

**Notas a los estados financieros**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**JULIO 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 bancos a 31 de Julio del 2022 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 61% equivalente a \$140.185.532.087 como se detalla a continuación:

cuenta	JULIO 2022	JULIO 2021	Porcentaje	variacion
<b>Caja</b>				
Caja	293.626.271	269.264.160	9%	24.362.111
<b>Subtotal</b>	<b>293.626.271</b>	<b>269.264.160</b>	<b>9%</b>	<b>24.362.111</b>
<b>Depositos En Instituciones Financieras</b>				
Cuentas corrientes	1.985.903.452	2.267.069.775	-12%	-281.166.323
Cuentas de ahorro	364.370.144.073	224.636.471.111	62%	139.733.672.962
Depósitos remunerados	3.112.685.728	2.404.022.391	29%	708.663.337
<b>Subtotal</b>	<b>369.468.733.253</b>	<b>229.307.563.277</b>	<b>61%</b>	<b>140.161.169.976</b>
Caja	293.626.271	269.264.160	9%	24.362.111
<b>Depositos En Instituciones Financieras</b>	<b>369.468.733.253</b>	<b>229.307.563.277</b>	<b>61%</b>	<b>140.161.169.976</b>
<b>TOTAL</b>	<b>369.762.359.524</b>	<b>229.576.827.437</b>	<b>61%</b>	<b>140.185.532.087</b>

Los días 7-14-21-28 de Julio se recibieron por parte de Drummond \$32.672.433.681 por los conceptos de facturas RV 9254136/8/43/45/46/49/51/52/55/56/59/48/50/57/5- RV 9-250895/97, Anticipo de Impuesto Social, Anticipo de anfo y emulsión.

**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Cuenta	Julio-22	%	Julio-21	%	Variación	%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>55.000.062.653</b>	<b>4</b>	<b>95.489.270.514</b>	<b>8</b>	<b>-40.489.207.861</b>	<b>-42</b>
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALO	55.000.062.653	4	95.489.270.514	8	-40.489.207.861	-42

La disminución de \$40.489,207,861 equivalente al 42%, corresponde en su mayor parte a los CDTS constituidos en la presente vigencia; por la disminución del Banco Itaú \$20.000 Millones, por la disminución del Banco Mundo Mujer \$10.000 Millones y Financiera Juriscoop \$10.000 Millones debido a que se han redimido CDTS entre otros.

## INVENTARIOS

El saldo de los Inventarios a 31 de Julio de 2022 y 2021 es el siguiente:

INVENTARIOS	JULIO 2022	JULIO 2021	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	33.206.701.237	27.955.147.764	5.251.553.473
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	15.176.729.234	16.620.256.339	-1.443.527.105
MATERIAS PRIMAS	183.534.583.687	96.466.294.562	87.068.289.125
MATERIALES Y SUMINISTROS	90.073.643.048	71.221.169.926	18.852.473.122
PRODUCTOS EN PROCESO	20.461.506.635	16.654.896.444	3.806.610.191
EN TRANSITO	0	11.385.310	-11.385.310
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-9.045.484.695	-6.586.182.728	-2.459.301.967
<b>TOTAL:</b>	<b>333.407.679.146</b>	<b>222.342.967.617</b>	<b>111.064.711.529</b>

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

El incremento más representativo se da en materias primas con una variación de \$87.068.289.125 la cual se debe principalmente al incremento en stock de 15.274.498 kilogramos de nitrato de amonio dlt, de 139.382 kilogramos de copa para vainilla cal.5,56mm y de 52.233 kilogramos de pólvora para munición cal.5,56mm.

El siguiente incremento más representativo se da en materiales-suministros con una variación de \$18.852.473.122, la cual se debe principalmente al incremento en stock de productos semielaborados de las siguientes líneas de productos terminados: fusiles, munición cal.5,56mm, munición cal.9mm, munición soltada(bombas), pistola cordova y granadas de 40mm.

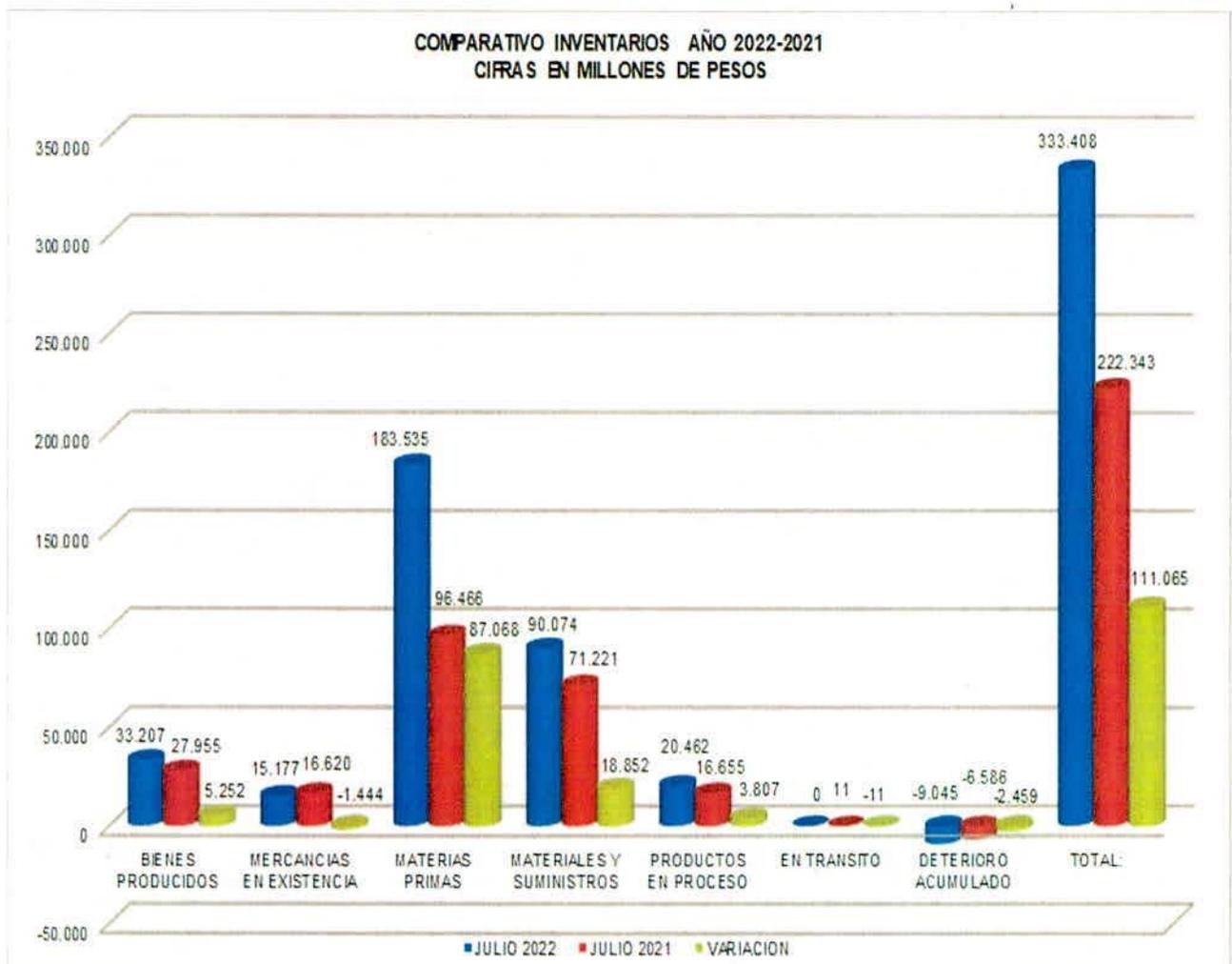
La variación presentada en bienes producidos de \$5.251.553.473 se debe principalmente al incremento en stock de 1.178 unidades de pistola córdoba estándar cal.9mm 3p 9t, de 17.682 unidades de detonador electrónico I-Kon II 15 metros, de 114.150 kilogramos de Emulind-e 32x250mm, de 55.825 kilogramos de Indugel plus ap 26x250mm y de 48.000 unidades de Pentofex 450g exportación.

En el caso del incremento en productos en proceso de \$3.806.610.191 se debe principalmente a que al cierre del periodo quedaron en proceso productos terminados de: munición soltada mk 82pg, pistola cordova estándar cal.9mm 3p 9t, así como productos semielaborados para munición soltada (bomba de 500 lb pg) y fusiles ace 21.

Las disminuciones más representativas se dan en deterioro acumulado, mercancías en existencia y en tránsito. En el caso de la disminución de deterioro acumulado de \$2.459.301.967 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, adicionalmente se recuperó el material 3000364 pólvora para munición cal.5.56mm el cual había sido reportado como vencido según oficio No.02.531.591.

La siguiente disminución más representativa se da en mercancías en existencia con una variación de \$1.443.527.105 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de los siguientes productos importados: detonador permisible eléctrico (varias referencias), cordón detonante de 40 gramos y pistola Smith & Wesson m&p 2.0 cal.9mm 9t 3p

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 20% del total del activo a 31 de julio de 2022 con un valor de \$300.573.523.701 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	Julio 2022	Julio 2021	Variación
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>300.573.523.701</b>	<b>295.278.365.482</b>	<b>5.295.158.219</b>
Terrenos	102.302.353.915	99.194.152.405	3.108.201.510
Construcciones en curso	3.394.724.121	9.662.358.768	-6.267.634.647
Maquinaria, planta y equipo en montaje	7.704.612.134	15.708.960.906	-8.004.348.772
Bienes muebles en Bodega	5.304.694.020	317.869.880	4.986.824.140
Propiedades planta y equipo en mantenimiento	4.483.716.071	621.393.170	3.862.322.901
Propiedad planta y equipo No Explotado	15.628.234.648	19.591.175.860	-3.962.941.212
Edificaciones	145.003.664.387	137.996.641.141	7.007.023.246
Plantas, ductos y túneles	2.944.096.755	6.564.957.944	-3.620.861.189
Redes, líneas y cables	7.965.435.947	7.965.435.947	0
Maquinaria y Equipo	218.060.459.888	200.075.602.606	17.984.857.282
Equipo médico y científico	16.996.303.553	22.548.286.263	-5.551.982.710
Muebles, enseres y equipo de oficina	8.879.053.547	6.359.019.529	2.520.034.018
Equipos de comunicación y computación	22.341.020.508	15.648.863.631	6.692.156.877
Equipos de transporte, tracción y elevación	13.646.367.886	13.987.137.616	-340.769.730
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	240.443.086	222.384.716	18.058.370
Depreciación acumulada Propiedad Planta y Equipo	-274.321.656.765	-261.185.874.900	-13.135.781.865

Algunas de las cuentas de activos que más presentan variación son la cuenta de Maquinaria y equipo con una variación por valor de \$17.984.857.282, Edificaciones con una variación por valor de \$7.007.023.246 y Equipos de comunicación y computación con una variación por valor de \$6.692.156.877, este fue su comportamiento para el mes de julio 2022 – 2021.

### Julio 2022 - Julio 2021

Cuenta contable	Julio 2022	Julio 2021	Variación
Maquinaria y Equipo	218.060.459.888	200.075.602.606	17.984.857.282
Edificaciones	145.003.664.387	137.996.641.141	7.007.023.246
Equipo de comunicación y computación	22.341.020.508	15.648.863.631	6.692.156.877

Estas cuentas se han comportado de la siguiente manera:

## A. MAQUINARIA Y EQUIPO

Los activos que se encuentran en la cuenta de Maquinaria y equipo representan el valor de bienes tangibles que tienen como propósito su uso y no su venta en el curso normal de las operaciones de la entidad; su uso particular es la producción de bienes para su venta y la prestación de servicios a la entidad.

Este fue el comportamiento de esta cuenta durante los últimos tres meses:



La cuenta de Maquinaria y equipo presenta para el mes de julio de 2022 un valor de \$218.060.459.888 contra \$200.075.602.606 de julio de 2021, lo cual nos genera una variación positiva de \$17.984.857.282, como se observa a continuación:

Maquinaria y Equipo		
Julio 2022	Julio 2021	Variación
\$ 218.060.459.888	\$ 200.075.602.606	\$ 17.984.857.282



Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
40014915	0	01/04/2022	EXTRUSORA PARA CORDON DETONANTE Y MECHA SEGURIDAD	2.105.401.600
40015026	0	16/03/2022	INYECTORA DE CERA DOBLE ESTACIÓN MARCA: MPI	890.756.302
40011419	0	10/06/2022	PLATAFORMA ELEVADORA DE BRAZO ARTICULADO (MANLIFT)	818.487.804
40011813	0	23/02/2022	UNIDAD DE BOMBEO SUBTERRANEA ( UBS SERIE 700 )	759.815.000
40012253	0	07/06/2022	CENTRO DE MECANIZADO CNC VERTICAL MARCA: HYUNDAI	584.366.387
40012026	0	17/06/2022	CORTADORA POR CHORRO DE AGUA	455.000.000
40012232	0	22/03/2022	ALIMENTADOR ALAMBRON MAQUINA FILIPACK	397.434.304
40012366	0	07/03/2022	BOMBA VIKING HORIZONTAL G32 1"	363.647.711
40012231	0	22/03/2022	MESA DE GRAPADO REF. G1P Y 2,3 X30MM	305.540.596
40012447	0	05/04/2022	MARCADORA LASER	293.538.079
40012448	0	05/04/2022	MARCADORA LASER	293.538.079
190016547	0	31/03/2022	PROYECTOR DE PERFILES PLANTAMECANIZADOS	292.552.000

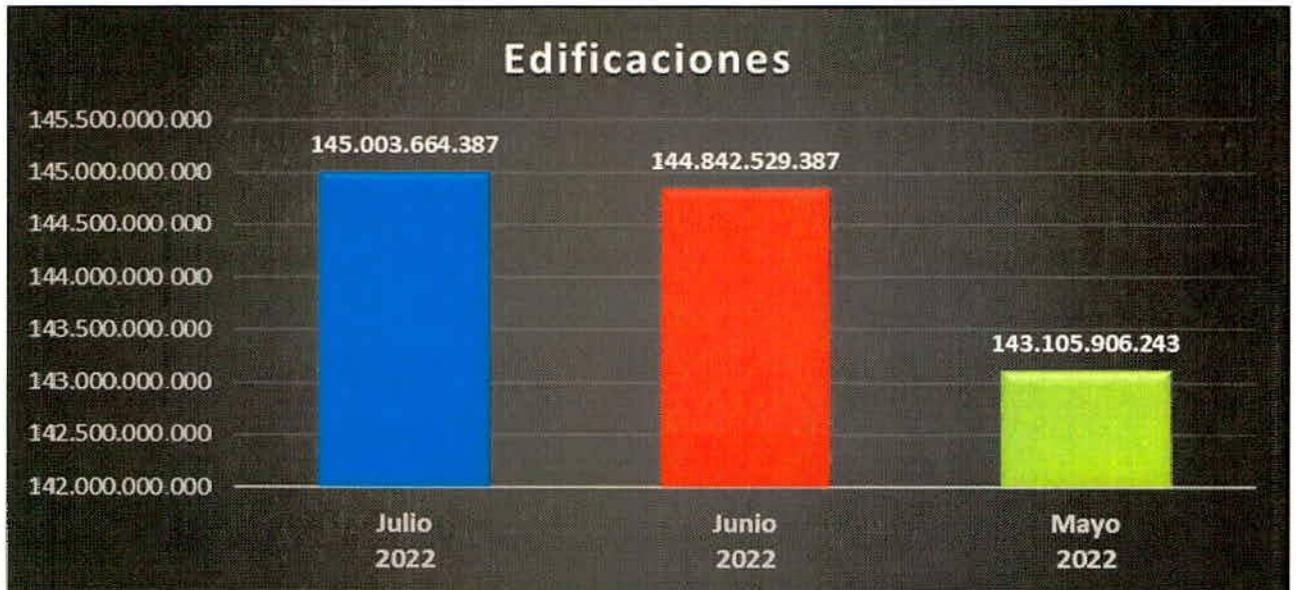
#### Activos fijos con centro de costo

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Centro de costo	
40014915	0	EXTRUSORA PARA CORDON DETONANTE Y MECHA SEGURIDAD	333010	Jefatura Planta Explosivos
40015026	0	INYECTORA DE CERA DOBLE ESTACIÓN MARCA: MPI	431515	Jefatura Planta Fundición
40011419	0	PLATAFORMA ELEVADORA DE BRAZO ARTICULADO (MANLIFT)	211000	Gerencia FAGECOR
40011813	0	UNIDAD DE BOMBEO SUBTERRANEA ( UBS SERIE 700 )	191001	Grupo Ingeniería Técnica FEXAR
40012253	0	CENTRO DE MECANIZADO CNC VERTICAL MARCA: HYUNDAI	191003	Grupo Ingeniería Técnica FASAB
40012026	0	CORTADORA POR CHORRO DE AGUA	331040	Jefatura Planta Explosivos Comerciales
40012232	0	ALIMENTADOR ALAMBRON MAQUINA FILIPACK	331035	Jefatura Planta Explosivos Comerciales
40012366	0	BOMBA VIKING HORIZONTAL G32 1"	331035	Jefatura Planta Explosivos Comerciales
40012231	0	MESA DE GRAPADO REF. G1P Y 2,3 X30MM	331035	Jefatura Planta Explosivos Comerciales
40012447	0	MARCADORA LASER	200000	Dirección FAGECOR
40012448	0	MARCADORA LASER	200000	Dirección FAGECOR
190016547	0	PROYECTOR DE PERFILES PLANTAMECANIZADOS	214018	Jefatura Div Administrativa FAGECOR

## B. EDIFICACIONES

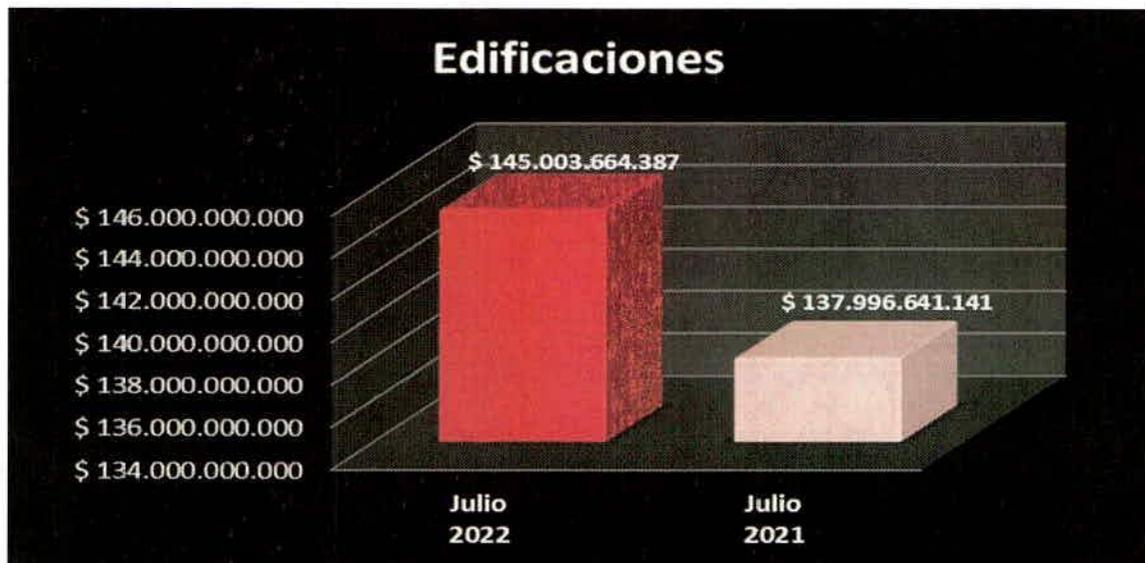
Los activos que se encuentran en la cuenta de Edificaciones representan el valor de las construcciones de edificios, plantas comerciales o industriales que se emplean para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para el arrendamiento a terceros o con propósitos administrativos, y se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

Este fue el comportamiento de esta cuenta durante los últimos tres meses:



La cuenta de Edificaciones presentó para el mes de julio de 2022 un valor de \$145.003.664.387, de igual manera para el mes de julio de 2021 tuvo un valor de \$137.996.641.141 para finalmente mostrar una variación de \$7.007.023.246, a continuación, se hará un breve análisis de la variación generada entre un año y otro con respecto a esta cuenta:

Edificaciones		
Julio 2022	Julio 2021	Variación
\$ 145.003.664.387	\$ 137.996.641.141	\$ 7.007.023.246



La cuenta de Edificaciones tuvo una variación positiva por valor de \$7.007.023.246 debido a la capitalización de algunas construcciones como:

AF	Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
30000447-0	30000447	0	01/05/2022	CONSTRUCCION Y PUESTA EN MARCHA SUB-ESTACION ELECT	1.235.620.297
30000442-0	30000442	0	01/11/2021	TALLER DINAMITAS - PROPELENTES	713.118.963
30000433-0	30000433	0	01/11/2021	CERRAMIENTO PERIMETRAL FASAB	644.576.851
30000438-0	30000438	0	01/11/2021	CERRAMIENTO PERIMETRAL PLANTA DE CARGUE Y ENSAMBLE	541.327.228
30000445-0	30000445	0	01/05/2022	ARCHIVO GENERAL FÁBRICA SANTA BÁRBARA	479.273.311
30000454-0	30000454	0	01/05/2022	PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES FASAB	461.739.815
30000451-0	30000451	0	01/05/2022	SUBESTACIÓN DE 800 KVA PLANTA DE FUNDICIÓN	377.515.883
30000437-0	30000437	0	01/11/2021	CERCADO Y CERRAMIENTO ÁREA INDUSTRIAL FASAB	364.429.056
30000449-0	30000449	0	01/05/2022	CELDA DE SECCIONAMIENTO PROTECCION Y CONTROL PLANT	335.704.000
30000434-0	30000434	0	01/11/2021	VÍA A POLVORINES FASAB	231.957.517
30000446-0	30000446	0	01/05/2022	CARRETERAS Y VÍAS	220.785.305
30000450-0	30000450	0	01/05/2022	SUB-ESTACIÓN ELÉCTRICA 13.2 KV PLANTA DE FUNDICIÓN	133.332.732
30000448-0	30000448	0	01/05/2022	ESTUDIO CALIDAD DE ENERGÍA FASAB	128.412.000
30000453-0	30000453	0	01/05/2022	PLANTA TRATAMIENTO BIOLÓGICO DE AGUAS FASAB	124.568.298

Activos fijos con centro de costo asignados:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Centro de costo
30000447	0	01/05/2022	CONSTRUCCION Y PUESTA EN MARCHA SUB-ESTACION ELECT	421005 Jefe planta mto FASAB
30000442	0	01/11/2021	TALLER DINAMITAS - PROPELENTES	191001 Grupo Ingeniera Técnica FEXAR
30000433	0	01/11/2021	CERRAMIENTO PERIMETRAL FASAB	414015 Jefe Div Administrativa FASAB
30000438	0	01/11/2021	CERRAMIENTO PERIMETRAL PLANTA DE CARGUE Y ENSAMBLE	433010 Jefe planta granadas
30000445	0	01/05/2022	ARCHIVO GENERAL FÁBRICA SANTA BÁRBARA	414005 Jefe Div Administrativa FASAB
30000454	0	01/05/2022	PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES FASAB	412008 Jefe oficina ingenieria industrial FASAB
30000451	0	01/05/2022	SUBESTACIÓN DE 800 KVA PLANTA DE FUNDICIÓN	431010 Jefe planta fundición
30000437	0	01/11/2021	CERCADO Y CERRAMIENTO ÁREA INDUSTRIAL FASAB	414005 Jefe Div Administrativa FASAB
30000449	0	01/05/2022	CELDA DE SECCIONAMIENTO PROTECCION Y CONTROL PLANT	421005 Jefe planta mto industrial
30000434	0	01/11/2021	VÍA A POLVORINES FASAB	414018 Jefe Div Administrativa Almacén
30000446	0	01/05/2022	CARRETERAS Y VÍAS	414005 Jefe Div Administrativa FASAB
30000450	0	01/05/2022	SUB-ESTACIÓN ELÉCTRICA 13.2 KV PLANTA DE FUNDICIÓN	431010 Jefe planta fundición
30000448	0	01/05/2022	ESTUDIO CALIDAD DE ENERGÍA FASAB	421005 Jefe planta mto FASAB
30000453	0	01/05/2022	PLANTA TRATAMIENTO BIOLÓGICO DE AGUAS FASAB	412008 Jefe oficina ingenieria industrial FASAB

### C. EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y CÓMPUTO

Los activos que se encuentran en la cuenta de Equipo de comunicación y computación representan el valor de todo equipo adquirido por la entidad como teléfonos, celulares, télex, fax, telégrafos, radio comunicadores o radio teléfonos; de igual manera los equipos de computación representan activos como computadores de escritorio o portátiles, también alude al grupo de dispositivos internos que hacen posible que el ordenador funcione de manera satisfactoria.

Este fue el comportamiento de esta cuenta durante los últimos tres meses:



La cuenta de Equipo de comunicación y cómputo presentó para el mes de julio de 2022 un valor de \$22.341.020.508 contra \$15.648.863.631 del mes de julio 2021, lo cual generó una variación por valor de \$6.692.156.877, esta cuenta presentó los siguientes valores para los meses de junio de 2022 y junio 2021:

Equipo de comunicación y computación		
Julio 2022	Julio 2021	Variación
\$ 22.341.020.508	\$ 15.648.863.631	\$ 6.692.156.877



Para este mes la cuenta presentó una variación positiva por valor de \$6.692.156.877, esta variación se presentó por el ingreso de activos, dentro de los que podemos encontrar:

AF	Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
80006978-0	80006978	0	02/04/2022	IDPA DP4400 Appliance	715.250.006
80006977-0	80006977	0	02/04/2022	IDPA DP4400 Appliance	333.682.190
80006970-0	80006970	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	311.031.728
80006971-0	80006971	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	311.031.728
80006972-0	80006972	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	311.031.728
80006973-0	80006973	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	311.031.728
80006979-0	80006979	0	02/04/2022	NODO VXRAIL P570F	201.198.312
80006980-0	80006980	0	02/04/2022	NODO VXRAIL P570F	201.198.312
80006981-0	80006981	0	02/04/2022	NODO VXRAIL P570F	201.198.312
80006983-0	80006983	0	06/05/2022	SISTEMA HPC (HIGH PERFORMANCE COMPUTER)	143.712.974
80006974-0	80006974	0	01/04/2022	NODO VXRAIL S570H	142.160.152
80006975-0	80006975	0	01/04/2022	NODO VXRAIL S570H	142.160.152
80006976-0	80006976	0	01/04/2022	NODO VXRAIL S570H	142.160.152
80006801-0	80006801	0	01/03/2022	FORTIMANAGER FMG - 300E	132.036.432
80006843-0	80006843	0	01/03/2022	FORTIWEB 100E - FWB100E	99.300.000

Activos fijos con centro de costo asignados:

AF	Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Centro de costo
80006978-0	80006978	0	02/04/2022	IDPA DP4400 Appliance	150000 Jefe oficina informática
80006977-0	80006977	0	02/04/2022	IDPA DP4400 Appliance	150000 Jefe oficina informática
80006970-0	80006970	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	150000 Jefe oficina informática
80006971-0	80006971	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	150000 Jefe oficina informática
80006972-0	80006972	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	150000 Jefe oficina informática
80006973-0	80006973	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	150000 Jefe oficina informática
80006979-0	80006979	0	02/04/2022	NODO VXRAIL P570F	150000 Jefe oficina informática
80006980-0	80006980	0	02/04/2022	NODO VXRAIL P570F	150000 Jefe oficina informática
80006981-0	80006981	0	02/04/2022	NODO VXRAIL P570F	150000 Jefe oficina informática
80006983-0	80006983	0	06/05/2022	SISTEMA HPC (HIGH PERFORMANCE COMPUTER)	191000 Jefe división I+D
80006974-0	80006974	0	01/04/2022	NODO VXRAIL S570H	150000 Jefe oficina informática
80006975-0	80006975	0	01/04/2022	NODO VXRAIL S570H	150000 Jefe oficina informática
80006976-0	80006976	0	01/04/2022	NODO VXRAIL S570H	150000 Jefe oficina informática
80006801-0	80006801	0	01/03/2022	FORTIMANAGER FMG - 300E	150000 Jefe oficina informática
80006843-0	80006843	0	01/03/2022	FORTIWEB 100E - FWB100E	150000 Jefe oficina informática

## DEPRECIACIÓN JULIO 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	Julio 2022	Julio 2021	Variación
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-274.321.656.765	-261.185.874.900	-13.135.781.865

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 31 de julio de 2022 es la siguiente:

Descripción Propiedades de Inversión	Julio 2022	Julio 2021	Variación
Terrenos	756.091.962	756.091.962	0
Edificaciones	567.305.133	567.305.133	0
	<b>1.323.397.095</b>	<b>1.323.397.095</b>	<b>0</b>

Los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. La industria Militar también se reconocerá como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado

### OTROS ACTIVOS -

Cuenta	Julio-22	%	Julio-21	%	Variación	%
PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	89.399.494.500	6	98.102.585.231	8	-8.703.090.731	-9
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.910.550.567	1	3.361.595.567	0	5.548.955.000	165
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.848.446.456	0	2.056.438.811	0	-207.992.355	-10
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPU	32.657.204.228	2	23.352.101.117	2	9.305.103.111	40
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	132.896.634.377	9	141.824.898.385	12	-8.928.264.008	-6
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	57.339.948	0	8.098.114.215	1	-8.040.774.267	-99
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS - TMP	0	0	4.418.898	0	-4.418.898	-100
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1.323.397.095	0	1.323.397.095	0	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	21.620.101.945	1	15.898.186.949	1	5.721.914.996	36
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (	-15.291.008.758	-1	-14.191.733.430	-1	-1.099.275.328	8
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13.046.013.458	1	11.901.628.170	1	1.144.385.288	10
<b>Total</b>	<b>286.468.173.816</b>	<b>19</b>	<b>291.731.631.008</b>	<b>25</b>	<b>-5.263.457.192</b>	<b>34</b>

El incremento en \$5.548.955.000 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 y 2022.

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 31 de Julio de 2022 corresponde a embargos judiciales y procesos coactivos ICA, en Bancos Av. Villa, Agrario, Bogotá, Colpatria y Davivienda registrados que conforman los (\$57.399.948).

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

El detalle de activos por impuestos corrientes a 31 de Julio de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Julio de 2022</u>	<u>Julio de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Anticipo impuesto sobre la renta	15,613,262,000	12,424,498,000	3,188,764,000	25.7%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	407,353,750	118,128,085	289,225,665	244.8%
Autorretenciones por ventas y servicios	10,666,936,539	6,696,656,499	3,970,280,040	59.3%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	1,679,827,129	1,059,663,472	620,163,657	58.5%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	2,903,069,862	2,232,972,536	670,097,326	30.0%
Beneficio Tributario	1,386,754,948	820,182,525	566,572,423	69.1%
<b>Total</b>	<b>32,657,204,228</b>	<b>23,352,101,117</b>	<b>9,305,103,111</b>	<b>40%</b>

El anticipo de impuesto sobre la renta presenta incremento con relación al año anterior, debido a que el valor calculado por impuesto de renta, retenciones y autorretenciones del año 2021 dio como resultado un incremento del 40% en comparación con el año 2022; 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 a que en el mes de julio se realizó la facturación por venta de explosivos a DLTD de los meses de mayo y junio pendientes por facturar ya que se estaba conciliando unos puntos del acuerdo de coproducción que fue culminado en este mes con el cliente; las ventas 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, Chiriguaná, 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.

## CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la Industria Militar con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades principales de la empresa y de las cuales se espera la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. A 31 de julio la participación de las cuentas por pagar es del 8,74% del total del pasivo.

El valor acumulado de las cuentas por pagar a 31 de julio es de \$ 57.604.762.705, representa el total de las obligaciones contraídas por la empresa con terceros por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios de proveedores nacionales discriminados de la siguiente manera:

	Julio 31 de 2022	Julio 31 de 2021
Bienes y Servicios Nacionales	8.338.787.455	714.532.348
Otros Servicios	9.289.690.194	953.121.248
Facturas Por Recibir EM/FR	39.976.285.056	17.215.856.655
<b>TOTAL</b>	<b>57.604.762.705</b>	<b>18.883.510.251</b>

### Adquisición de bienes y servicios nacionales:

Los bienes y servicios nacionales, otros servicios, incluyen las facturas causadas y que a 31 de julio se encuentran pendientes de giro, los valores relacionados en las facturas por recibir EM/FR corresponden a la recepción por parte de almacén de materias primas, elementos, repuestos, bienes y/o servicios entregados por terceros y que a 31 de julio no han radicado factura o se encuentran en proceso interno de autorización de pago.

El saldo de las cuentas por pagar presenta una variación con relación al año anterior de \$38.721.252.454, equivalente al 205%, esta variación se da principalmente a la recepción de kit detonadores no eléctricos, nitrato de amonio en solución al 83%.

A continuación, se relacionan los Proveedores con mayor representación dentro de las cuentas por pagar a 31 julio 2022:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos, Materias primas p/emulsión	17.693.825.496	31
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-10211/10214/287 Solución de Nitrato de Amonio 83%	15.125.425.957	26
M.G SUBER & ASSOCIATES LLC	PED 47-444/445 Pólvora para munición Cal 5,56 mm	10.363.357.861	18
GLOCK, INC	PED 47-483 Pistola Glock mod 17 CAL 9mm	4.289.929.079	7
ENAEX SUCURSAL COLOMBIA	PED 45-9397 Repuestos p/planta emulsión encartuchada	2.245.190.217	4
THE AEASAN AKIMINUM INDUSTRIES	PED 47-406/407/495 Aluminio PG	1.610.513.655	3
HR SOLUTIONS S.A.S	PED 45-9917 Renovación Licencia software SAP	1.262.029.200	2
SENSOMATIC S.A.S	PED 45-9304/9295	825.963.313	1
WITTMANN BATTENFELD MEXICO	PED 47-480 Máquina Inyectora de 240 y 300 Tn	621.624.312	1
CIMEX	PED 45-9160/7774 Herramientas	614.791.324	1
E.M.G S.R.L	PED 47-470 Cargadora Y Empacadora	546.934.232	1
VARIOS	Menores cuantías	2.404.978.059	4
<b>TOTAL</b>		<b>57.604.562.705</b>	<b>100</b>

### PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes a 31 de Julio de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Julio de 2022</u>	<u>Julio de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	5,008,120,255	2,609,424,898	2,398,695,357	91.9%
Impuesto a las ventas por pagar (2)	18,879,018,768	5,475,797,042	13,403,221,726	244.8%
<b>Total</b>	<b>23,887,139,023</b>	<b>8,085,221,940</b>	<b>15,801,917,083</b>	<b>195%</b>

(1) La retención en la fuente e impuesto de timbre corresponde al valor de la declaración presentada mensualmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN el cual incluye las retenciones practicadas a los empleados, proveedores, las auto retenciones 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 Julio se presentó un incremento en las ventas por la facturación realizada al cliente DLTD por la venta de explosivos no realizadas en los meses de mayo y junio, cuyo ingreso es la base para el cálculo de las auto retenciones.

(2) Esta cuenta registra el valor de la declaración de IVA presentada bimestralmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN; el incremento con respecto al periodo anterior se presenta por lo ya mencionado la facturación acumulada de los meses de mayo y junio realizada a DLTD por la venta de explosivos gravados a la tarifa del 19%.

## ESTADO DE RESULTADOS

### Venta Neta:

Los ingresos por ventas consolidadas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de julio de 2022 aumentaron en \$155.040.914.114 con respecto al mismo período del año anterior.

Las ventas netas con corte a julio de 2022 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$384.332.309.072, Bienes Comercializados por \$24.423.340.713 y Servicios por \$11.201.132.383.

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	jul-22	jul-21	VARIACION	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>384.332.309.072</b>	<b>235.384.007.996</b>	<b>148.948.301.076</b>	63%
- ARMAS - REPUESTOS	13.297.929.089	10.882.434.598	2.415.494.491	22%
- MUNICIONES	5.419.781.605	6.106.418.031	- 686.636.426	-11%
- EXPLOSIVOS	159.332.194.277	118.714.426.457	40.617.767.820	34%
- PRODUCTOS MILITARES	20.904.473.083	29.619.252.478	- 8.714.779.395	-29%
- EMULSIONES	182.100.931.552	67.492.319.864	114.608.611.688	170%
- EXPORTACIONES	4.636.426	212.187.343	- 207.550.917	-98%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	32.179.800	44.725.200	- 12.545.400	-28%
- METALMECANICOS	3.240.183.240	2.312.244.025	927.939.215	40%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>24.423.340.713</b>	<b>24.615.711.851</b>	<b>- 192.371.138</b>	-1%
- ARMAS - REPUESTOS	12.521.825.322	12.457.750.319	64.075.003	1%
- MUNICIONES	588.230.870	334.906.751	253.324.119	76%
- EXPLOSIVOS	3.820.756.762	8.742.219.252	- 4.921.462.490	-56%
- PRODUCTOS QUIMICOS	6.032.442.230	767.655.570	5.264.786.660	686%
- PRODUCTOS MILITARES	414.991.032	235.521.800	179.469.232	76%
- OTRAS MERCANCIAS	1.045.094.497	2.077.658.159	- 1.032.563.662	-50%
<b>SERVICIOS</b>	<b>11.201.132.383</b>	<b>4.916.148.207</b>	<b>6.284.984.176</b>	128%
- SERVICIOS	11.194.940.050	4.910.521.940	6.284.418.110	128%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	6.192.333	5.626.267	566.066	100%
<b>T O T A L E S</b>	<b>419.956.782.168</b>	<b>264.915.868.054</b>	<b>155.040.914.114</b>	59%

La variación más representativa se presenta en la venta de los Bienes producidos, los cuales reflejan un incremento de \$148.948.301.076 equivalentes a un 63%; variación dada principalmente en el aumento de la facturación para la vigencia 2022 de la línea de emulsiones con una variación de \$114.608.611.688, la cual corresponde a que en lo transcurrido del año 2022 se facturaron de emulsión Drummond 9.226.386 kg más que en la vigencia 2021. Adicionalmente, la venta de Emulind J AT y canteras también se incrementó en 3.859.838 kg.

De igual forma, la línea de explosivos refleja un aumento de \$40.617.767.820, dado principalmente en las siguientes referencias: Anfo Fexar, Anfo Fasab y Anfo Drummond de las cuales se han vendido \$11.989.197.699 más que el año anterior. Detonadores electrónicos con un incremento en ventas de 62.824 und equivalentes a \$9.145.429.026, Emulind E con una venta superior de 328.750 und, equivalentes a \$6.998.672.125. Adicionalmente, se presenta un aumento en la venta del Indugel plus de cuyas referencias se han facturado \$4.368.416.375 más que en la vigencia 2021. El valor restante

de la variación se encuentra en la venta de las referencias de Exel con un incremento en facturación de \$6.445.620.664.

Otro incremento importante se da en armas y repuestos por valor de \$2.415.494.491 y corresponde principalmente a un incremento en ventas de 677 und de Pistola Córdoba compacta y las cuales no se comercializaron para la vigencia 2021.

Por otra parte, la línea de productos militares presenta una disminución de \$8.714.779.395 que corresponde a la venta en el año 2021 de 6.767 und de Fusil Ace 23 cal 5.56 por valor de \$27.744.076.537, entre tanto que, en lo corrido del año 2022 no se han facturado fusiles. Esta disminución en la venta del fusil es contrarrestada por la facturación en 2022 de 11.326.904 und de munición 5.56 por valor de \$15.972.167.865.

En cuanto a los bienes comercializados, estos reflejan un decremento de \$192.371.138, variación dada en las líneas de explosivos y otras mercancías con disminuciones de \$4.921.462.490 y \$1.032.563.662 respectivamente. En el caso de explosivos, la disminución está dada por una menor venta en Detonadores con \$2.093.061 und correspondientes a \$2.850.333.500, el valor restante de la variación corresponde a la disminución en ventas de cordón detonante, mecha de seguridad y carga de demolición. En cuanto a otras mercancías, la disminución corresponde a la venta de 2021 de 2.379 und de chalecos multipropósito y a la venta de diferentes referencias de repuestos G22/G23 para pistola Glock; productos que no se han facturado en la vigencia 2022.

Comportamiento contrario se dio en la comercialización de productos químicos, la cual refleja un incremento de \$5.264.786.660 dado por la venta de 2.000.570 kg de Solución de Nitrato al 83%. Finalmente, en la venta de servicios se presenta un incremento de \$6.284.418.110 correspondiente a los servicios de participación coproducción emulsión y servicio supervisión importación.

### Costo de Ventas:

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	jul-22	jul-21	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>274.982.640.241</b>	<b>161.234.211.282</b>	<b>113.748.428.959</b>	71%
- ARMAS - REPUESTOS	6.788.648.292	6.342.598.519	446.049.773	7%
- MUNICIONES	2.223.755.169	2.929.045.209	- 705.290.040	-24%
- EXPLOSIVOS	82.296.625.810	69.046.602.982	13.250.022.828	19%
- PRODUCTOS MILITARES	16.547.918.088	24.338.428.967	- 7.790.510.879	-32%
- EMULSIONES	163.248.783.784	54.939.487.653	108.309.296.131	197%
- EXPORTACIONES	3.200.000	54.440.500	- 51.240.500	-94%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	32.088.701	30.578.114	1.510.587	5%
- METALMECANICOS	3.841.620.397	3.553.029.338	288.591.059	8,1%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>13.330.373.418</b>	<b>11.525.380.984</b>	<b>1.804.992.434</b>	16%
- ARMAS - REPUESTOS	4.458.589.292	4.462.456.900	- 3.867.608	0%
- MUNICIONES	275.539.140	179.563.793	95.975.347	53%
- EXPLOSIVOS	2.098.786.727	5.185.605.580	- 3.086.818.853	-60%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	5.624.989.859	401.552.238	5.223.437.621	1301%
- PRODUCTOS MILITARES	376.864.154	149.501.718	227.362.436	152%
- OTRAS MERCANCIAS	495.604.246	1.146.700.755	- 651.096.509	-57%
<b>SERVICIOS</b>	<b>612.975.586</b>	<b>421.261.598</b>	<b>191.713.988</b>	46%
- SERVICIOS	606.128.961	419.616.480	186.512.481	44%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	6.846.625	1.645.118	5.201.507	100%
<b>T O T A L E S</b>	<b>288.925.989.245</b>	<b>173.180.853.864</b>	<b>115.745.135.381</b>	67%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$115.745.135.381 equivalente a un 67%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con un aumento de \$113.748.428.959, variación dada en la línea de emulsiones con un incremento de \$108.309.296.131 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 \$13.250.022.828, 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.

En cuanto a los bienes comercializados, se da un incremento de \$1.804.992.434 reflejados principalmente en productos químicos, lo anterior como consecuencia de la venta de solución de nitrato de amonio 83%. Caso contrario ocurrió con el costo de los explosivos, los cuales disminuyeron en \$3.086.818.853, como consecuencia de una menor venta del detonador común, cordón detonante y mecha de seguridad importada.

## GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CONCEPTO	JUL 22	%	JUL 21	%	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>15.490.552.065</b>	<b>51</b>	<b>13.391.510.446</b>	<b>55</b>	<b>2.099.041.619</b>	<b>16</b>
SUELDOS DEL PERSONAL	4.844.852.077	16	4.499.849.312	18	345.002.765	8
BONIFICACIONES	376.075.844	1	218.786.053	1	157.289.791	72
GASTOS DE REPRESENTACION	540.163	0	0	0	540.163	100
HORAS EXTRAS	72.037.789	0	61.197.020	0	10.840.769	18
AUXILIO DE TRANSPORTE	43.220.852	0	48.524.940	0	-5.304.088	-11
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	13.797.673	0	12.616.979	0	1.180.694	9
PRESTACIONES SOCIALES	3.548.733.973	12	2.734.437.043	11	814.296.930	30
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12.734.075	0	6.212.056	0	6.522.019	105
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.160.746.191	4	1.019.245.095	4	141.501.096	14
APORTES SOBRE LA NÓMINA	27.861.100	0	34.064.200	0	-6.203.100	-18
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	980.241.575	3	1.191.232.667	5	-210.991.092	-18
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>14.786.264.300</b>	<b>49</b>	<b>11.013.046.831</b>	<b>45</b>	<b>3.773.217.469</b>	<b>34</b>
GASTOS DE DESARROLLO	1.309.014.039	4	317.760.427	1	991.253.612	312
GASTOS DE CALIDAD	3.340.790.173	11	1.536.860.312	6	1.803.929.861	117
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN</b>	<b>30.276.816.365</b>	<b>100</b>	<b>24.404.557.277</b>	<b>100</b>	<b>5.872.259.088</b>	<b>24</b>

En los Gastos Administrativos se presenta un incremento del 24% por \$5.872.259.088 pesos con respecto a la vigencia 2021, específicamente en:

Gastos de Personal en el rubro de Bonificaciones y Contribuciones Imputadas, debido principalmente a el pago de la Bonificación Especial de Servicios Prestados equivalente a \$157.289.791 pesos e Incapacidades equivalente a \$6.522.019 pesos.

Gastos Generales en el rubro de Gastos de Desarrollo debido a la implementación y montaje del proceso de piezas proyecto OFFSET IWI, y mejoras del proceso de producción Granadas, además proyecto estación remota en desarrollo en conjunto con la Armada Nacional y ordenes de experimentación 46000062 equivalente a \$991.253.612 pesos y Gastos de Calidad debido a Gastos de Evaluación y Prevención equivalente a \$1.803.929.861 pesos.

## GASTOS DE VENTAS

CONCEPTO	JUL 22	%	JUL 21	%	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>2.639.194.247</b>	<b>20</b>	<b>2.334.296.559</b>	<b>29</b>	<b>304.897.688</b>	<b>13</b>
SUELDOS DEL PERSONAL	1.079.652.728	8	990.013.604	12	89.639.124	9
HORAS EXTRAS	2.190.631	0	2.400.727	0	-210.096	-9
BONIFICACIONES	74.486.569	1	41.220.545	1	33.266.024	81
AUXILIO DE TRANSPORTE	15.052.698	0	15.943.923	0	-891.225	-6
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	9.875.920	0	7.590.254	0	2.285.666	30
PRESTACIONES SOCIALES	706.812.733	5	552.208.496	7	154.604.237	28
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.656.663	0	837.505	0	1.819.158	217
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	255.288.105	2	213.916.729	3	41.371.376	19
APORTES SOBRE LA NÓMINA	5.177.500	0	5.350.200	0	-172.700	-3
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	134.561.462	1	142.634.077	2	-8.072.615	-6
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>10.677.753.237</b>	<b>80</b>	<b>5.704.370.517</b>	<b>71</b>	<b>4.973.382.720</b>	<b>87</b>
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	3.481.750.459	26	1.527.750.548	19	1.953.999.911	128
MUESTRAS COMERCIALES	105.408.325	1	13.119.780	0	92.288.545	703
<b>TOTAL GASTOS OPERACIÓN</b>	<b>13.316.947.484</b>	<b>100</b>	<b>8.038.667.076</b>	<b>100</b>	<b>5.278.280.408</b>	<b>66</b>

En los Gastos de Ventas se presenta un incremento del 66% por \$5.278.280.408 pesos con respecto a la vigencia 2021, específicamente en:

Gastos de Personal en el rubro de Bonificaciones, principalmente por el pago de la Bonificación Especial de Servicios Prestados equivalente a \$33.266.024 pesos entre otros.

Gastos Generales en el rubro de Muestras Comerciales y Comunicaciones y Transportes, debido principalmente a los productos de la línea Blanca, granadas para mortero al Ejército Nacional, y conjunto estuche pistola córdoba entregados al GSED, equivalentes a \$92.288.545 pesos y Transporte Terrestre equivalente a \$1.953.999.911 pesos de los cuales el mayor movimiento corresponde a la subcuenta 5211210500 de transporte terrestre.

## OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante Julio del 2022 alcanzó la suma de \$33.583.882.566 cifra que tuvo un aumento en \$17.685.406.935, es decir un 111% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	jul-22	%	jul-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	14.669.899.196	44%	7.985.162.188	50%	6.684.737.008	↑ 84%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	8.072.639.382	24%	2.201.301.714	14%	5.871.337.668	↑ 267%
Ingresos Diversos	10.841.343.988	32%	5.712.011.729	36%	5.129.332.259	↑ 90%
<b>TOTALES INGRESOS</b>	<b>33.583.882.566</b>	<b>100%</b>	<b>15.898.475.631</b>	<b>100%</b>	<b>17.685.406.935</b>	<b>↑ 111%</b>

**Financieros:** Presenta un aumento por valor de \$ 6.684.737.008 este con respecto al año anterior, equivalente al 84%, esto principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio del mercado y los Rendimientos Financieros en la entidad bancaria.

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio:** Presenta un aumento de \$5.871.337.668 millones con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM del periodo.

**Ingresos Diversos:** Se presenta un aumento de \$5.129.332.259 en comparación al año anterior ya que se tuvieron mayores ingresos por concepto de recuperaciones durante esta vigencia. Provision 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 Julio del 2022 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

Comisiones	jul-22	%	jul-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	306.098.038	1%	438.169.674	3%	-132.071.636	↓ -30%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	11.073.923.067	47%	1.933.253.356	12%	9.140.669.711	↑ 473%
Financieros	7.558.935.438	32%	4.826.160.134	30%	2.732.775.304	↑ 57%
Gastos diversos	4.694.009.620	20%	9.076.552.104	56%	-4.382.542.484	↓ -48%
<b>TOTALES GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>23.632.966.163</b>	<b>100%</b>	<b>16.274.135.268</b>	<b>100%</b>	<b>7.358.830.895</b>	<b>↑ 45%</b>

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio** Presenta un aumento de \$ 9.140.669.711 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la TRM que es causado por los ajustes realizados a los clientes del exterior.

**Financieros:** Presenta un aumento de \$ 2.732.775.304 con respecto a la vigencia 2021 principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio.

**Gastos Diversos:** Se presenta una disminución de \$4.382.542.484 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 Julio 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 JULIO 2022	
CUENTA 589090200 PARA CADA FÁBRICA	
FÁBRICA	VALOR
FASAB	115.491.257
FEXAR	2.144.228.329
FAGECOR	369.517.394

## GASTOS DE IMPUESTOS

El detalle de gastos de impuestos y contribuciones a 31 de Julio de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Julio de 2022</u>	<u>Julio de 2021</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	827,528,285	370,969,378	456,558,907	123.1%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	707,949,300	354,035,000	353,914,300	100.0%
Legales y notariales	126,000	5,280,000	- 5,154,000	-97.6%
Impuesto de industria y comercio	250,441,000	273,626,810	- 23,185,810	-8.5%
<b>Total</b>	<b>1,786,044,585</b>	<b>1,003,911,188</b>	<b>782,133,397</b>	<b>78%</b>
Provision Impuesto de industria y comercio	4,732,287,750	4,157,745,662	574,542,088	13.8%

La cuenta de impuestos prediales presento aumento debido a que se realizó el pago del impuesto predial de Soacha por 466m en este mes y este aún no ha sido distribuido al costo, que por corresponder a los predios de fábrica debe llevarse a las cuentas del costo.

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 del municipio de Barrancas por las ventas de explosivos a Cerrejón Limited.

La cuenta de gastos legales y notariales presenta una disminución del valor con relación al periodo anterior, debido a que para este periodo aún no han realizado el pago por la renovación de marcas.

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 31 de Julio de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Julio de 2022</u>	<u>Julio de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	29,135,805,000	16,050,802,000	13,085,003,000	81.5%
<b>Total</b>	<b>29,135,805,000</b>	<b>16,050,802,000</b>	<b>13,085,003,000</b>	<b>82%</b>

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 61%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.

CP. psm.-  
