el aumento en la compra de materias primas gravadas que generaron un valor de IVA descontable en la cuenta.

### **PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

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

	<u>Mayo de 2021</u>	<u>Mayo 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 determina usando la tasa tributarias vigente a 31 de diciembre de 2020 para el año 2021 que corresponde al 31% y se aplica para reconocer las diferencias temporarias que se presentan con respecto al impuesto de renta de la vigencia, en la cuenta de propiedades planta y equipo.

### ESTADO DE RESULTADOS

#### Venta Neta:

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de mayo de 2021, disminuyeron en \$ 9.441.261.755.

Las ventas netas con corte a mayo de 2021 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$151.248.900.699, Bienes Comercializados por \$14.364.846.549 y Servicios por \$2.728.698.838.

<b>VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020</b>				
	<b>may-21</b>	<b>may-20</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>151.248.900.699</b>	<b>167.338.468.037</b>	<b>- 16.089.567.338</b>	<b>-10%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	6.891.353.609	1.962.781.877	4.928.571.732	251%
- MUNICIONES	3.507.372.085	4.247.034.125	- 739.662.040	-17%
- EXPLOSIVOS	73.510.429.361	77.855.482.089	- 4.345.052.728	-6%
- PRODUCTOS MILITARES	20.568.336.804	22.303.233.806	- 1.734.897.002	-8%
- EMULSIONES	45.064.549.352	60.047.795.123	- 14.983.245.771	-25%
- EXPORTACIONES	212.187.343	17.308.367	194.878.976	1126%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	31.056.200	90.000.000	- 58.943.800	-65%
- METALMECANICOS	1.463.615.945	814.832.650	648.783.295	80%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>14.364.846.549</b>	<b>6.870.530.579</b>	<b>7.494.315.970</b>	<b>109%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	7.796.878.199	2.213.741.516	5.583.136.683	252%
- MUNICIONES	238.070.075	406.877.258	- 168.807.183	-41%
- EXPLOSIVOS	5.041.918.202	3.531.433.600	1.510.484.602	43%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	136.152.650	263.226.544	- 127.073.894	-48%
- PRODUCTOS MILITARES	128.641.800	-	128.641.800	100%
- OTRAS MERCANCIAS	1.023.185.623	455.251.661	567.933.962	125%
<b>SERVICIOS</b>	<b>2.728.698.838</b>	<b>3.574.709.225</b>	<b>- 846.010.387</b>	<b>-24%</b>
- Servicios	2.728.698.838	3.574.709.225	- 846.010.387	-24%
<b>TOTALES</b>	<b>168.342.446.086</b>	<b>177.783.707.841</b>	<b>- 9.441.261.755</b>	<b>-5%</b>

La variación más representativa en la venta se presenta en los bienes manufacturados, los cuales reflejan una disminución de \$16.089.567.338 equivalentes a un 10% con respecto a la vigencia

anterior; variación concentrada principalmente en la venta de emulsiones las cuales presentaron una disminución de \$14.983.245.771, situación originada por el cierre de PRODECO; cliente al que se le facturaba aproximadamente el 90% de las emulsiones producidas en la planta Indumil-Jagua. Otra disminución importante es de \$4.345.052.728 en la línea de explosivos, donde los productos de mayor incidencia en la disminución son los detonadores electrónicos I-KON 15m y el cordón detonante; productos que a mayo del año 2020 tenían unas ventas de \$9.162.845.460 y \$1.184.227.600 respectivamente y que para la vigencia 2021 disminuyeron a \$7.835.629.140 para los detonadores y en el caso del cordón detonante no se presenta venta.

Por otra parte, en los bienes producidos se presenta un incremento de \$4.928.571.732 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 mayo 2020 en 993 unidades y en \$3.947.556.874. De igual forma, la venta de las diferentes referencias de revólver también se ha incrementado para la vigencia 2021, teniendo 288 unidades más de venta que en el año anterior, lo que representa un incremento en pesos de \$837.117.666, el valor restante de la variación se encuentra en repuestos para armas.

En el caso de los bienes comercializados se presenta un incremento de \$7.494.315.970 respecto a mayo de 2020, la variación más representativa se da en armas y repuestos con un incremento de \$5.583.136.683 dado en la facturación de pistolas, teniendo en cuenta que, para el año 2021 se incrementó la venta de estas en 838 unidades. El siguiente incremento más representativo se da en la línea de explosivos con \$1.510.484.602, reflejados en la venta de detonadores las cuales pasaron de \$2.219.363.600 en el año 2020 a \$3.058.822.452 en la vigencia 2021, el valor restante de la variación se da en la venta del cordón detonante.

**Costo de Ventas:**

<b>COSTO COMPARATIVO AÑOS 2021 - 2020</b>				
	<b>may-21</b>	<b>may-20</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>105.677.155.973</b>	<b>117.730.577.103</b>	<b>- 12.053.421.130</b>	<b>-10%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	3.810.503.824	1.224.426.439	2.586.077.385	211%
- MUNICIONES	1.642.688.763	2.386.851.526	- 744.162.763	-31%
- EXPLOSIVOS	43.579.827.400	48.357.440.654	- 4.777.613.254	-10%
- PRODUCTOS MILITARES	18.178.711.552	15.704.025.230	2.474.686.322	16%
- EMULSIONES	36.048.359.985	48.559.557.634	- 12.511.197.649	-26%
- EXPORTACIONES	64.451.191	6.793.269	57.657.922	849%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	20.098.727	76.858.322	- 56.759.595	-74%
- METALMECANICOS	2.332.514.531	1.414.624.029	917.890.502	65%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>6.572.827.050</b>	<b>3.646.050.028</b>	<b>2.926.777.022</b>	<b>80%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	2.784.750.696	735.087.770	2.049.662.926	279%
- MUNICIONES	125.792.450	200.404.490	- 74.612.040	-37%
- EXPLOSIVOS	2.971.332.864	2.335.982.807	635.350.057	27%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	100.131.693	206.739.689	- 106.607.996	-52%
- PRODUCTOS MILITARES	81.657.801	-	81.657.801	100%
- OTRAS MERCANCIAS	509.161.546	167.835.272	341.326.274	203%
<b>SERVICIOS</b>	<b>272.045.577</b>	<b>60.952.072</b>	<b>211.093.505</b>	<b>346%</b>
- Servicios	272.045.577	60.952.072	211.093.505	346%
<b>TOTALES</b>	<b>112.522.028.600</b>	<b>121.437.579.203</b>	<b>- 8.915.550.603</b>	<b>-7%</b>

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$8.915.550.603 equivalente a un 7%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes manufacturados con un decremento de \$12.053.421.130. Dentro de los productos manufacturados, la mayor disminución está en las emulsiones con \$12.511.197.649; variación que obedece al cierre de PRODECO, principal cliente de las emulsiones producidas en la planta de Indumil-Jagua. De igual forma, el costo de los explosivos presenta una disminución de \$4.777.613.254 que corresponde a la disminución en la venta de detonadores electrónicos I-KON 15m y el cordón detonante.

Por otra parte, en los bienes producidos se presenta un incremento de \$2.586.077.385 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 mayo 2020 en 993 unidades.

En el caso de los bienes comercializados se presenta un incremento de \$2.926.777.022 respecto a mayo de 2020, la variación más representativa se da en armas y repuestos con un incremento de \$2.049.662.926 dado en la facturación de pistolas, teniendo en cuenta que, para el año 2021 se incrementó la venta de estas en 838 unidades. El siguiente incremento más representativo se da en la línea de explosivos con \$635.350.057, reflejados en costo de detonadores y cordón detonante.

### **OTROS INGRESOS**

El grupo de otros ingresos durante Mayo del 2021 alcanzó la suma de \$13.145.443.111 cifra una Disminución en \$21.882.620.936, es decir un 62% con respecto al año anterior.

<b>OTROS INGRESOS COMPARATIVO</b>	<b>may-21</b>	<b>%</b>	<b>may-20</b>	<b>%</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%VARIACIÓN</b>
Financieros	6.188.594.901	47%	10.877.005.057	31%	-4.688.410.156	-43%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	1.729.590.381	13%	23.790.261.176	68%	-22.060.670.795	-93%
Ingresos Diversos	5.227.257.829	40%	360.797.814	1%	4.866.460.015	1349%
<b>TOTALES INGRESOS</b>	<b>13.145.443.111</b>	<b>100%</b>	<b>35.028.064.047</b>	<b>100%</b>	<b>-21.882.620.936</b>	<b>-62%</b>

**Financieros:** Presenta una disminución por valor de \$ 4.688.410.156 este con respecto al año anterior, equivalente al 43%, 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 \$22.060.670.795 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 \$ 4.866.460.015 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 31 de Mayo del 2021 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	may-21	%	may-20	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	205.570.478	2%	666.388.717	3%	-460.818.239	-69%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	1.813.440.539	16%	16.171.587.451	65%	-14.358.146.912	-89%
Financieros	4.617.353.001	40%	2.254.678.226	9%	2.362.674.775	105%
Gastos diversos	4.886.220.868	42%	5.738.003.367	23%	-851.782.499	-15%
<b>TOTALES GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>11.522.584.886</b>	<b>100%</b>	<b>24.830.657.761</b>	<b>100%</b>	<b>-13.308.072.875</b>	<b>-54%</b>

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio:** Presenta una disminución de \$ 14.358.146.912 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la TRM.

**Financieros:** Presenta un aumento de \$ 2.362.674.775 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.

De igual forma, la situación del paro nacional que se ha venido desarrollando en el país, ha ocasionado que las tres fábricas José María Córdova, Santa Bárbara y Antonio Ricaurte, presenten disminuciones en la producción por desabastecimiento de materias primas y bloqueos de los camiones de abastecimiento, las cuales se han reflejado en un menor reporte de horas de trabajo a las órdenes de fabricación y la distribución del producto terminado en los diferentes almacenes del país. 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 mayo de 2021 fue el siguiente.

Los gastos para la vigencia 2021 alcanzaron la suma \$ 4.886.220.868 sus valores más representativos son la afectación que han tenido las fábricas en su productividad por la pandemia para el mes de mayo por un valor de \$ 2.524.499.211 y la no absorción de costos en el período por un valor de \$ 1.343.827.698.

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- DIVISIÓN DE CONTABILIDAD VALOR GASTO BAJA PRODUCTIVIDAD CUARENTENA PANDEMIA-PARO NACIONAL A MAYO 2021 CUENTA 5890902000 PARA CADA FÁBRICA		INDUSTRIA MILITAR SUBGERENCIA FINANCIERA- DIVISIÓN DE CONTABILIDAD VALOR NO ABSORCIÓN CIF A MAYO 2021 CUENTA 5890902000 PARA CADA FÁBRICA	
FÁBRICA	VALOR	FÁBRICA	VALOR
FAGECOR	168.661.167	FAGECOR	302.572.536
FASAB	279.259.269	FASAB	150.540.489
FEXAR	2.076.578.775	FEXAR	890.714.673
<b>TOTAL</b>	<b>2.524.499.211</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.343.827.698</b>

### GASTOS DE IMPUESTOS

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

	<u>Mayo de 2021</u>	<u>Mayo de 2020</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	23.108.553	248.275.267	- 225.166.714	-90,7%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	260.174.000	221.698.625	38.475.375	17,4%
Impuesto de industria y comercio	156.884.810	99.080.000	57.804.810	58,3%
Legales y notariales	5.280.000	-	5.280.000	100,0%
<b>Total</b>	<b>445.447.363</b>	<b>569.053.892</b>	<b>- 128.886.529</b>	<b>-23%</b>
Provisión Impuesto de industria y comercio	2.969.818.330	3.447.628.340	- 477.810.010	-13,9%

Al mes de mayo los pagos por concepto de impuestos presentan una disminución debido a que los impuestos prediales pagados fueron reclasificados a la cuenta del costo de las fábricas por corresponder a pagos de predios de Sibate.

El impuesto de industria y comercio presenta un incremento del 58.3% debido a que el impuesto de Bogotá presentó un incremento en sus ventas gravadas con este tributo.

También se presentó el registro de una marca por parte del área comercial presentado valor en esta cuenta para el periodo actual.

La provisión de impuesto de industria y comercio se realiza mensualmente y corresponde al 1% de las ventas, no presenta variación significativa.

**11 de Junio de 2021**  
**CP. afrs.-**