

INDUSTRIA MILITAR
Informes Financieros y Contables Mensuales
(Expresado en pesos colombianos)
SEPTIEMBRE DE 2022

La Industria Militar (Indumil) es una empresa Industrial y Comercial del Estado con personería jurídica, capital independiente, autonomía administrativa y financiera y vinculada al Ministerio de Defensa Nacional; organizada conforme a las disposiciones establecidas en la Ley 489 de 1998, y Decretos números 3135 bis de 1954, 2346 de 1971, 2069 de 1984 y acuerdo 586 de 2022.

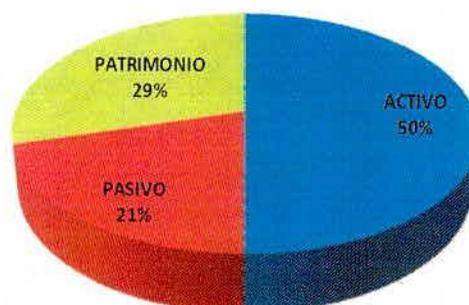
El objeto de la Industria Militar es desarrollar la política general del Gobierno nacional en materia de importación, fabricación y comercio de armas, municiones, explosivos y elementos complementarios, así como la explotación de los ramos industriales, acordes con su especialidad, tendrá como domicilio la ciudad de Bogotá, D. C., y podrá establecer dependencias en cualquier lugar del territorio nacional, cuando la Junta Directiva lo considere conveniente.

Se encuentra enmarcada en la Resolución de la Contaduría General de la Nación 414 de 2014, Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables a las empresas que no coticen en el mercado de valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Los Estados Financieros están presentados en forma comparativa con la vigencia anterior; y las notas del presente mes revelan los aspectos materiales y no recurrentes según Resolución CGN No. 182 de 2017 mediante la cual, se incorporan los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales que deban publicarse de conformidad con el Numeral 36 del Artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Septiembre / 2022



CUENTA	sep-01	sep-30	Variación	%
ACTIVO	1.498.332.339.612	1.421.158.987.187	-77.173.352.425	-5%
PASIVO	675.224.077.532	584.095.585.673	-91.128.491.859	-13%
PATRIMONIO	823.108.262.080	837.063.401.514	13.955.139.434	2%

El estado de Situación Financiera durante el presente mes, presenta una disminución del activo del 5% por efecto de la depreciación de los bienes; el pasivo presenta una disminución de las obligaciones, en razón a los pagos realizados y reconocimiento de cuentas por pagar a cierre de mes; el patrimonio refleja el resultado acumulado, presentando un incremento del 2%.

Nota 1 - Grupo 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta de efectivo durante el presente mes presenta una variación positiva del 4% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$10.751.103.219 como se detalla a continuación:

Cod	Cuenta	sep-01	sep-30	Variación	%
*1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	256.524.459.458,00	269.275.562.677,00	10.751.103.219,00	4%
*105	CAJA	293.710.479,00	293.821.713,00	111.234,00	0,04%
*110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	256.230.748.979,00	268.981.740.964,00	10.750.991.985,00	4%
*11005	CUENTA CORRIENTE	1.581.257.022,00	1.620.606.000,00	39.348.978,00	2%
*11006	CUENTA DE AHORRO	254.896.666.126,00	261.216.341.753,00	6.319.675.627,00	2%
*11012	DEPÓSITOS REMUNERADOS	1.752.825.831,00	6.144.793.211,00	4.391.967.380,00	251%

Cuentas de Corrientes: Se presentó una variación positiva de 2%, que corresponde a ingresos por diferentes conceptos de recaudo, y egresos por pagos a proveedores, empleados, y obligaciones tributarias, entre otros.

La cuenta Bancos, presenta embargo judicial por valor de \$324.902.792 de la cuenta BBVA – Formularios; el cual obedece a proceso ejecutivo realizado en el Juzgado Primero Administrativo de Valledupar, demandado NACION – MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL – EJERCITO NACIONAL, Nit.800.130.632 radicado 20-001-33-33-001-2013-00278-00, proceso promovido por el señor John Jairo Berdugo Velazco en contra del Ejército Nacional, este embargo se realizó en el primer semestre.

Cuentas de Ahorro: En las cuentas de ahorro se presentó una variación positiva de 2% por valor de \$6.139.675.627, que obedece a los ingresos recibidos por los clientes de la Industria Militar

Depósitos Remunerados: En los depósitos remunerados se presenta variación positiva de 251% por valor de \$4.391.967.380, por razón de los movimientos en los diferentes fondos de inversión especialmente el Fondo de Inversión Credicorp Capital presentado variación de \$ 4.366.770.883,00.

Nota 2 - Grupo 12 Inversiones e Instrumentos derivados

Cod	Cuenta	sep-01	sep-30	Variación	%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	145.000.062.653,00	145.000.000.000,00	-62.653,00	0%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUI	145.000.062.653,00	145.000.000.000,00	-62.653,00	0%
122102	CDT	145.000.000.000,00	145.000.000.000,00	0,00	0%

En esta cuenta se incluyen los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título por pagos del principal e intereses.

La cuenta Inversiones durante el presente mes presenta un saldo de \$145.000.000.000,00, con una variación de \$62.653, por concepto de venta de acciones de Paz del Río.

Nota 3 – Grupo 13 Cuentas por Cobrar

Cod	Cuenta	sep-01	sep-30	Variación	%
*3	CUENTAS POR COBRAR	141.370.763.450,00	64.835.613.736,00	-76.535.149.714,00	-54%
*316	VENTA DE BIENES	141.146.721.968,00	62.206.742.561,00	-78.939.979.407,00	-56%
*31604	BIENES PRODUCIDOS	138.118.586.052,00	60.055.890.899,00	-78.062.695.153,00	-57%
*31606	BIENES COMERCIALIZADOS	3.028.135.916,00	2.150.851.662,00	-877.284.254,00	-29%
*317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	549.191,00	2.402.153.845,00	2.401.604.654,00	437299%
*31713	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	549.191,00	2.402.153.845,00	2.401.604.654,00	437299%
*384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.521.941.034,00	1.525.166.073,00	3.225.039,00	0%
*38408	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0,00	0,00	0,00	0%
*38490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.521.941.034,00	1.525.166.073,00	3.225.039,00	0%
*385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	81.152.202,00	81.152.202,00	0,00	0%
*38590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL C	81.152.202,00	81.152.202,00	0,00	0%
*386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1.379.600.945,00	-1.379.600.945,00	0,00	0%
*38690	DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-1.379.600.945,00	-1.379.600.945,00	0,00	0%

Este grupo presenta una variación negativa de 54% por valor de \$76.535.149.714, que corresponde principalmente al recaudo de cartera.

La cuenta venta de bienes presenta variación negativa de 56% por valor de \$78.939.979.407, por concepto de recaudo de cartera especialmente de bienes producidos y bienes comercializados.

La cuenta prestación servicios de apoyo industrial presenta variación positiva de 437299% por valor de \$2.401.604.654 que corresponde principalmente a facturación generada a Cerromatoso por valor de \$ 2.409.750.000.

Nota 4 – Grupo 15 Inventarios

Este grupo presenta una variación negativa de 6% por valor de \$22.736.076.060

Cod	Cuenta	sep-01	sep-30	Variación	%
15	INVENTARIOS	361.257.109.387,00	338.521.033.327,00	-22.736.076.060,00	-6%

A nivel de subcuenta presenta las siguientes variaciones:

CUENTA	INVENTARIOS	SEP-22	AGO-22	VARIACION	%
150520	PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	34 749 589 871	39 023 085 973	-4 273 496 102	↓ -11%
150535	PRODUCTOS METALURGICOS Y MICROFUNDICIO	1 089 373 392	1 001 902 662	87 470 730	↑ 9%
150590	BIENES PRODUCIDOS	1 262 391 445	1 872 111 460	-609 720 015	↓ -33%
151004	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1 880 738 887	1 913 503 742	-32 764 855	↓ -2%
151009	PRODUCTOS QUIMICOS EMULSIONES	546 014 228	573 097 990	-27 083 762	↓ -5%
151023	PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	11 560 518 046	13 315 907 330	-1 755 389 284	↓ -13%
151033	ELEMENTOS DE CAMPAÑA	2 576 256 997	2 556 177 820	20 079 177	↑ 1%
151201	MATERIAS PRIMAS	171 400 738 553	186 351 533 305	-14 950 794 752	↓ -8%
151401	ENVASES	3 405 408 162	2 953 008 279	452 399 883	↑ 15%
151402	MATERIALES PARA LA PROD. DE BIENES	78 540 181 192	79 179 204 091	-639 022 899	↓ -1%
151409	REPUESTOS NACIONALES	8 838 115 298	8 765 840 431	72 274 867	↑ 1%
151410	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ENERGIA	436 400 241	438 349 089	-1 948 848	↓ 0%
151412	ELEMENTOS Y ACCESORIOS TELECOMUNICACION	26 329 544	26 379 971	-50 427	↓ 0%
151413	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	175 759 231	169 513 958	6 245 273	↑ 4%
151421	DOTACION A TRABAJADORES	961 272 502	834 196 780	127 075 722	↑ 15%
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	546 766 938	563 070 565	-16 303 627	↓ -3%
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	3 488 023 956	3 419 232 256	68 791 700	↑ 2%
152019	PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	25 730 330 621	27 346 478 380	-1 616 147 759	↓ -6%
152502	MATERIAS PRIMAS EN TRANSITO	352 308 918	0	352 308 918	↑ 100%
158001	BIENES PRODUCIDOS	-157 884 768	-157 884 768	0	0%
158013	MATERIALES Y SUMINISTROS	-8 887 599 927	-8 887 599 927	0	0%
	TOTAL:	338.521.033.327	361.257.109.387	-22.736.076.060	

Los detalles de las variaciones más representativas corresponden a:

La cuenta 151401 - Envases, presenta una variación positiva de \$452.399.883 la cual que corresponde al incremento de stock de 45.947 unidades de caja de cartón indugel AP. y PM, Emulind-e, de 3.197 unidades de conjunto caja plástica y de 260 unidades de estiba plástica 130x110 cm.

La cuenta 152502 - Materias Primas en tránsito, presenta una variación de \$352.308.918, la cual se debe principalmente al registro de tributos aduaneros del contrato 2-173/20 (proyecto 10101) y contrato 3-069/19 (proyecto 8151).

La cuenta 151421 - Dotación A Trabajadores presenta variación positiva por valor de \$127.075.722 se debe principalmente al incremento en stock de 1.070 pares de bota de seguridad con punta de acero, de 2.589 unidades de cachucha para operarios, de 293 unidades de overol enterizo y de 365 unidades de buso en algodón perchado con capota.

La cuenta bienes producidos presenta variación negativa por valor de \$609.720.015 que obedece a disminución en stock de 881 unidades de manija palanca de recarga galil referencia 1360091.

La cuenta 141201 presenta variación negativa por valor de \$14.950.794.752, que obedece principalmente al incremento de consumo de materias primas y suministros para la producción de bienes.

Nota 5 – Grupo 16 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo de la Industria Militar son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes, la prestación de servicios, propósitos administrativos, así como aquellos bienes que se tengan para generar ingreso producto de su arrendamiento.

Este grupo representa el 21% del total del activo con un saldo de \$300.193.803.405 con una variación negativa de -0.03% por valor de \$ 87.422.302 pesos, a continuación, se relacionan las cuentas que presentan variación durante el mes:

Cod	Cuenta	sep-01	sep-30	Variación	%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	300.281.225.707,00	300.193.803.405,00	-87.422.302,00	0%
1615	CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	3.569.904.192,00	3.112.466.371,00	-457.437.821,00	-13%
161501	CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	3.569.904.192,00	3.112.466.371,00	-457.437.821,00	-13%
1636	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTO	7.108.868.149,00	5.367.244.706,00	-1.741.623.443,00	-24%
163605	MAQUINARIA Y EQUIPO	7.108.868.149,00	5.367.244.706,00	-1.741.623.443,00	-24%
1637	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	16.386.128.249,00	17.568.363.167,00	1.182.234.918,00	7%
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO D717	16.386.128.249,00	17.568.363.167,00	1.182.234.918,00	7%
1645	PLANTAS DE TRATAMIENTO	2.944.096.755,00	3.988.099.148,00	1.044.002.393,00	35%
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	2.944.096.755,00	3.988.099.148,00	1.044.002.393,00	35%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	215.660.316.961,00	217.140.157.343,00	1.479.840.382,00	1%
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	170.189.922.792,00	171.614.012.304,00	1.424.089.512,00	1%
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	45.431.578.519,00	45.487.329.389,00	55.750.870,00	0%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	16.994.824.553,00	16.753.834.566,00	-240.989.987,00	-1%
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	16.994.824.553,00	16.753.834.566,00	-240.989.987,00	-1%
1670	EQUIPO DE COMUNICACIONES	22.342.499.508,00	22.364.899.053,00	22.399.545,00	0%
167002	EQUIPO DE COMPUTO	19.032.201.205,00	19.054.600.750,00	22.399.545,00	0%
1685	DEPRECIACION ACUM. PROP PLANTA EQUIP	-275.785.618.236,00	-277.161.466.525,00	-1.375.848.289,00	0%
168501	DEPRECIACION ACUM. PROP PLANTA EQU	-43.430.199.300,00	-43.716.163.048,00	-285.963.748,00	1%
168502	DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS Y DU	-1.565.760.673,00	-1.572.187.016,00	-6.426.343,00	0%
168503	DEPRECIACION ACUMULADA REDES, LINEAS	-7.475.719.357,00	-7.496.098.115,00	-20.378.758,00	0%
168504	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-157.180.504.723,00	-158.491.922.018,00	-1.311.417.295,00	1%
168505	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIP MEDICO	-10.230.210.974,00	-10.106.391.996,00	123.818.978,00	-1%
168506	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-5.012.575.804,00	-5.069.872.947,00	-57.297.143,00	1%
168507	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMUNI	-14.889.045.141,00	-15.052.421.443,00	-163.376.302,00	1%
168508	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE TRANS	-9.086.795.344,00	-9.149.390.117,00	-62.594.773,00	1%
168509	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO COMEDOR	-147.838.072,00	-148.798.014,00	-959.942,00	1%
168513	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN BODEGA	-4.881.732.528,00	-4.890.264.607,00	-8.532.079,00	0%
168514	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN MTTO	-7.053.220.526,00	-5.317.356.497,00	1.735.864.029,00	-25%
168515	DEPRECIACION ACUM. BIENES NO EXPLOT	-14.832.015.794,00	-16.150.600.707,00	-1.318.584.913,00	9%

La cuenta 1615 – Construcciones en curso presenta una variación negativa de -13% por valor de \$457.437.821, que corresponde al traslado de los siguientes proyectos al gasto: consultoría diseño electrógenos Fexar synergy 02.579.021 valor \$114.240.000; estudios técnicos laboratorio balístico Fagecor synergy 02.579.021 valor \$100.198.000, consultoría diseño electrógenos Fexar synergy 02.579.021 valor \$76.159.999, adecuación red contra incendio Fexar synergy 02.579.021 \$67.906.400, estudios técnicos bodega química, valor \$64.492.138.

La cuenta 1636 - Propiedad, planta y equipo en mantenimiento presenta una variación negativa de -24% por valor de \$1.741.623.443, que corresponde a los activos que se encontraban en en mantenimiento preventivo o correctivo por el daño de alguno de

sus componentes y salieron al servicio o equipos no explotados. Esta cuenta presentó una variación negativa por valor de \$1.844.230.870 que corresponde al traslado de los siguientes activos fijos:

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Val.adq.
40015625	0	HORNO INDUCCIÓN MARCA: POWER-TRACK 175-50	1.124.717.720
40015637	0	TRANSFORMADOR DE CORRIENTE CON 1 INTERRUPTOR	205.443.404
40015636	0	TRANSFORMADOR DE POTENCIA 6.5 MEGAS MARCA: SIEMENS	170.188.140
40015624	0	CORTADORA AUTOMÁTICA DE PIEZAS MICROFUNDIDAS	130.724.035
40015609	0	GRANALLADORA DE 1 TONELADA MARCA: ALJU REGINA	120.617.582
40015633	0	LIJADORA ELÉCTRICA DE BANDA NBT	41.109.348
40015634	0	LIJADORA ELÉCTRICA DE BANDA MARCA:NBT	41.109.348
40014674	7	BRAZO RECIPROCANTE PINTURA EN POLVO	10.321.293

De igual manera presentó una variación positiva por valor de \$102.607.427, específicamente por los siguientes 2 activos fijos que ingresaron a la cuenta de mantenimiento:

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Val.adq.
40015616	0	SISTEMA REFRIGERACIÓN PLACAS MÁQUINAS INYECTORAS	51.062.394
40015615	0	COMPRESOR SULLAIR 16BS-75H ACAC	51.545.033

La cuenta 1637 – Bienes no explotados, presenta una variación positiva de 7% por valor de \$1.182.234.918, que corresponde a bienes que estaban en mantenimiento o en servicio y fueron reintegrados para reasignación posterior o reintegro definitivo para baja, en mayor cuantía los siguientes equipos: Inyectora Hidráulica Vertical Marca: BE BRYANT \$ 575.248.713, Chorro Carga Suspensión 12-120 \$ 403.529.010, Inyectora Neumática Vertical Bryant Be \$ 330.304.417, Inyectora Hidráulica Horizontal Para Cera 12.5 T \$ 208.552.022, Transformador de Corriente 1 Interruptor \$ 205.443.404, Equipo Inspección para Partículas Magnéticas \$ 200.267.055, Equipo Inspección para Partículas Magnéticas \$ 200.267.055, Cortadora Automática de Piezas Microfundidas \$ 130.724.035, de igual manera traslado al servicio de varios equipos en mayor cuantía Horno de Inducción Proceso de Forja \$ 1.067.540.042.

La cuenta 1645 - Plantas de Tratamiento, presenta una variación positiva de 35% por valor de \$ 1.044.002.393, que corresponde a Tunel de pruebas por valor de \$1.042.958.391, recibido según ACUERDO 3-021/2010 entre INDUMIL y ENAEX.

La cuenta 1655 - maquinaria y equipo con saldo de \$217.140.157.343 presenta una variación negativa de 1% por valor de \$.1.479.840.382.

Esta variación corresponde al ingreso de activos, siendo los más representativos:

AF	Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
40012297-0	40012297	0	29/09/2022	CNC VERTICAL 500mm	326 700 000
40012298-0	40012298	0	29/09/2022	CNC VERTICAL 500mm	326 700 000
40015059-0	40015059	0	22/09/2022	EXTRUSORA RESINA MAQUINA FILIPACK	74 519 986
40012327-0	40012327	0	22/09/2022	Báscula Electrónica de 150 kg a Prueba Explosión	42 053 669
40012328-0	40012328	0	22/09/2022	Báscula Electrónica de 150 kg a Prueba Explosión	42 053 669
40012323-0	40012323	0	22/09/2022	Báscula Electrónica de 60 kg a Prueba de Explosión	31 285 420
40012324-0	40012324	0	22/09/2022	Báscula Electrónica de 60 kg a Prueba de Explosión	31 285 420
40012325-0	40012325	0	22/09/2022	Báscula Electrónica de 60 kg a Prueba de Explosión	31 285 420
190013996-0	190013996	0	29/09/2022	KIT EXTRACTOR RODAMIENTOS TMHC 110 17PZ	18 564 000
40012336-0	40012336	0	22/09/2022	TERMOMETRO RESISTENCIA DN 25/2 L=100	15 220 000

De igual manera esta cuenta genero salidas por valor de \$1.504.629.489 por razón de traslado al servicio, siendo los más representativos:

AF	Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
40012569-0	40012569	0	1/11/2021	INYECTORA HIDRAULICA VERTICAL MARCA BE BRYANT	575 248 713
40012561-0	40012561	0	1/11/2021	CHORRO CARGA SUSPENSIÓN 12-120	403 529 010
40012232-0	40012232	0	22/03/2022	ALIMENTADOR ALAMBRON MAQUINA FILIPACK	397 434 304
40012366-0	40012366	0	7/03/2022	BOMBA VIKING HORIZONTAL G32 1"	363 647 711
40015574-0	40015574	0	31/12/2018	INYECTORA NEUMÁTICA VERTICAL BRYANT BE	330 304 417
40012231-0	40012231	0	22/03/2022	MESA DE GRAPADO REF G1P Y 2,3 X 30MM	305 540 594
40012395-0	40012395	0	7/03/2022	CODIFICADORA VIDEO JET 1620	273 700 000
40012568-0	40012568	0	1/11/2021	INYECTORA HIDRAULICA HORIZONTAL PARA CERA 12 5 T	208 552 022
40012402-0	40012402	0	22/03/2022	SET PLC SCHNEIDER ELECTRIC TRAZABILIDAD	198 016 000
40012233-0	40012233	0	29/06/2022	EXTRUSORA RESINA MAQUINA FILIPACK	149 039 972

La cuenta 1685 – depreciación, con una variación positiva de 0.5% por valor de \$1.375.848.289, representa el valor acumulado por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil.

Nota 6 – Grupo 19 Otros activos

Presenta un saldo de \$ 11.434.255.085, con una variación positiva de 4% por valor de \$ 11.434.255.085, discriminada así:

Cod	Cuenta	sep-01	sep-30	Variación	%
19	OTROS ACTIVOS	291.898.718.957,00	303.332.974.042,00	11.434.255.085,00	4%
1904	PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	90.771.412.449,00	90.983.442.760,00	212.030.311,00	0,2%
1905	AUTOMOVILES	8.339.896.637,00	12.761.661.740,00	4.421.765.103,00	53%
1906	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	1.873.579.145,00	1.582.453.432,00	-291.125.713,00	-16%
1907	ANTICIPOS. RETENCIONES y SALDOS A FAVO	35.379.471.391,00	39.842.114.295,00	4.462.642.904,00	13%
1908	ENCARGOS FIDUCIARIOS	134.912.817.688,00	136.207.047.317,00	1.294.229.629,00	1%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	57.339.948,00	1.550.406.899,00	1.493.066.951,00	2604%
1951	EDIFICACIONES PROPIEDADES E INVERSIONES	1.323.397.095,00	1.323.397.095,00	0,00	0%
1970	PROGRAMAS DE COMPUTO	21.649.432.477,00	21.649.432.477,00	0,00	0%
1975	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-15.454.641.331,00	-15.612.995.431,00	-158.354.100,00	1%
1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS	13.046.013.458,00	13.046.013.458,00	0,00	0%

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

La cuenta 1904 – Plan de activos Beneficios Posempleo presenta un saldo de \$90.983.442.760, con una variación positiva de 0.2% por valor de \$212.030.311, la cual obedece al reconocimiento de los bonos pensionales a favor de cada empleado, por concepto de cuotas partes, pensionados y cálculo actuarial, de conformidad con las obligaciones contraídas por la Industria Militar hasta el año 1994; estos dineros han sido constituidos en Encargo Fiduciario para su respectiva administración, reconociendo el mismo los rendimientos y el impacto positivo negativo de la inversión. La variación registra los movimientos de los resultados presentados por el Encargo Fiduciario y la disminución en forma permanente por la redención de los bonos encabeza de cada empleado.

La cuenta 1905 – Bienes y Servicios pagados por anticipado presenta un saldo de \$12.761.661.740, con una variación positiva de 53% por valor de \$4.421.765.103, la cual obedece principalmente a los bienes y servicios pagados por anticipado por concepto de pólizas de seguros de vida, manejo, automóviles, Soat, responsabilidad civil, todo riesgo, infidelidad financiera, transporte de mercancía, todo riesgo daños materiales, valores amortizados mensualmente.

La cuenta 1906 – Avances y anticipos recibidos presenta un saldo de \$1.572.453.432, con una variación negativa de 16% por valor de \$ 291.125.713, la cual obedece principalmente a los anticipos y avances realizados al personal por concepto de viáticos y comisiones, así como los anticipos efectuados a los contratistas de acuerdo con las condiciones contractuales del contratos: 3-130/2021 Las variaciones de la cuenta de presentan con la constitución y la amortización permanente de esta cuenta con el recibido de los bienes o servicios ó con los informes de legalización de avances y anticipos.

La cuenta 1907 – Anticipos, retenciones y saldos a favor impuestos presenta un saldo de \$39.842.114.295, con una variación positiva de 13% por valor de \$ 4.462.642.904, la cual obedece principalmente a el registro del anticipo de impuesto de Industria y Comercio por las obligaciones mensual y bimestral en los diferentes municipios que por disposición de los Acuerdos Municipales determina la obligación para la Industria Militar.

Otros anticipos es un Beneficio Tributario que corresponde al IVA pagado en la compra de activos reales productivos establecido en el artículo 258-1 del Estatuto Tributario, el cual concede este descuento; uno de los requisitos para la procedencia de este

beneficio es que el bien por el cual se pagó IVA este activado, para el año 2021 este saldo corresponde a IVA de pagos anticipados. Este valor se tomará en la declaración del periodo gravable en que sea activado y se inicie su depreciación.

El detalle de activos por impuestos corrientes y variaciones durante el presente mes es el siguiente:

Concepto	Agosto de 2022	Septiembre de 2022	Variación	%
Autorretenciones por ventas y servicios	12.201.364.238	14.455.238.694	2.253.874.456	18,5%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	1.920.140.068	2.274.143.933	354.003.865	18,4%
Anticipo de impuesto de Industria y Comercio	3.606.407.775	4.294.125.998	687.718.223	19,1%
Retenciones que nos practicaron a título de IVA	3.129.699	-	3.129.699	100,0%
Beneficio Tributario	1.542.903.729	2.663.780.229	1.120.876.500	72,6%
Total	35.379.471.391	39.842.114.295	4.462.642.904	12,6%

Las cuentas que registran los valores por autorretenciones por ventas y servicios, y autorretención especial de renta, presenta un incremento debido a las ventas registradas en el mes de septiembre las cuales tuvieron un aumento del 18,5 y 18,4% respectivamente frente al mes anterior.

La cuenta que registra los valores pagados como Anticipo de Impuestos a los municipios por concepto de impuesto de industria y presenta un incremento por 19,1% por el valor pagado al Municipio de Chiriguana por las ventas facturadas en el mes de septiembre a la compañía DRUMMOND LTD. COLOMBIA.

La variación que presenta La Retención A Título De IVA, presenta una variación del 100% corresponde al valor retenido por la venta de chatarra a DIACO S.A. la cual fue declarada y girada en la declaración de IVA 4to bimestre.

El valor registrado en el año 2022 por concepto de Beneficio Tributario presenta una variación del 72,6% por \$ 1.120.876.500 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.

La cuenta 1908 – Recursos entregados en Administración presenta un saldo de \$136.207.047.317,00 con una variación positiva de 1% por valor de \$ 1.294.229.629, la cual obedece principalmente a los rendimientos y valoración del fondo de devolución de armas, y el fondo fiduciario de pensiones.

La cuenta 1909 – Depósitos entregados en garantía presenta un saldo de \$1.550.406.899, con una variación positiva de 2.604% por valor de \$ 1.493.066.951, que obedece a embargo judicial del Juzgado 2do Administrativo Oral Valledupar Of. GJ 1494-1501 por valor de \$1.493.066.951.

La cuenta 1951 – Propiedades de Inversión, presenta un saldo de \$1.323.397.095, sin variación durante el mes. Representa el valor de los terrenos y edificaciones que se tienen con el objetivo principal de generar rentas, plusvalías o ambas. También representa el valor de los terrenos y edificaciones con uso futuro indeterminado. El saldo corresponde a las siguientes construcciones: Construcción Polvorín No 1 La Jagua Ibirico, Construcción Polvorín No 2 La Jagua Ibirico, Instalación Polígono Ofic. Centrales, Sub-Estación Eléctrica Microfundicion, Terreno Calle 34s No.91c21 Riveras De Occidente, Lotes B Cajica, Terreno Lote Urbanización Las Mercedes, Terreno Gamboa Buenaventura, Terreno Lote No. 24 Santander de Quilichao, Terreno Lote No. 23 Hacienda La Ovejera, Lotes B Cajicá.

La cuenta 1970 – Intangibles, presenta un saldo de \$ 21.649.432.477, sin variación durante el presente mes. Representa el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Se encuentran registrados los licenciamientos de los equipos de cómputo, y de los siguientes software siendo los más representativos: Mplab X Integrated Development (Llave Usb), Licencia Software Baan Iv, Licencia Manejador Informix, Programa Visitantes Personalizado, Software Operador Remoto Centurion Securitys Hso, Programa Statgraphics Pwindows 95, Programa Autocad R2000, Programa Delphi 3.0 Clientserver Suite, Project 98 Cd, Paquete Sql Server 2000 Enterprise, Software De Seguridad Dispositivo Infraestructur, Diseño de Producto y Fabricación Colección Ic, Licencia Microsoft Office Standard 2010, Implementación Proyecto Calidad Servicio Herrami, Sistema Vst- Pro, Implementacion Erp-Sap S/4 Hana Cto. 1-011/2016, Know How Produc. Proveed. 7.62, Licencia Perpetua Solidcam, Desarrollo Pistola Indumil, Hypermill In Ai Autodesk Inventor Expert, Licencia Vmware Vcenter Standard (Fexar), Software Softcast.

La cuenta 1975 – Amortización acumulada de Intangibles, presenta un saldo de \$15.612.995.431, cuyo saldo corresponde al valor de la amortización realizada de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, las cuales se estiman teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas, el incremento de 1%, corresponde al valor de la amortización del mes.

La cuenta 1985 - otros activos impuestos diferidos, presenta un saldo de \$13.046.013.458, representa el valor del impuesto a las ganancias pagado que es susceptible de recuperarse en periodos futuros y que se origina por a) diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas y créditos tributarios no utilizados, en la medida en que resulte probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para

recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se revertan las diferencias (35% para el año 2021 y años siguientes), siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

El impuesto corriente y las variaciones en el impuesto diferido del activo se determina usando la tasa tributaria vigente a 31 de diciembre de 2021 que aplicara para el año 2022 que corresponde al 35% y se aplica para reconocer las diferencias temporarias que se presentan con respecto al impuesto de renta de la vigencia, provisión de cartera, propiedades planta y equipo y provisiones.

Nota 7 - Pasivos

Las cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2022, comprende las obligaciones adquiridas por la Industria Militar con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de la actividad principal de la empresa, discriminados de la siguiente manera:

Cuenta 24

Cod	Cuenta	sep-01	sep-30	Variación	%
2401	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NAL	-41.830.469.546,00	-44.236.261.421,00	-2.405.791.875,00	6%
2406	OTROS PAGOS AL EXTERIOR	-432.614.931,00	0,00	432.614.931,00	-100%
2407	ALMACENES	-14.155.343.403,00	-20.164.574.315,00	-6.009.230.912,00	42%
2424	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-801.180.163,00	-883.463.150,00	-82.282.987,00	10%
2436	RETENC.FUENTE E IMPUEST.TIMBRE	-4.238.793.030,00	-4.565.770.594,00	-326.977.564,00	8%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-25.705.159.928,00	-13.738.679.937,00	11.966.479.991,00	-47%
2490	SERVICIOS PUBLICOS	-511.720.421,00	-402.208.625,00	109.511.796,00	-21%
2511	OTRAS CUENTAS POR PGAR EMPLEADOS	-10.715.985.497,00	-10.468.030.547,00	247.954.950,00	-2%
2514	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES	-101.533.144.625,00	-100.634.363.752,00	898.780.873,00	-1%
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	-400.895.180,00	-400.895.180,00	0,00	0%
2701	DESMANTELAMIENTOS	-5.442.965.852,00	-5.686.222.982,00	-243.257.130,00	4%
2790	PROVISIONES DIVERSAS	-63.148.911.513,00	-70.521.772.822,00	-7.372.861.309,00	12%
2901	ANTICIPOS FUERZAS ARMADAS	-233.117.884.782,00	-137.810.320.166,00	95.307.564.616,00	-41%
2902	SALVOCONDUCTOS	-148.348.243.656,00	-149.742.257.177,00	-1.394.013.521,00	1%
2918	CUENTAS POR PAGAR	-24.840.765.005,00	-24.840.765.005,00	0,00	0%

A continuación se detallan las cuentas con variaciones más representativas:

La cuenta 2401 - 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 adicionalmente por la causación de facturas pendientes de giro. Presenta un saldo de \$44.236.261.421 millones, con una variación del 6% por valor de \$ 2.405.791.875 millones, que obedece principalmente a la recepción de kit detonadores no eléctricos, nitrato de amonio en solución al 83%, por otra parte, se registra la recepción de materias primas pendientes del recibo de facturas al 31 de septiembre de 2022, adicionalmente se encuentran las facturas causadas pendientes de giro.

Detalle de esta cuenta:

	Sep - 30	Sep - 01
Bienes y servicios nacionales	4.569.909.899	4.776.465.462
Otros servicios	10.868.218.273	16.980.490.416
Facturas por recibir EM/FR	28.798.133.249	20.073.513.668
TOTAL	44.236.261.421	41.830.469.546

A continuación, se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-10655/10656 Solución de Nitrato de Amonio 83%	17.368.895.460	39
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	13.988.424.308	32
SERV. ESPECIELES PARA EMPRESAS	PED 45-9188/10081 Suministro Personal Temporal	2.402.006.130	5
CIMEX S.A.	PED 45-7774/10238 Herramientas	1.973.941.269	4
PETROBRAS COLOMBIA COMBUST.	PED 45-10751/52/781 Biodiesel	756.120.812	2
WITTMANNN BATTENFELD MEXICO	PED 47-479/480 Máquinas Inyectoras	604.109.427	1
MOTORRETAS S.A.	PED 47-510 PERDIGON	550.788.108	1
EQUIPOS Y CONTROLES INDSUTRIAL	PED 45-9377 Elementos para medición	503.939.231	1
ELEY LIMITED	PED 47-432 Munición ELEY TENEX Cal 22	436.088.142	1
VARIOS	Menores cuantías	5.651.948.534	13
TOTAL		44.236.261.421	100

La cuenta 2406 – otros pagos del exterior, presenta una variación del 100% por valor de \$ 432.614.931 que corresponde a obligaciones con los siguientes terceros: Browning International S A, Tankeshwari Metal Powder Products \$ 200.107.502, PI Des Hauts-Sarts \$ 194.182.311, entre otros.

La cuenta 2407 – Almacenes, representa los recursos a favor de terceros, presenta una variación del 42% por valor de \$6.009.230.912, representados en: Impuesto Social, Municiones, Permiso de Tenencia a terceros; en esta cuenta se encuentran registradas las participaciones en ventas de las diferentes Fuerzas.

Las cuentas 2436 – 2445 pasivo por impuesto corrientes, presentan las siguientes variaciones durante el presente mes:

Concepto	Agosto de 2022	Septiembre de 2022	Variación	%
Honorarios	4.413.829	81.800.330	77.386.501	1753,3%
Servicios	85.767.548	43.897.091	- 41.870.457	-48,8%
Arrendamientos	4.838.347	73.866	- 4.764.481	-98,5%
Compras	901.412.542	402.132.007	- 499.280.535	-55,4%
Salarios	30.066.000	40.048.000	9.982.000	33,2%
Impuestos a las ventas retenido	220.271.832	102.689.156	- 117.582.676	-53,4%
Retención ICA	582.530.294	134.724.823	- 447.805.471	-76,9%
Autorretenciones	1.534.427.699	2.253.874.456	719.446.757	46,9%
Autorretención especial	240.312.939	354.003.865	113.690.926	47,3%
Impuesto de timbre	634.752.000	1.152.527.000	517.775.000	81,6%
Iva por Venta de Bienes	33.132.424.012	16.241.408.311	- 16.891.015.701	-51,0%
Iva por Venta de Servicios	690.037.527	525.264.891	- 164.772.636	-23,9%
Iva Compra de bienes	- 4.056.177.520	- 1.866.517.323	2.189.660.197	-54,0%
Iva Importaciones	- 3.323.357.000	- 837.818.000	2.485.539.000	-74,8%
Iva Compra de Servicios	- 737.767.091	- 323.657.942	414.109.149	-56,1%
Total	29.943.952.958	18.304.450.531	- 11.639.502.427	-39%

Las retenciones de impuestos a título de renta, IVA e ICA y timbre corresponden 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 autorretenciones 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. Las variaciones presentadas se dan por la ejecución de los contratos de compraventa en el normal desarrollo de la operación de compra de materias primas y demás bienes y servicios.

La cuenta del valor agregado registra el valor de la declaración de IVA, presentada bimestralmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN; la variación en el IVA generado con respecto al periodo anterior se presenta por la facturación realizada a DLTD por la venta de explosivos y servicios gravados a la tarifa del 19% las cuales para el mes de agosto venían con saldo acumulado del desde el mes de julio. La variación en el valor del IVA descontable se presenta por la ejecución de los de compraventa en el normal desarrollo de la operación, relacionado con la adquisición de compra de materias primas, bienes y servicios gravados con IVA.

Cuenta 25

Cod	Cuenta	sep-01	sep-30	Variación	%
25	CUENTAS POR PAGAR	-112.650.025.302,00	-111.503.289.479,00	1.146.735.823,00	-1%
2511	OTRAS CUENTAS POR PGAR EMPLEADOS	-10.715.985.497,00	-10.468.030.547,00	247.954.950,00	-2%
2514	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES	-101.533.144.625,00	-100.634.363.752,00	898.780.873,00	-1%
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	-400.895.180,00	-400.895.180,00	0,00	0%

Aportes icbf - sena

En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$8.105.200 por pagar al Sena – Icbf por el incremento salarial y el pago de otros conceptos como bonificación de servicios prestados, prima de riesgo de 13 personas en comparación con la nómina del mes anterior que hacen base para este aporte.

Cuenta	Sep - 01	Sep - 30	Variación
242401	6.088.600	14.193.800	8.105.200

Otras cuentas por pagar empleados

La variación de \$94.121.861 en septiembre corresponde en su mayoría a otras cuentas por pagar a empleados como el reembolso de cajas menores de y oficinas centrales, almacenes y de la fábrica Fagecor. Adicionalmente al fondo rotatorio de comercio exterior y la liquidación de prestaciones sociales según las resoluciones 185-163/2022 del Sr. Marco Antonio Medina.

Cuenta	Sep - 01	Sep - 30	Variación
251101	23.223.913	117.345.774	94.121.861

Prima de servicio

En esta cuenta se registró un valor \$466.943.134 para el mes de agosto y para septiembre de \$686.635.804, por lo cual se ve reflejado un aumento debido a la provisión que se realiza mensualmente en la nómina que corresponde al segundo pago de la prima de servicios que se realiza en el mes de diciembre de acuerdo a la normatividad laboral vigente.

Cuenta	Sep - 01	Sep - 30	Variación
251106	466.943.134	686.635.804	219.692.670

Otras primas

La variación de \$553.709.753 en septiembre corresponde al pago del tercer trimestre de la prima de riesgos que reciben los funcionarios de las fábricas de la Industria Militar, por lo anterior se ve reflejado una disminución en la provisión de esta cuenta.

Cuenta	Sep - 01	Sep - 30	Variación
251110	563.142.095	9.432.342	553.709.753

Aportes a cajas de compensación

En esta cuenta se ve reflejado un incremento por valor de \$25.095.700 debido al pago de la prima de riesgo trimestral que para algunos funcionarios es factor salarial lo cual hace base para el aporte a las cajas de compensación familiar.

Cuenta	Sep - 01	Sep - 30	Variación
251124	103.123.700	128.219.400	25.095.700

Cuotas partes de pensiones

En esta provisión se ve reflejado una variación de \$21.618.671 que corresponde al pago de 32 cuotas partes pensionales de acuerdo a la solicitud que realiza la Gerencia de Talento Humano.

Cuenta	Sep - 01	Sep - 30	Variación
251405	28.305.687	6.687.016	21.618.671

Nota 8 - Patrimonio

El patrimonio está representado de la siguiente manera:

Cuenta	sep-01	sep-30	variación	%
CAPITAL FISCAL	601.006.587.528,00	601.006.587.528,00	-	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	92.904.877.730,00	92.904.877.730,00	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	63.424.587.071,00	77.379.726.505,00	13.955.139.434,00	22%
GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES	65.772.209.751,00	65.772.209.751,00	-	-

La variación positiva durante el presente mes de 22% por valor de \$ 13.955.139.434 con respecto a los saldos iniciales, corresponde al incremento del resultado del ejercicio.

La cuenta ganancias o pérdidas actuariales, registra el valor del último estudio actuarial realizado por la firma Consultores Asociados en Seguridad Social, el cual en el mes de diciembre de 2021 arrojó como resultado un ajuste por actualización de las variables y supuestos actuariales por valor de \$3.085.182.978, afectando el valor de las ganancias o pérdidas acumuladas por planes de beneficios a empleados en el patrimonio.

Este ajuste se refleja en el estado de cambios en el patrimonio y en el estado de resultados a nivel informativo como Otro Resultado Integral – ORI.

Nota 9 - Ingresos

Estado de Resultados

Venta Neta:

Los ingresos por ventas netas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social de septiembre de 2022 aumentaron en \$88.500.966.185 con respecto a agosto de 2022, equivalentes a un 18%.

VENTAS COMPARATIVO SEP - AGO 2022				
	sep-22	ago-22	VARIACION	%
BIENES PRODUCIDOS	518.104.632.132	439.424.770.212	78.679.861.920	18%
METALÚRGICOS Y MICROFUNDIDOS	4.379.769.640	3.847.531.240	532.238.400	14%
PRODUCTOS BÉLICOS Y EXPLOSIVOS	514.624.464.971	436.310.340.412	78.314.124.559	18%
OTROS BIENES PRODUCIDOS	36.808.200	35.233.200	1.575.000	4%
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS	936.410.679	768.334.640	168.076.039	22%
BIENES COMERCIALIZADOS	34.308.742.832	27.244.325.342	7.064.417.490	26%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	899.880.439	707.095.497	192.784.942	27%
PRODUCTOS QUÍMICOS	8.179.383.530	6.114.624.530	2.064.759.000	34%
PRODUCTOS BÉLICOS Y EXPLOSIVOS	26.407.916.666	21.387.959.733	5.019.956.933	23%
ELEMENTOS DE CAMPANA	164.613.500	164.613.500	-	0%
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS	1.343.051.303	1.129.967.918	213.083.385	19%
SERVICIOS	16.122.608.021	13.365.921.246	2.756.686.775	21%
SERVICIOS	16.122.608.021	13.365.921.246	2.756.686.775	21%
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS	2.772.313	2.367.313	405.000	17%
TOTALES	568.535.982.985	480.035.016.800	88.500.966.185	18%

A continuación, se discriminan las variaciones superiores al 15%; las cuales se encuentran clasificadas en Bienes producidos y Bienes Comercializados así:

La variación más representativa se presenta en la venta de los Bienes Producidos Bélicos y Explosivos, los cuales reflejan un incremento de \$78.314.124.559 equivalentes a un 18%; variación dada principalmente en el aumento de la facturación para septiembre 2022 de la emulsión Drummond con ingresos de \$36.324.897.654, la siguiente venta más representativa se da en las referencias de Anfo con ingresos de \$8.838.982.405, de igual forma la línea de exeles con ventas de \$6.785.683.860, la emulsiones participan en la variación con ventas de \$5.754.489.250, los detonadores y emulines con ingresos de \$5.105.110.290 y \$4.122.808.925 respectivamente.

En cuanto a los productos bélicos el producto que más contribuye en esta variación es la pistola Córdova cal 9 mm con unas ventas en septiembre de \$5.062.037.050. El valor restante de la variación se encuentra en la venta de productos tales como el Pentofex, cordón detonante, municiones y repuestos.

De igual forma, en devoluciones, rebajas y descuentos se presenta una variación de \$168.076.039 equivalente al 22% que corresponde principalmente a descuentos otorgados en la venta de pistola Córdova cal 9 mm.

En cuanto a la línea de productos comercializados se presenta un aumento de \$7.064.417.490, reflejados en bélicos y explosivos con un aumento de \$5.019.956.933 equivalentes al 23% y los cuales corresponden a la venta de pistolas y escopetas importadas por valor de \$2.646.374.549 donde el producto más representativo es la pistola Glock. De igual forma, está la venta de detonadores eléctricos por valor de \$1.830.023.584.

La siguiente variación más representativa se encuentra en productos químicos con un aumento de \$2.064.759.000 equivalentes al 34% y que corresponde a la facturación en septiembre de 300.000 kg de nitrato de amonio esférico. El valor restante de la variación se encuentra en impresos y publicaciones con una variación de \$192.784.942 dada por permisos de porte y tenencia de armas. Finalmente, está el incremento de \$213.083.385 por concepto de descuentos en venta de la pistola Glock y Smith.

Por otra parte, en la venta de servicios se presenta una variación de \$2.756.686.775, que corresponde principalmente al Servicio de participación en la coproducción de Anfo y Emulsión en conjunto con Carbones de Cerrejón, con un aumento de \$1.068.018.373. De igual forma el servicio de Supervisión de importación, así como la facturación por concepto de Servicios complementarios prestados a Drummond Ltd presentaron un incremento de \$978.969.083 y \$378.562.127 respectivamente con respecto a agosto de 2022.

Nota 10 - Gastos**Gastos de Administración**

CONCEPTO	SEPT 22	%	AGOST22	%	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	21.484.642.365	53	18.599.573.437	52	2.885.068.928	16
SUELDOS DEL PERSONAL	6.769.481.678	17	5.778.724.428	16	990.757.250	17
SUELDOS DE PERSONAL TEMPORAL	5.419.327.021	13	4.737.636.996	13	681.690.025	14
ALIMENTACIÓN PERSONAL TEMPORAL	291.176.109	1	256.188.911	1	34.987.198	0
TRANSPORTE PERSONAL TEMPORAL	328.025.851	1	286.579.634	1	41.446.217	14
BONIFICACIONES	488.388.482	1	432.686.202	1	55.702.280	13
GASTOS DE REPRESENTACION	540.163	0	540.163	0	0	100
HORAS EXTRAS	94.457.790	0	84.329.691	0	10.128.099	0
AUXILIO DE TRANSPORTE	51.118.247	0	47.103.152	0	4.015.095	0
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	15.046.531	0	14.399.065	0	647.466	0
PRESTACIONES SOCIALES	5.057.171.129	12	4.402.861.797	12	654.309.332	15
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	19.012.595	0	14.703.938	0	4.308.657	29
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.611.396.113	4	1.380.282.749	4	231.113.364	17
APORTES SOBRE LA NÓMINA	43.644.100	0	33.853.600	0	9.790.500	29
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.295.856.556	3	1.129.683.111	3	166.173.445	15
GASTOS GENERALES	19.228.528.422	47	17.287.220.177	48	1.941.308.245	11
GASTOS DE DESARROLLO	1.453.622.935	4	1.353.294.927	4	100.328.008	7
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	824.428.504	2	715.189.340	2	109.239.164	15
MATERIALES Y SUMINISTROS	521.116.963	1	507.607.444	1	13.509.519	3
MANTENIMIENTO Y REPARACION	2.674.827.280	7	2.441.900.826	7	232.926.454	10
SERVICIOS PÚBLICOS	943.353.871	2	828.770.680	2	114.583.191	14
ARRENDAMIENTOS	267.725.797	1	262.542.448	1	5.183.349	2
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	503.131.023	1	440.767.937	1	62.363.086	14
SEGUROS	959.319.000	2	853.166.399	2	106.152.601	12
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	244.157.606	1	158.017.116	0	86.140.490	55
SERV. DE ASEO, CAFETERIA Y REST.	699.187.290	2	610.207.284	2	88.980.006	15
GASTOS DE CALIDAD	4.213.011.309	10	3.866.668.637	11	346.342.672	9
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4.236.983.148	10	3.705.940.105	10	531.043.043	14
OTROS GASTOS GENERALES	1.687.663.696	4	1.543.147.034	4	144.516.662	9
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	40.713.170.787	100	35.886.793.614	100	4.826.377.173	13

En los gastos administrativos con respecto al mes anterior presentan un incremento del 13% por \$4.826.377.173 de los más significativos fueron:

La cuenta sueldo de personal, tuvo un crecimiento del 17% con respecto al mes anterior por un valor de \$990.757.250 representadas en extras y festivos, horas extras diurnas, horas extras nocturnas, horas extras dominicanas, recargo nocturno entre otros.

La cuenta de prestaciones sociales presentan una variación del 15% con respecto al mes anterior de \$654.309.332 debido al incremento en la nómina.

La cuenta contribuciones imputadas presentan un incremento del 29% con relación al mes de agosto, debido a las incapacidades presentadas durante el periodo.

La cuenta contribuciones efectivas presentan una variación positiva del 17% con relación al mes de agosto debido al incremento a las cotizaciones de seguridad social, aportes a cajas de compensación, entre otros. Y los aportes sobre nómina son proporcionalmente al incremento de la nómina como lo refleja el 15% de la variación con respecto al mes de agosto de 2022.

La cuenta vigilancia y seguridad, presenta una variación del 15% por valor de \$109.239.164 por la contratación de nuevos operadores de seguridad tecnológicos y personal.

Con relación a combustible y lubricantes presenta una variación del 55% por \$86.140.490 por las diferentes operaciones a nivel nacional y locales.

Gastos de Ventas

CONCEPTO	SEPT 22	%	AGOST22	%	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	3.658.057.355	21	3.170.161.345	21	487.896.010	15
SUELDOS DEL PERSONAL	1.459.687.872	8	1.267.594.208	8	192.093.664	15
SUELDOS DE PERSONAL TEMPORAL	454.553.330	3	367.001.739	2	87.551.591	24
ALIMENTACIÓN PERSONAL TEMPORAL	32.487.598	0	28.649.044	0	3.838.554	13
TRANSPORTE PERSONAL TEMPORAL	26.762.957	0	23.733.968	0	3.028.989	13
HORAS EXTRAS	2.906.902	0	2.424.652	0	482.250	20
BONIFICACIONES	96.186.912	1	88.453.417	1	7.733.495	9
AUXILIO DE TRANSPORTE	17.228.192	0	16.138.492	0	1.089.700	7
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	10.394.864	0	10.132.967	0	261.897	3
PRESTACIONES SOCIALES	1.002.419.358	6	908.390.046	6	94.029.312	10
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.929.720	0	2.656.663	0	273.057	10
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	346.370.479	2	300.022.299	2	46.348.180	15
APORTES SOBRE LA NÓMINA	6.720.600	0	5.273.600	0	1.447.000	27
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	199.408.571	1	149.690.250	1	49.718.321	33
GASTOS GENERALES	13.615.995.494	79	12.090.028.079	79	1.525.967.415	13
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	73.426.238	0	63.743.247	0	9.682.991	15
MANTENIMIENTO Y REPARACION	15.345.583	0	14.601.020	0	744.563	5
SERVICIOS PÚBLICOS	126.856.690	1	109.485.555	1	17.371.135	16
ARRENDAMIENTOS	495.417.170	3	442.285.557	3	53.131.613	12
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	4.111.913.471	24	3.963.553.430	26	148.360.041	4
SEGUROS	586.937.955	3	546.834.332	4	40.103.623	7
MUESTRAS COMERCIALES	105.436.334	1	105.408.325	1	28.009	0
SERV. DE ASEO, CAFETERIA Y REST.	86.847.611	1	73.214.294	0	13.633.317	19
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.145.635.585	12	1.935.385.585	13	210.250.000	11
OTROS GASTOS GENERALES	5.868.178.857	34	4.835.516.734	32	1.032.662.123	21
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	17.274.052.849	100	15.260.189.424	100	2.013.863.425	13

Los gastos de operación y ventas presentan un incremento del 13% por valor de \$2.013.863.425 millones durante el periodo que corresponde a:

La cuenta sueldos de personal, presenta una variación del 15% por \$192.093.664 sueldos del personal obedece a horas extras, horas extras diurnas, horas extras nocturnas, horas extras dominicales, vacaciones, bonificaciones especiales de recreación, bonificación servicios prestados, o de transporte, auxilio de transporte, o de alimentación, y subsidio de alimentación.

La cuenta sueldo de personal temporal, con relación al mes anterior presenta una variación del 24% por valor de \$87.551.591, que obedece a las nuevas contrataciones generadas por las actividades comerciales.

Otros gastos Generales presenta una variación del 21% correspondientes a \$1.032.662.123 representados en mantenimiento edificios e instalaciones, mantenimiento de maquinaria y mantenimiento de redes eléctricas y seguridad industrial

Gastos De Impuestos

Concepto	Agosto de 2022	Septiembre de 2022	Variacion	%
Administracion				
Peajes	19.863.200	22.909.900	3.046.700	15,3%
Gravamen al movimiento financiero	1.854.726.181	2.157.259.569	302.533.388	16,3%
Impuesto al consumo	155.722.508	181.364.456	25.641.948	16,5%
Total	4.563.230.405	5.208.678.604	645.448.199	14,1%

La cuenta de peajes presenta un incremento frente al mes anterior debido a las legalizaciones de gastos de viaje realizadas en el transcurso del mes, la más representativa fue al vehículo placas ODT-132 quien cumplió comisión a la Jagua-Rio claro.

La cuenta de impuesto al consumo registro un aumento dado a la reclasificación que se realizó de la cuenta puente que es utilizada para poder realizar el registro desde el pedido de este impuesto, reclasificación que se realiza mensualmente.

Impuesto De Renta

Concepto	Agosto de 2022	Septiembre de 2022	Variacion	%
Impuesto de renta del periodo corriente	34.151.701.000	41.751.147.000	7.599.446.000	22,3%
Total	34.151.701.000	41.751.147.000	7.599.446.000	22,3%

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 utilidad, valor que es la base para el cálculo de la provisión.

Nota 11 - Costo de Ventas:

El comportamiento total del costo de ventas a septiembre de 2022 presenta un incremento de \$61.719.560.897 con respecto a agosto de 2022, equivalente a 19%.

COSTO COMPARATIVO SEP - AGO 2022				
	sep-22	ago-22	VARIACION	%
BIENES PRODUCIDOS	368.732.610.750	310.344.381.822	58.388.228.928	19%
METALURGICOS Y MICROFUNDIDOS	5.186.819.723	4.535.080.383	651.739.340	14%
PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	363.508.249.907	305.773.580.689	57.734.669.218	19%
OTROS BIENES PRODUCIDOS	37.541.120	35.720.750	1.820.370	5%
BIENES COMERCIALIZADOS	17.739.210.205	14.463.217.930	3.275.992.275	23%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	315.234.238	246.052.821	69.181.417	28%
PRODUCTOS QUIMICOS	6.020.988.644	4.965.537.046	1.055.451.598	21%
PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	11.128.422.433	8.977.063.173	2.151.359.260	24%
ELEMENTOS DE CAMPANA	274.564.890	274.564.890	-	
SERVICIOS	732.361.894	677.022.200	55.339.694	8%
SERVICIOS	732.361.894	677.022.200	55.339.694	8%
TOTALES	387.204.182.849	325.484.621.952	61.719.560.897	19%

A continuación, se discriminan las líneas de ventas que presentaron una variación en el costo mayor al 15%; las cuales se encuentran clasificadas en Bienes producidos y Bienes Comercializados así:

La variación más representativa en el costo corresponde a los bienes producidos por un valor de \$58.388.228.928; variación que se encuentra reflejada en la producción de los bienes bélicos y explosivos que corresponde principalmente al costo de 12.468.815 kg de emulsión Drummond. Adicionalmente, está el costo de otros explosivos tales como Anfo, exeles, detonadores y emulsiones; que en general, la variación en el costo es consecuente con el aumento en las ventas de estas líneas de producción. En cuanto a los productos bélicos el producto que más contribuye en el incremento del costo es la pistola Córdova cal 9 mm por el costo de 1.153 unidades facturadas en septiembre.

Por otra parte, en bienes comercializados el costo refleja un incremento de \$3.275.992.275 equivalentes al 23%, donde, la variación más representativa se da en bélicos y explosivos con un valor de \$2.151.359.260 dadas principalmente por la venta en septiembre de 342 unidades de pistolas importadas, 185.222 unidades de detonadores electrónicos.

La siguiente variación más representativa se da en productos químicos por valor de \$1.055.451.598 equivalentes al 21% y dados por 300.000 kg de nitrato de amonio esférico. Finalmente, está la variación de \$69.181.417 en impresos y publicaciones que corresponden al costo de permisos de porte y tenencia.

Nota 12 - Otros Ingresos

El grupo de otros ingresos durante septiembre del 2022 alcanzó la suma de \$45.290.069.427 cifra que tuvo un aumento en \$ 5.608.391.976, es decir un 14% con respecto al mes anterior.

DETALLE	sep-22	ago-22	VARIACIÓN	%
FINANCIEROS	21.840.070.512	18.085.096.446	3.754.974.066	21
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	10.769.336.363	10.132.065.632	637.270.731	6
INGRESOS DIVERSOS	12.680.662.552	11.464.515.373	1.216.147.179	11
OTROS INGRESOS	45.290.069.427	39.681.677.451	5.608.391.976	14

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	sep-22	%	ago-22	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTIT	15.442.452.007	43%	12.481.096.662	41%	2.961.355.345	24%
RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGA	6.397.587.694	18%	5.603.968.973	19%	793.618.721	14%
AJUSTE X DIFERENCIA EN CAMBIO	10.769.336.363	30%	10.132.065.632	33%	637.270.731	6%
SOBRANTES	105.457.576	0%	97.658.513	0%	7.799.063	8%
RECUPERACIONES	2.006.950.192	8%	889.675.381	3%	1.117.274.811	126%
APROVECHAMIENTOS	1.149.502.084	3%	1.064.788.004	4%	84.714.080	8%

Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras: Presenta un aumento por valor de \$2.961.355.345 este con respecto al movimiento del mes anterior, equivalente al 24%, esto principalmente debido a los Rendimientos Financieros en las entidades bancarias.

Rendimientos Sobre Recursos Entrega: Presenta un aumento por valor de \$793.618.721 este con respecto al movimiento del mes anterior, equivalente al 14%, esto principalmente debido a las valorizaciones T.E.S CA Y FIC E.F. PENSIONES promedio del mercado.

Ajuste Por Diferencia De Tipo De Cambio: Presenta un aumento de \$637.270.731 con respecto al movimiento del mes anterior con un 6%, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM del mes.

Sobrantes: Presenta un aumento por valor de \$7.799.063 este con respecto al movimiento del mes anterior, equivalente al 8%, esto principalmente debido a los descuentos por pronto pago.

Recuperaciones: Presenta un aumento por valor de \$1.117.274.811 este con respecto al movimiento del mes anterior, equivalente al 126%, esto principalmente debido al acuerdo 3-021/2010 entre Indumil y Enaex.

Aprovechamientos: Presenta un aumento por valor de \$84.714.080 este con respecto al movimiento del mes anterior, equivalente al 8%, esto principalmente debido a los aprovechamientos de los materiales para el reproceso de Pentofex versión 2.

Nota 13 - Otros Gastos

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

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

DETALLE	sep-22	ago-22	VARIACION	%
COMISIONES	388.937.493	342.020.829	46.916.664	14
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO FINANCIEROS	16.739.861.520	16.215.046.042	524.815.478	3
OTROS GASTOS DIVERSOS	7.562.914.963	7.560.252.143	2.662.820	100
OTROS GASTOS	7.880.217.917	5.915.989.721	1.964.228.196	33
	32.571.931.893	30.033.308.735	2.538.623.158	8

Ajuste por diferencia de tipo de cambio, presenta un aumento de \$524.815.478 con respecto a los movimientos del mes anterior, con variación del 3% ocasionada principalmente por la TRM que es causado por los ajustes realizados a los clientes del exterior.

Gastos Diversos: Se presenta un aumento del 33% por valor de \$1.964.228.196 con respecto a los movimientos del mes anterior ya que se tuvieron más 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 septiembre 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 y que, para el mes de septiembre de 2022 aún persiste la intervención en el taller de Indugel Sose para la actualización del control de la producción; lo que ocasionó una disminución en la notificación de horas productivas.

INDUSTRIA MILITAR
SUBGERENCIA FINANCIERA - DIVISIÓN DE CONTABILIDAD
VALOR NO ABSORCIÓN CIF A SEPTIEMBRE 2022
CUENTA 589090200 PARA CADA FÁBRICA

FÁBRICA	VALOR
FASAB	188.797.450
FEXAR	3.125.237.576
FAGECOR	263.132.088
	3.577.167.114



BRIGITTE MELO SUÁREZ
Directora de Contabilidad INDUMIL
TP. 87516-T