

**Notas a los estados financieros
 (Expresado en pesos colombianos)
 ABRIL DE 2022**

La información Financiera que proviene de la División de Contabilidad, es información cuantitativa, expresada en unidades monetarias y descriptivas, que muestran la posición y desempeño financiero de la Industria Militar, cuyo objetivo esencial es ser útil a los clientes internos y externos de la organización en la toma de decisiones económicas y administrativas. Su revelación fundamental son los Estados Financieros, se enfoca esencialmente a proveer información que permite evaluar el desenvolvimiento de la empresa, así como en proporcionar elementos de juicio para estimar el comportamiento futuro de los flujos de efectivo, entre otros aspectos.

En los Estados Financieros comparativos que se presentan, se revela la información de forma que al lector le sea evidente que las cifras comparativas del ejercicio anterior son razonables.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Las cuentas de banco a 30 de Abril del 2022 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 28 % equivalente a \$ 63.332.342.196 como se detalla a continuación:

cuenta	ABRIL 2022	ABRIL 2021	Porcentaje	variacion
Caja				
Caja	311.735.199	269.080.550	16%	42.654.649
Subtotal	311.735.199	269.080.550	16%	42.654.649
Depositos En Instituciones Financieras				
Cuentas corrientes	1.608.137.759	1.504.463.458	7%	103.674.301
Cuentas de ahorro	285.266.175.074	222.348.634.190	28%	62.917.540.884
Depósitos remunerados	1.667.141.161	1.398.668.799	19%	268.472.362
Subtotal	288.541.453.994	225.251.766.447	28%	63.289.687.547
Caja	311.735.199	269.080.550	16%	42.654.649
Depositos En Instituciones Financieras	288.541.453.994	225.251.766.447	28%	63.289.687.547
TOTAL	288.853.189.193	225.520.846.997	28%	63.332.342.196

El 07, 21 y 29 de Abril de 2022, se recibió de Drummond un valor significativo de \$ 35.651.654.024 por el conceptos de Anticipo de Anfo y Emulsiones, Anticipo de Explosivos, Anticipo del Impuesto Social, Facturas RV 9-240249/240421/240445/240448, RV 9-274020, RV 9-268359.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Cuenta	Abril-22	%	Abril-21	%	Variación	%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	110.497.690.113	9	95.520.012.885	8	14.977.677.228	16
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR	110.497.690.113	9	95.520.012.885	8	14.977.677.228	16

El incremento de \$14.977.677.228 equivalente al 16%, corresponde en su mayor parte a los CDTS constituidos en la presente vigencia; por el aumento del Banco Itaú \$5.000 Millones, Banco Sudameris \$25.000 Millones, por la disminución del Banco Mundo Mujer \$10.000 Millones y Financiera Juriscoop \$5.000 Millones por los temporales excesos de liquidez generados por el pago de clientes entre otros.

INVENTARIOS

El saldo de los Inventarios a 30 de Abril de 2022 y 2021 es el siguiente:

INVENTARIOS	ABRIL 2022	ABRIL 2021	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	26.080.492.757	24.608.159.871	1.472.332.886
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	11.472.557.025	16.933.846.667	-5.461.289.642
MATERIAS PRIMAS	108.187.735.558	91.462.577.521	16.725.158.037
MATERIALES Y SUMINISTROS	90.924.842.478	66.196.677.112	24.728.165.366
PRODUCTOS EN PROCESO	19.373.052.600	19.448.878.807	-75.826.207
EN TRANSITO	15.143.951	-5.361.593	20.505.544
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-10.075.283.014	-6.586.182.728	-3.489.100.286
TOTAL:	245.978.541.355	212.058.595.657	33.919.945.698

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.

El incremento más representativo se da en materiales-suministros con una variación de \$24.728.165.366, la cual se debe principalmente al incremento en stock de productos semielaborados de las siguientes líneas de productos terminados: fusiles, munición cal.5,56mm, granada de mano, munición soltada(bombas), granadas para mortero y pistola córdova.

El siguiente incremento más representativo se da en materias primas con una variación de \$16.725.158.037 la cual se origina principalmente por el incremento del precio de nitrato de amonio el cual aumento en un 246% debido al desabastecimiento de esta materia prima en el mundo a causa del conflicto que se presenta entre Rusia y Ucrania, también se debe al incremento en stock de 530.357 kilogramos de trinitrotolueno pv y de 44.892 kilogramos de copa para vainilla cal.5,56mm.

En el caso del incremento en bienes producidos de \$1.472.332.886 se debe principalmente al incremento en stock de 2.569.305 unidades de munición Indumil cal.9mm, de 1.381 unidades de manija palanca de recarga fusil galil y de 538 unidades de pistola córdova estándar cal.9mm 3p 9t.

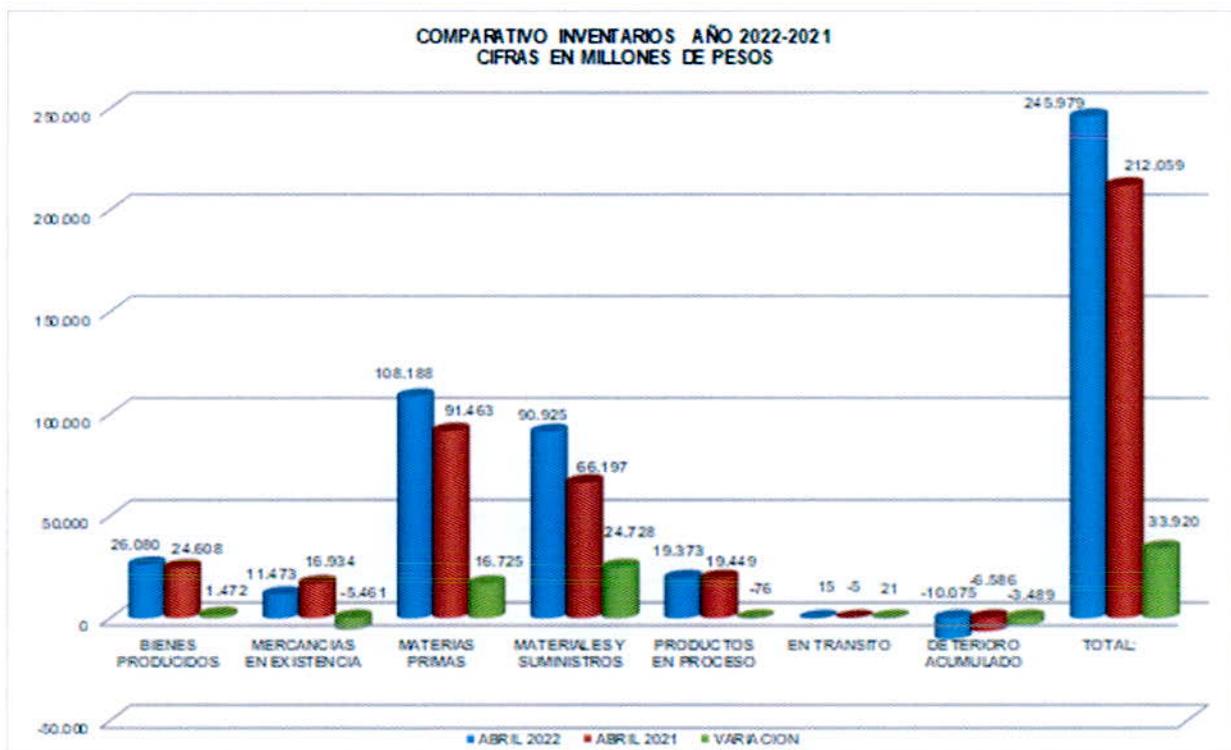
El incremento correspondiente a inventario en tránsito de \$20.505.544 se debe principalmente al registro de tributos aduaneros y gastos de puerto sobre contratos de importación, cuyos materiales no habían ingresado a Indumil a 30 de abril de 2022.

Las disminuciones más representativas se dan en mercancías en existencia, deterioro acumulado y productos en proceso. En el caso de la disminución de mercancías en existencia de \$5.461.289.642 se debe principalmente a la disminución en stock de los siguientes productos importados: detonador común No.8, carga de demolición m112-c4, detonador permisible eléctrico (varias referencias) y cordón detonante de 3 y 40 gramos.

La siguiente disminución más representativa se da en deterioro acumulado con una variación de \$3.489.100.286 la cual se debe principalmente al registro del deterioro de bienes producidos, así como de materiales y suministros por su baja rotación y fechas de vencimiento, ubicados en las fábricas Santa Bárbara y Jose María Córdova.

La disminución correspondiente a productos en proceso de \$75.826.207 se debe principalmente a que durante el periodo comparado se cerraron y liquidaron órdenes de productos terminados de: emulsión Drummond, munición cal.5,56mm, fusil ace 23 cal.5,56mm ensamblado, granada para mortero de 60mm y Anfo Drummond, así también, como productos semielaborados de vainilla para munición cal.5,56mm y cañón galil.

Grafico comparativo de inventarios en millones de pesos:



Como se puede observar en la gráfica anterior, los rubros más representativos en el inventario corresponden a materias primas y materiales-suministros, los cuales son elementos vitales en el cumplimiento de la misión de la Industria Militar de proveer bienes y servicios para el sector defensa y civil del país.

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 23% del total del activo a 30 de abril de 2022 con un valor de \$297.751.390.361 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	Abril 2022	Abril 2021	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	297.751.390.361	292.506.038.396	5.245.351.965
Terrenos	102.302.353.915	99.194.152.405	3.108.201.510
Construcciones en curso	5.232.765.484	9.498.528.867	-4.265.763.383
Maquinaria, planta y equipo en montaje	8.051.799.715	15.152.369.690	-7.100.569.975
Bienes muebles en Bodega	5.322.585.936	317.647.871	5.004.938.065
Propiedades planta y equipo en mantenimiento	4.972.987.517	621.393.170	4.351.594.347
Propiedad planta y equipo No Explotado	21.047.318.469	19.108.035.860	1.939.282.609
Edificaciones	139.156.399.158	137.995.538.887	1.160.860.271
Plantas, ductos y túneles	6.564.957.944	6.564.957.944	0
Redes, líneas y cables	7.965.435.947	7.965.435.947	0
Maquinaria y Equipo	206.218.303.835	196.326.699.788	9.891.604.047
Equipo médico y científico	16.053.597.768	21.792.737.925	-5.739.140.157
Muebles, enseres y equipo de oficina	9.098.906.743	5.895.861.696	3.203.045.047
Equipos de comunicación y computación	21.322.802.201	15.564.360.782	5.758.441.419
Equipos de transporte, tracción y elevación	14.675.603.562	13.806.137.616	869.465.946
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	240.289.664	144.493.266	95.796.398
Depreciación acumulada Propiedad Planta y Equipo	-270.474.717.497	-257.442.313.318	-13.032.404.179

Algunas de las cuentas de activos que más presentan variación son la cuenta de Maquinaria y equipo con una variación por valor de \$9.891.604.047, Equipos de comunicación y computación con una variación por valor de \$5.758.441.419 y Bienes muebles en Bodega con una variación por valor de \$5.004.938.065, este fue su comportamiento para el mes de abril 2022 – 2021:

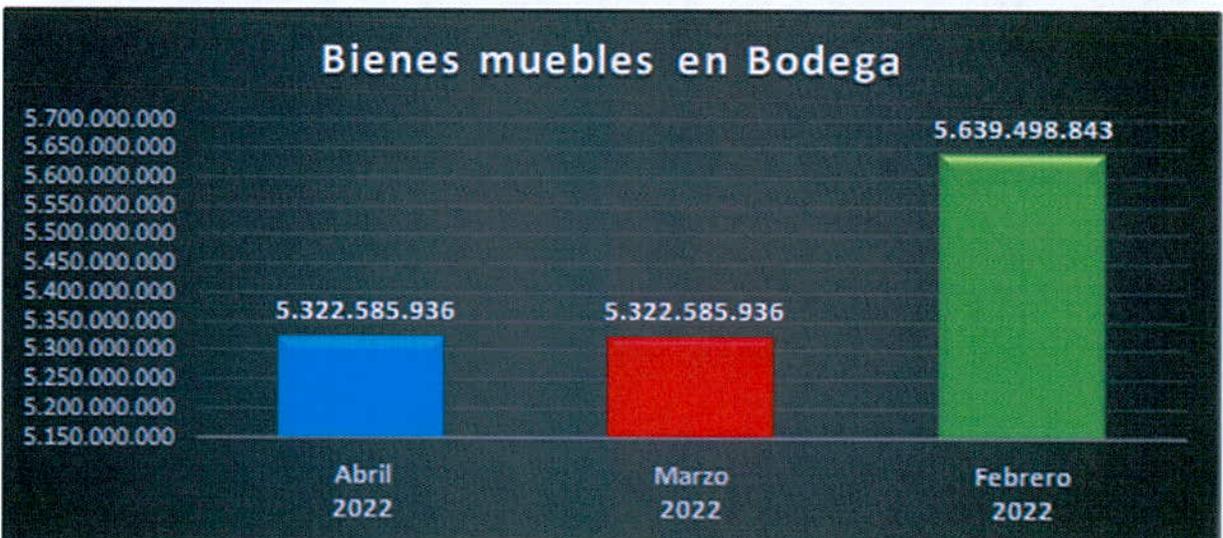
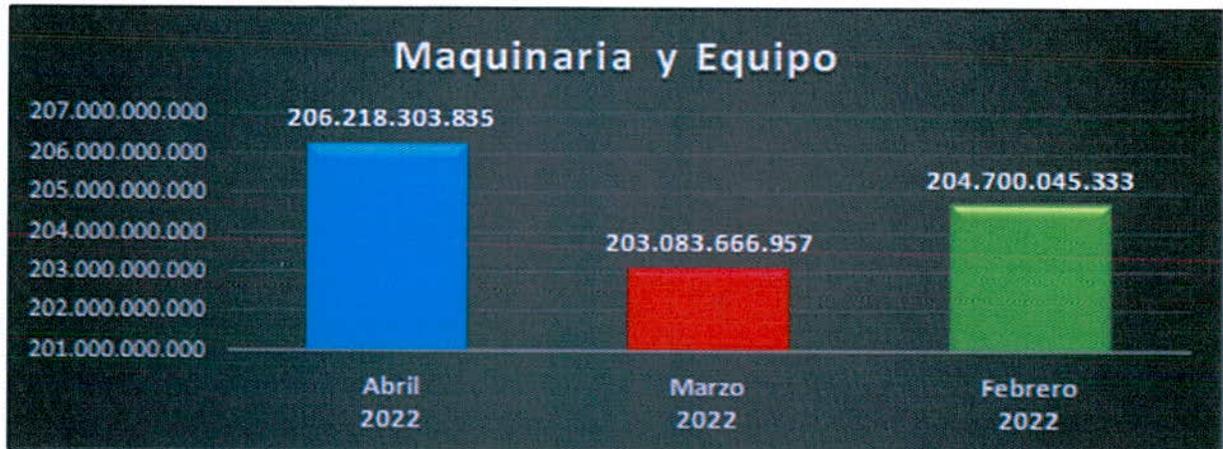
Abril 2022 - Abril 2021

Cuenta contable	Abril 2022	Abril 2021	Variación
Maquinaria y Equipo	206.218.303.835	196.326.699.788	9.891.604.047
Equipo de comunicación y computación	21.322.802.201	15.564.360.782	5.758.441.419
Bienes muebles en Bodega	5.322.585.936	317.647.871	5.004.938.065

Estas cuentas se han comportado de la siguiente manera durante los últimos tres meses:

Abril 2022 - Marzo - Febrero 2022

Cuenta contable	Abril 2022	Marzo 2022	Febrero 2022
Maquinaria y Equipo	206.218.303.835	203.083.666.957	204.700.045.333
Equipo de comunicación y computación	21.322.802.201	17.401.054.740	16.824.113.793
Bienes muebles en Bodega	5.322.585.936	5.322.585.936	5.639.498.843



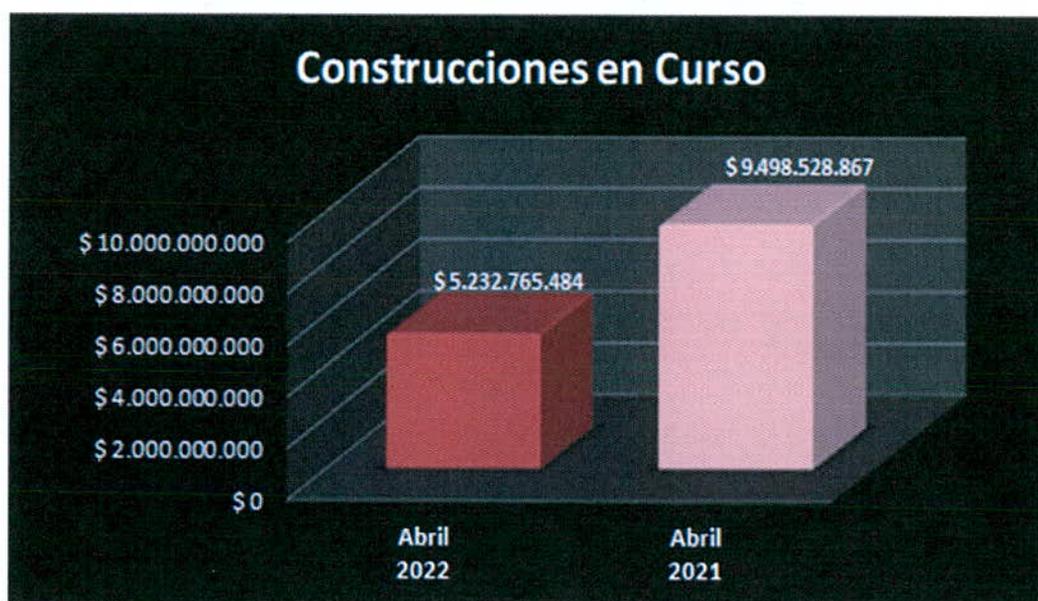
Para el mes de marzo se analizaron las cuentas de Maquinaria y equipo, Edificaciones y Equipo de comunicación y cómputo, para el mes de abril 2022 se analizarán las cuentas de Construcciones en curso, Propiedad planta y Equipo en mantenimiento y por último la cuenta de Propiedad planta y equipo no explotado.

A. CONSTRUCCIONES EN CURSO

Los activos que se encuentran en la cuenta de Construcciones en curso representa el valor de los costos y demás cargos incurridos en el proceso de construcción o ampliación de bienes inmuebles, hasta cuando estén en condiciones de ser utilizados en desarrollo de las funciones y actividades de la entidad.

La cuenta de Construcciones en curso presenta para el mes de abril de 2022 un valor de \$5.232.765.484 contra \$9.498.528.867 de abril de 2021, lo cual nos genera una variación negativa de \$4.265.763.383, como se observa a continuación:

Construcciones en Curso		
Abril 2022	Abril 2021	Variación
\$ 5.232.765.484	\$ 9.498.528.867	-\$ 4.265.763.383



La cuenta de Construcciones en curso presentó una variación negativa por valor de \$4.265.763.383 de acuerdo a lo siguiente:

La cuenta tuvo una variación negativa \$4.544.895.809, las obras de los siguientes activos fijos en curso finalizaron entre abril de 2021 y abril de 2022.

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val. Adq.
200000051	0	31.10.2020	8286/OBRA CIVIL AMP.TANQUE TTO TERMICO	270.428.583
200000050	0	30.11.2020	8291//INTERV OBRA CIVIL AMP TANQUE TTO T	38.048.267
200000072	0	31.12.2019	7581// VÍA ACCESO POLVORINES FEXAR 2018	3.108.201.510
200000073	0	31.12.2019	7591//MEJORA. TALLER ENSAMBLE PISTOLA F.	1.128.217.449
				4.544.895.809

Activo fijo 200000050-0 y 200000051-0: En agosto de 2021 se liquidó la orden de inversión 600087 y 600088, por lo cual se capitalizaron los valores de \$270.428.583 y \$38.048.267 al activo fijo 30000325-0 Planta de microfundición FASAB.

Activo fijo 200000072-0: En agosto de 2021 se liquidó la orden de inversión 600074, se capitalizó al activo fijo 10000011-0 Terreno Cerro la unión Fábrica Antonio Ricaurte un valor de \$3.108.201.510.

Activo fijo 200000073-0: En agosto de 2021 se liquidó la orden de inversión 600075, el valor de \$1.128.217.449 se capitalizó al activo fijo 30000354-0 Taller ensamble pistola córdoba.

A continuación, se muestran los activos fijos con corte a 30 de abril 2022 a los cuales se les capitalizó los valores de los activos fijos en curso anteriormente nombrados:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val. Adq.
10000011	0	16.12.2006	TERRENO CERRO LA UNION FABRICA ANTONIO RICAURTE	4.627.138.825
30000325	0	30.09.1982	PLANTA DE MICROFUNDICIÓN FASAB	3.122.098.919
30000354	0	01.09.1986	TALLER ENSAMBLE PISTOLA CORDOBA	1.151.704.916
				8.900.942.660

También presentó una variación positiva por valor de \$279.132.426 generada por un nuevo proyecto de inversión "Adecuación y mantenimiento centro de acopio de la Fábrica Santa Bárbara de Sogamoso", y el aumento de valor en dos proyectos ya existentes.

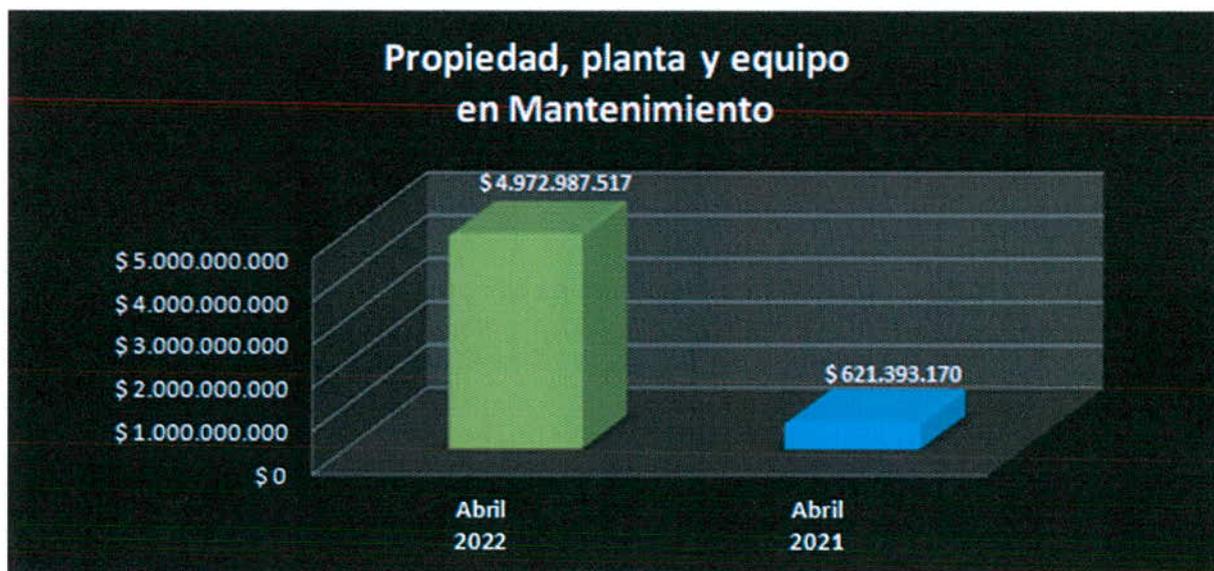
Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	VALOR ABRIL 2022	VALOR ABRIL 2021
200000091	0	31.12.2020	9010//ADECUACIÓN Y MTTTO CENTRO DE ACOPIO	120.431.646	0
200000063	0	30.11.2020	8582/EST DEMOLICIÓN Y CONST POLVORIN 13	203.161.560	101.580.780
200000064	0	31.05.2021	8537/CONSULT DISEÑO ELECTROGENOS FEXAR	114.240.000	57.120.000

B. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO

Los activos que se encuentran clasificados en la cuenta de Propiedad, planta y Equipo en mantenimiento representan el valor de los bienes muebles, que requieren mantenimiento preventivo o correctivo, con el fin de recuperar y conservar la capacidad normal de producción y utilización del bien.

La cuenta de Propiedad, planta y equipo en mantenimiento, presentó para el mes de abril de 2022 un valor de \$4.972.987.517, de igual manera para el mes de abril de 2021 tuvo un valor de \$621.393.170, a continuación se hará un breve análisis de la variación generada entre un año y otro con respecto a esta cuenta:

Propiedad, planta y Equipo en Mantenimiento		
Abril 2022	Abril 2021	Variación
\$ 4.972.987.517	\$ 621.393.170	\$ 4.351.594.347



La cuenta de Propiedad, planta y equipo en mantenimiento tuvo una variación positiva por valor de \$4.351.594.347 debido al ingreso y traslado de activos fijos, dentro de los activos fijos nuevos podemos encontrar los siguientes:

Los activos fijos más representativos trasladados provisionalmente a esta cuenta contable por mantenimientos preventivos y/o correctivos son:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
40014778	0	01.11.2021	FRESADORA CNC PARA GRABADO DEPIEZASD717-1773	224.269.698
40014821	0	01.11.2021	FRESADORA UNIVERSAL EMCO FB-6	400.620.655
40014096	0	16.03.2022	HORNO DE SOLERA MÓVIL ELÉCTRICO MARCA: TKF	256.404.922
40014896	0	16.03.2022	INYECTORA DE CERA DOBLE ESTACIÓN MARCA: MPI	890.756.302
40014892	0	17.03.2022	FRESADORA CNC MARCA: CHUAN LIAG MOD. CL-3MA	220.596.809
40014776	0	17.03.2022	PLANTA DE 1250 KVA CUMMINS MARCA: PRO ENERGY	675.556.818
40014885	0	31.12.2018	SISTEMA EXTRACCIÓN CAPTACIÓN FILTRACIÓN	242.736.952
40014087	0	01.11.2021	SISTEMA MANTENIMIENTO AMBIENTAL	273.190.800
40014793	0	01.11.2021	SISTEMA DE EXTRACCIÓN CUARTO T-5	186.895.159
40014894	0	31.12.2018	INYECTORA NEUMÁTICA VERTICAL BRYANT BE	330.304.417
				3.701.332.532

La mayoría de estos activos fijos pertenecen a la Fábrica Santa Bárbara de Sogamoso.

C. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO

Los activos que se encuentran clasificados en la cuenta de Propiedad, planta y Equipo No Explotado 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 presentó para el mes de abril de 2022 un valor de \$21.047.318.469 contra \$19.108.035.860 del mes de abril 2021, lo cual generó una variación por valor de \$1.939.282.609, esta cuenta presentó los siguientes valores para los meses de abril de 2022 y abril 2021:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO		
Abril 2022	Abril 2021	Variación
\$ 21.047.318.469	\$ 19.108.035.860	\$ 1.939.282.609



Para este mes se presentó una variación positiva por valor de \$1.884.143.157, Esta variación se presentó debido a que varios activos fijos no están participando de la producción de elementos o servicios en la entidad, algunos de ellos pertenecen a las operaciones de excavación con EMULIND-b en Túnel de Tesalia, actividad que no se realiza desde Mayo 2020.

A continuación se muestran algunos de ellos:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
40013758	0	01.11.2021	CAMION MEZCLADOR MACK MOD. GJ813 6X4 2011 N° 10	1.200.708.778
40013711	0	01.11.2021	CAMION PLANTA TRIPLE 7 CF (H740) CAYPA	1.190.667.026
40013757	0	01.11.2021	CAMION MEZCLADOR KENWORK T 800 6X4 MOD 2011 N° 2	929.254.595
40013760	0	01.11.2021	CAMION KENWORK T 800 6X4 MOD 2011 N° 5	921.738.004
40013756	0	01.11.2021	CAMION MEZCLADOR KENWORK T 800 6X4 MOD 2011 N° 1	865.438.395

La cuenta de Maquinaria y Equipo No explotado también tuvo una variación negativa por valor de \$2.860.230.654 a causa de la entrada nuevamente a servicio de varios activos fijos.

DEPRECIACIÓN ABRIL DE 2022

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	Abril 2022	Abril 2021	Variación
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-270.474.717.497	-257.442.313.318	-13.032.404.179

En esta variación se incluyen la depreciación acumulada de los Activos Fijos nuevos que ingresaron durante el año 2021 y 2022 a la Industria Militar.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera al 30 de abril de 2022 es la siguiente:

Descripción Propiedades de Inversión	Abril 2022	Abril 2021	Variación
Terrenos	756.091.962	756.091.962	0
Edificaciones	567.305.133	567.305.133	0
	1.323.397.095	1.323.397.095	0

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

Cuenta	Abril-22	%	Abril-21	%	Variación	%
PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	93.213.022.424	7	98.001.892.642	9	-4.788.870.218	-5
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12.864.527.143	1	2.154.004.997	0	10.710.522.146	497
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.308.481.566	0	1.173.772.492	0	134.709.074	11
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPU	24.486.126.327	2	20.179.534.184	2	4.306.592.143	21
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	135.854.693.176	11	140.511.919.994	12	-4.657.226.818	-3
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	57.299.058	0	8.098.114.215	1	-8.040.815.157	-99
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1.323.397.095	0	1.323.397.095	0	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	18.804.499.546	1	15.898.186.949	1	2.906.312.597	18
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (-14.898.753.012	-1	-13.974.236.752	-1	-924.516.260	7
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13.046.013.458	1	11.901.628.170	1	1.144.385.288	10
Total	286.059.306.781	22	285.268.213.986	25	791.092.795	0

El incremento en \$10.710.522.146 corresponden básicamente a los bienes y servicios pagados por anticipado a proveedores y las pólizas de seguros generadas por los contratos que se realizaron al finalizar la vigencia 2021.

La disminución 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 para la exportación a Emiratos Árabes por el pago realizado por el cliente, el saldo a 30 de Abril de 2022 corresponde a embargos judiciales y procesos coactivos ICA, en Bancos Av. Villa, Agrario, Bogotá, Colpatría y Davivienda registrados que conforman los (\$57.299.058).

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 30 de Abril de 2022 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 8% 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 4% con un saldo de \$46.234.766.165 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$22.764.725.409 millones, equivalente al 97%, debido principalmente a la recepción de Nitrato de amonio en solución al 83% y kit detonadores no eléctricos, por otra parte, se registra la recepción de materias primas que en menor cuantía quedaron pendientes del recibo de facturas a abril 30 de 2022, adicionalmente se encuentran las facturas causadas pendientes de Giro.

Se detalla de la siguiente forma:

	Abril 30 de 2022	Abril 30 de 2021
Bienes y Servicios Nacionales	5.329.539.623	3.071.578.540
Otros Servicios	1.996.719.398	4.298.548.789
Facturas Por Recibir EM/FR	38.908.507.144	16.099.913.427
TOTAL	46.234.766.165	23.470.040.756

A continuación, se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-9745/46/9804 Solución de Nitrato de Amonio 83%	18.577.581.223	40
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión PED 47-301/385 Cañón	11.250.537.829	24
ISRAEL WEAPON INDUSTRIES LTD	semielaborado ACE 22, 5,56mm	3.958.517.746	9
ENAEX SUCURSAL COLOMBIA	PED 45-9397 Repuestos p/planta emulsión encartuchada	2.062.044.174	4
ACEROS PROCESADOS ORTEGA LTD	PED 45-9065 Elementos de ferretería para mantenimiento	1.767.921.383	4
CIMEX S.A	PED 45-9159/9160 Herramientas	1.441.422.265	3
CIA DE PARTES Y ACCESORIOS SA	PED 45-7707 Cuerpo del Cargador de 35 Cartuchos, base tapa	893.784.203	2
DUROMETAL CIA LTDA	PED 45-9190 Herramientas	812.621.302	2
WITTMANN BATTEN FELD MEXICO	PED 47-479/480 Máquina Inyectora de 200 y 300 ton	621.624.312	1
PETROBRAS COLOMBIA COMBUST.	PED 45-9760 BIODIESEL	607.890.829	1
E.M.G.SRL.	PED 47-475 Cargadora y Empacadora de munición	546.934.232	1
VARIOS	Menores cuantías	3.693.886.667	8
TOTAL		46.234.766.165	100

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

El detalle de activos por impuestos corrientes a 30 de Abril de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Abril de 2022</u>	<u>Abril de 2021</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Anticipo impuesto sobre la renta	15,613,282,000	14,184,493,000	1,428,789,000	10.1%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	179,316,630	65,218,355	114,098,275	174.9%
Autorretenciones por ventas y servicios	5,488,028,051	3,550,361,828	1,917,666,223	54.0%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	857,245,351	563,304,999	293,940,352	52.2%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	1,629,136,453	1,373,829,483	255,306,970	18.6%
Beneficio Tributario	735,568,378	440,249,467	295,318,911	67.1%
Total	24,486,126,327	20,179,534,184	4,306,592,143	21%

El anticipo de impuesto sobre la renta presenta incremento con relación al año anterior, debido a que el valor calculado por impuesto de renta del año 2021 dio como resultado un incremento del 38% en comparación con el año 2020; dicho valor es la base para el cálculo del anticipo del impuesto de renta del año 2022.

La cuenta que registra las retenciones realizadas por las entidades bancarias por el pago de rendimientos financieros y comisiones por ventas con tarjeta, presento un aumento debido al incremento de 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.

La cuenta de las autorretenciones realizadas y pagadas de forma mensual en la declaración de retención en la fuente de la Industria Militar, son calculadas sobre los ingresos operacionales a tarifa del 0.4% como renta especial, 2.5% por ventas y 4% por servicios. El incremento con relación al periodo anterior se da debido al incremento en la venta que son la base para el cálculo de esta declaración.

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.

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. El valor registrado en el año 2022, corresponde a el valor del IVA pagado en los pagos anticipados para compra de activos los cuales no han ingresado a la cuenta de activos y no ha iniciado su actividad productiva; por tanto, no pueden ser tomados como descuento en el impuesto de renta.

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes a 30 de Abril de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Abril de 2022</u>	<u>Abril de 2021</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	3,285,511,545	2,782,526,202	482,985,343	17.4%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	13,898,837,000	7,885,585,075	5,833,051,925	74.2%
Impuesto a las ventas por pagar (2)	19,854,493,595	10,113,853,882	9,740,639,733	96.3%
Total	36,818,642,140	20,761,965,139	16,056,677,001	77%

(1) La retención en la fuente e impuesto de timbre corresponde al valor de la declaración presentada mensualmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN el cual incluye las retenciones practicadas a los empleados, proveedores, las autoretenciones calculadas sobre el ingreso operacional a tarifa del 0.4% como renta especial, 2.5% por ventas y 4% por servicios, también el impuesto de timbre retenido por la expedición o renovación de permisos para porte de armas de fuego de acuerdo a lo establecido en el artículo 523 del Estatuto Tributario. El aumento con el periodo comparativo obedece a que en el mes de Abril se presentó un incremento en las ventas, cuyo ingreso es la base para el cálculo de las autoretenciones.

(2) La cuenta impuestos, contribuciones y tasas, registra el valor del impuesto de renta por pagar correspondiente al año 2021, el aumento presentado con relación al año anterior se debe principalmente al aumento en la renta líquida gravable base para el cálculo del impuesto a cargo a la tarifa del 31% para el año 2021.

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

ESTADO DE RESULTADOS

Venta Neta:

Los ingresos por ventas consolidadas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 30 de Abril de 2022 aumentaron en \$73.485.087.851, con respecto al mismo periodo del año anterior.

Las ventas netas con corte a abril de 2022 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$193.393.360.771, Bienes Comercializados por \$13.568.336.500 y Servicios por \$7.349.640.488:

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	abr-22	abr-21	VARIACION	%
BIENES PRODUCIDOS	193.393.360.771	126.938.370.778	66.454.989.993	52%
- ARMAS - REPUESTOS	7.429.275.530	4.948.492.171	2.480.783.359	50%
- MUNICIONES	2.920.289.591	2.783.771.957	136.517.634	5%
- EXPLOSIVOS	88.258.279.047	62.671.518.014	25.586.761.033	41%
- PRODUCTOS MILITARES	465.100.575	20.567.682.392	- 20.102.581.817	-98%
- EMULSIONES	92.627.181.602	34.433.355.253	58.193.826.349	169%
- EXPORTACIONES	4.636.426	184.982.086	- 180.345.660	-97%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	15.577.200	26.205.200	- 10.628.000	-41%
- METALMECANICOS	1.673.020.800	1.322.363.705	350.657.095	27%
BIENES COMERCIALIZADOS	13.568.336.500	11.907.507.078	1.660.829.422	14%
- ARMAS - REPUESTOS	6.319.912.256	6.530.194.020	- 210.281.764	-3%
- MUNICIONES	256.756.965	210.611.410	46.145.555	22%
- EXPLOSIVOS	3.322.428.110	4.009.286.694	- 686.858.584	-17%
- PRODUCTOS QUIMICOS	2.874.437.930	114.062.920	2.760.375.010	2420%
- PRODUCTOS MILITARES	109.604.000	128.641.800	- 19.037.800	-15%
- OTRAS MERCANCIAS	685.197.239	914.710.234	- 229.512.995	-25%
SERVICIOS	7.349.640.488	1.980.372.052	5.369.268.436	271%
- SERVICIOS	7.343.448.155	1.980.372.052	5.363.076.103	271%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	6.192.333	-	6.192.333	100%
T O T A L E S	214.311.337.759	140.826.249.908	73.485.087.851	52%

La variación más representativa en la venta se presenta en los Bienes producidos, los cuales reflejan un incremento de \$66.454.989.993 equivalentes a un 52%; variación dada principalmente en el incremento de la facturación para la vigencia 2022 de la línea de emulsiones con un aumento de \$58.193.826.349, el cual corresponde a la venta de 4.863.531 kg de la emulsión Drummond y 2.233.816 kg de Emulind J AT.

De igual forma la línea de explosivos refleja un aumento de \$25.586.761.033, dada principalmente en las referencias de Detonadores electrónico I-KON 15 Metros con un incremento en ventas de 41.280 und equivalentes a \$5.896.175.100, Emulind E 32 por valor de \$4.467.921.675, Anfo Drummond y Anfo Fexar por valor de \$6.053.160.898. Adicionalmente, se presenta un aumento en la venta del Indugel plus de cuyas referencias se han facturado \$3.811.736.100 de más con respecto a la vigencia 2021, así como de la referencia Anfo Fasab del cual se ha vendido \$936.310.875 con respecto al año anterior.

Otro incremento importante se da en armas y repuestos por valor de \$2.480.783.359 y que corresponde principalmente a un incremento en ventas de 577 und de Pistola Córdoba compacta por valor de \$2.451.486.000, las cuales no se comercializaron para la vigencia 2021.

Por otra parte, la línea de productos militares presenta una disminución de \$20.102.581.817 que corresponde a la venta en el año 2021 de 4.767 por valor de \$19.544.076.537 unidades de Fusil Ace 23 cal 5.56, entre tanto que, en lo corrido del año 2022 no se han facturado fusiles.

En cuanto a los bienes comercializados, estos reflejan un incremento de \$1.660.829.422, variación dada principalmente en la venta de productos químicos especialmente en la venta de 985.570 kg de Solución de Nitrato al 83% por valor de \$2.380.993.430. Caso contrario ocurrió con los explosivos comercializados, los cuales a pesar que en el valor general disminuyeron en \$686.858.584 principalmente por la menor venta para el 2022 de mecha de seguridad importada por valor de \$876.800.000 y Detonador común por valor de \$652.938.500, las ventas de Detonadores permisibles aumentaron para la vigencia 2022 en \$1.205.858.120 y para el cordón detonante de 40grs por valor de \$481.122.900.

De igual forma, para la línea de armas y repuestos comercializados, se refleja un decremento de \$210.281.764 dado por la disminución en ventas de pistolas Jericho y Glock.

Costo de Ventas:

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	abr-22	abr-21	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	125.016.409.685	88.100.056.844	36.916.352.841	42%
- ARMAS - REPUESTOS	3.820.079.765	2.759.070.343	1.061.009.422	38%
- MUNICIONES	1.161.899.978	1.316.684.179	- 154.784.201	-12%
- EXPLOSIVOS	45.499.146.098	37.087.353.554	8.411.792.544	23%
- PRODUCTOS MILITARES	441.616.894	17.500.457.259	- 17.058.840.365	-97%
- EMULSIONES	72.059.138.308	27.360.931.118	44.698.207.190	163%
- EXPORTACIONES	-	44.214.507	- 44.214.507	-100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	19.961.476	16.988.515	2.972.961	17%
- METALMECANICOS	2.014.567.166	2.014.357.369	209.797	0,0%
BIENES COMERCIALIZADOS	7.086.525.393	5.331.141.131	1.755.384.262	33%
- ARMAS - REPUESTOS	2.147.427.587	2.231.343.052	- 83.915.465	-4%
- MUNICIONES	121.376.361	110.665.097	10.711.264	10%
- EXPLOSIVOS	1.824.151.543	2.350.685.965	- 526.534.422	-22%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	2.577.680.309	83.890.738	2.493.789.571	2973%
- PRODUCTOS MILITARES	86.125.212	81.657.801	4.467.411	5%
- OTRAS MERCANCIAS	329.764.381	472.898.478	- 143.134.097	-30%
SERVICIOS	360.097.395	243.525.237	116.572.158	48%
- SERVICIOS	353.250.770	243.525.237	109.725.533	45%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	6.846.625	-	6.846.625	100%
T O T A L E S	132.463.032.473	93.674.723.212	38.788.309.261	41%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$38.788.309.261 equivalente a un 41%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con un aumento de \$36.916.352.841, variación dada en la línea de emulsiones con un incremento de \$44.698.207.190 y que corresponde principalmente a la fabricación y venta de la Emulsión Drummond. Otro incremento importante se da en la línea de explosivos con una variación de \$8.411.792.544, la cual corresponde principalmente a la fabricación de productos tales como: I-KON 15 Metros, Emulind E 32, Anfo Drummond y Anfo Fexar, variación que es consecuente con el aumento de las ventas de estos productos.

Por otra parte, en la línea de productos militares se presenta una disminución de \$17.058.840.365 teniendo en cuenta que, a abril de 2021 se fabricaron Fusiles ACE contrario a la vigencia 2022 de los cuales a abril no ha habido producción.

En cuanto a los bienes comercializados, se da un incremento de \$1.755.384.262 reflejados principalmente en productos químicos, lo anterior como consecuencia de la venta de ácido sulfámico y solución de nitrato de amonio cuyo costo asciende a la suma de \$2.493.789.571. Caso contrario ocurrió con el costo de los explosivos, los cuales disminuyeron en \$526.534.422, como consecuencia de una menor venta de los mismos.

OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante Abril del 2022 alcanzó la suma de \$17.069.477.903 cifra que tuvo un aumento en \$6.566.423.916, es decir un 63% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	abr-22	%	abr-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	6.809.029.741	40%	3.979.730.354	38%	2.829.299.387	↑ 71%
Ajustes por Diferencia						
Tipo de Cambio	3.723.060.974	22%	1.523.055.470	15%	2.200.005.504	↑ 144%
Ingresos Diversos	6.537.387.188	38%	5.000.268.163	48%	1.537.119.025	↑ 31%
TOTALES INGRESOS	17.069.477.903	100%	10.503.053.987	100%	6.566.423.916	↑ 63%

Financieros: Presenta un aumento por valor de \$ 2.829.299.387 este con respecto al año anterior, equivalente al 71%, 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 un aumento de \$2.200.005.504 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 \$ 1.537.119.025 en comparación al año anterior ya que se tuvieron mayores ingresos por concepto de recuperaciones durante esta vigencia. Provisión correspondiente a vigencias de años anteriores en el sistema baan por el valor de 6.062.419.317.

OTROS GASTOS

En esta calificación se incluyen las cuentas de los gastos por costos de endeudamiento, lo que corresponde a intereses, comisiones y otros originados en la obtención de financiación. Adicionalmente, se incluyen los gastos de carácter extraordinarios.

El monto de los otros gastos a Abril del 2022 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

Comisiones	abr-22	%	abr-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	109.577.774	1%	90.875.161	1%	18.702.613	↑ 21%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	4.332.882.055	41%	1.367.570.034	17%	2.965.312.021	↑ 217%
Financieros	2.754.679.849	26%	2.875.802.026	36%	-121.122.177	↓ -4%
Gastos diversos	3.295.776.852	31%	3.628.844.947	46%	-333.068.095	↓ -9%
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	10.492.916.530	100%	7.963.092.168	100%	2.529.824.362	↑ 32%

Ajuste por diferencia de tipo de cambio: Presenta un aumento de \$ 2.965.312.021 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la TRM.

Financieros: Presenta una disminución de \$ 121.122.177 con respecto a la vigencia 2021 principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio.

Gastos Diversos: Se presenta una disminución de \$333.068.095 en comparación al año anterior ya que se tuvieron menos gastos por concepto debido principalmente a la reactivación económica especialmente en la fábrica FEXAR, la cual presenta el mayor valor debido a la disminución en la producción en la mina de la Jagua como consecuencia de la partida del país de la multinacional Prodeco y un ajuste de \$1.455.084.868 por concepto de mayor valor de impuesto de renta vigencia 2021.

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 Abril de 2022 fue el siguiente.

El valor que se discrimina a continuación corresponde a registrados efectuados por la no absorción de costos indirectos fijos en el período, una vez realizado el proceso de liquidación y costeo de órdenes de fabricación; especialmente en la fábrica FEXAR, como consecuencia en la disminución en la producción en la mina de la Jagua a causa del retiro del país de la multinacional Prodeco.

INDUSTRIA MILITAR SUBGERENCIA FINANCIERA - DIVISIÓN DE CONTABILIDAD VALOR NO ABSORCIÓN CIF A ABRIL 2022 CUENTA 589090200 PARA CADA FÁBRICA	
FÁBRICA	VALOR
FASAB	24.030.244
FEXAR	1.669.370.910
FAGECOR	133.320.037
	1.826.721.191

GASTOS DE IMPUESTOS

El detalle de gastos de impuestos y contribuciones a 30 de Abril de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Abril de 2022</u>	<u>Abril de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	359,718,905	23,108,553	338,610,352	1456.6%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	406,713,200	188,613,000	218,100,200	115.6%
Legales y notariales	126,000	-	126,000	100.0%
Impuesto de industria y comercio	62,062,000	30,458,810	31,603,190	103.8%
Total	828,620,105	242,180,363	586,439,742	242%
Provision Impuesto de industria y comercio	2,704,177,500	2,375,854,664	328,322,836	13.8%

En el mes de Abril del año 2022 se realizó pago de impuesto predial de Sogamoso, se presenta un incremento en su valor debido a que; en el periodo anterior este fue pagado en el mes de mayo plazo extendido que concedieron los municipios por la emergencia sanitaria y economía del país debido a la pandemia del Covid -19.

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 en la Guajira que con relación al periodo anterior se incrementó por el aumento en las ventas territoriales.

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

IMPUESTO DE RENTA

La provisión de gasto por impuesto sobre la renta a 30 de Abril de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Abril de 2022</u>	<u>Abril de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	19,989,288,000	8,523,461,000	11,465,827,000	134.5%
Total	19,989,288,000	8,523,461,000	11,465,827,000	135%

La Industria Militar está sujeta al impuesto de renta con una tasa del 35% aplicable a la renta líquida para el año 2022 según lo estableció en la última reforma tributaria, Ley 2155 de 2021.

La variación presentada con relación al periodo anterior se da por el incremento de la tarifa pasando del 31% año 2021 a 35% año 2022, además del aumento de la utilidad en el 108%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.

13 de Mayo de 2022
 CP. afrs.- 