

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

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

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Las cuentas de banco a 30 de Junio del 2022 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 59 % equivalente a \$ 130.497.822.551 como se detalla a continuación:

cuenta	JUNIO 2022	JUNIO 2021	Porcentaje	variacion
Caja				
Caja	293.480.530	269.145.345	9%	24.335.185
Subtotal	293.480.530	269.145.345	9%	24.335.185
Depositos En Instituciones Financieras				
Cuentas corrientes	1.765.685.560	1.191.151.738	48%	574.533.822
Cuentas de ahorro	346.957.460.780	217.362.688.593	60%	129.594.772.187
Depósitos remunerados	1.706.625.357	1.402.444.000	22%	304.181.357
Subtotal	350.429.771.697	219.956.284.331	59%	130.473.487.366
Caja	293.480.530	269.145.345	9%	24.335.185
Depositos En Instituciones Financieras	350.429.771.697	219.956.284.331	59%	130.473.487.366
TOTAL	350.723.252.227	220.225.429.676	59%	130.497.822.551

Los días 7 - 9 - 14 - 23 - 30 de Junio se recibieron por parte de Drummond \$51.562.093.821 por los conceptos de facturas RV 9-250895, 9-250897, 9-281743, 9-281752, 9-281771, 9-281793, 9-281707, 9-281701, Anticipo de Impuesto Social, Anticipo de Anfo y Emulsión.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Cuenta	Junio-22	%	Junio-21	%	Variación	%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	55.000.062.653	4	95.486.045.985	8	-40.485.983.332	-42
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALO	55.000.062.653	4	95.486.045.985	8	-40.485.983.332	-42

La disminución de \$40.485.983.332 equivalente al 42%, corresponde en su mayor parte a los CDTS redimidos 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 30 de Junio de 2022 y 2021 es el siguiente:

INVENTARIOS	JUNIO 2022	JUNIO 2021	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	32.767.662.396	28.729.307.320	4.038.355.076
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	10.988.623.952	14.711.976.391	-3.723.352.439
MATERIAS PRIMAS	108.538.981.532	103.319.823.271	5.219.158.261
MATERIALES Y SUMINISTROS	88.321.297.801	71.005.162.849	17.316.134.952
PRODUCTOS EN PROCESO	54.116.825.770	18.951.954.943	35.164.870.827
EN TRANSITO	293.933.130	19.852.102	274.081.028
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-9.045.484.695	-6.586.182.728	-2.459.301.967
TOTAL:	285.981.839.886	230.151.894.148	55.829.945.738

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 productos en proceso con una variación de \$35.164.870.827 la cual se debe principalmente a que, al cierre del periodo quedaron en proceso productos terminados de emulsión Drummond, Anfo Drummond, pistola córdova estándar cal.9mm 3p 9t y munición soltada mk 82pg; así como productos semielaborados para munición soltada (bomba de 500 lb pg).

El siguiente incremento más representativo se da en materiales-suministros con una variación de \$17.316.134.952, la cual se debe principalmente al incremento en stock de productos semielaborados de las siguientes líneas de productos terminados: fusiles, munición cal.5,56mm, granada de mano, Pistola Córdova y munición soltada(bombas).

En el caso del incremento en materias primas de \$5.219.158.261 se debe principalmente al incremento en stock de 128.226 kilogramos de copa para vainilla cal.5,56mm, de 482.632 kilogramos de trinitrotolueno pv y de 379.560 kilogramos de perdigón (bomba 500 lb pf) en acero.

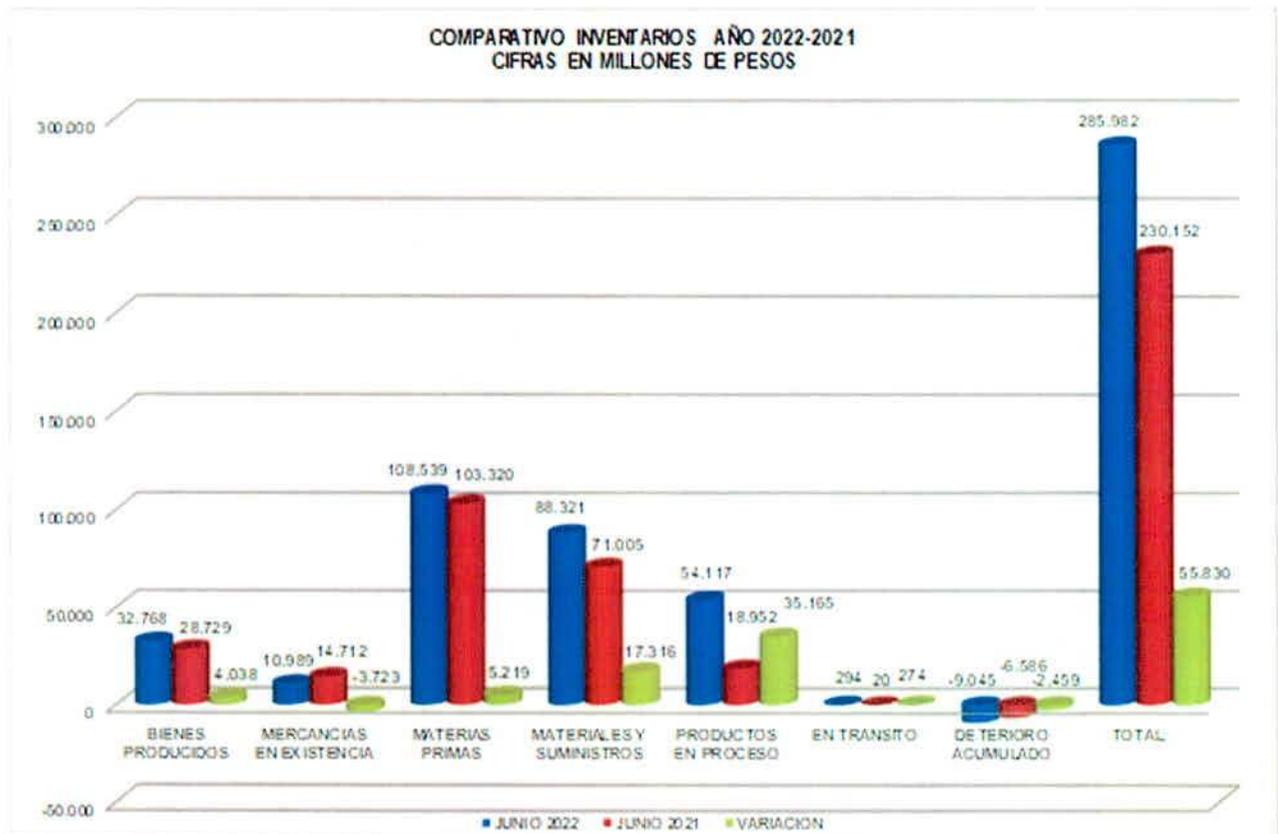
La variación presentada en bienes producidos de \$4.038.355.076 se debe principalmente al incremento en stock de 1.092 unidades de Pistola Córdova estándar cal.9mm 3p 9t, de 1.534.328 unidades de munición Indumil cal.9mm y de 435.125 kilogramos de Anfo Fexar.

El incremento correspondiente a inventario en tránsito de \$274.081.028 se debe principalmente al registro de tributos aduaneros (contrato 2-034/21 copa vainilla para munición cal.5,56mm) y gastos de puerto sobre contratos de importación, cuyos materiales no habían ingresado a Indumil a 30 de junio de 2022.

Las disminuciones más representativas se dan en mercancías en existencia y deterioro acumulado. En el caso de la disminución de mercancías en existencia de \$3.723.352.439 se debe principalmente a la disminución en stock de los siguientes productos importados: detonador común No.8 aluminio, detonador permisible eléctrico (varias referencias) y cordón detonante de 3 y 40 gramos.

La siguiente disminución más representativa se da en deterioro acumulado con una variación de \$2.459.301.967 la cual se debe principalmente al registro del deterioro de bienes producidos, así como de materiales y suministros por su baja rotación y fechas de vencimiento, ubicados en las fábricas Santa Bárbara y Jose María Córdova, 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.

Grafico comparativo de inventarios en millones de pesos:



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

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo de la Industria Militar son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos, representando el 23% del total del activo a 30 de junio de 2022 con un valor de \$300.934.427.497 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	Junio 2022	Junio 2021	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	300.934.427.497	294.702.976.523	6.231.450.974
Terrenos	102.302.353.915	99.194.152.405	3.108.201.510
Construcciones en curso	3.529.400.939	9.662.358.768	-6.132.957.829
Maquinaria, planta y equipo en montaje	7.946.211.443	15.510.119.690	-7.563.908.247
Bienes muebles en Bodega	5.304.694.020	317.647.871	4.987.046.149
Propiedades planta y equipo en mantenimiento	3.495.187.163	621.393.170	2.873.793.993
Propiedad planta y equipo No Explotado	14.678.734.561	19.591.175.860	-4.912.441.299
Edificaciones	144.842.529.387	137.995.538.887	6.846.990.500
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	218.707.756.752	199.294.378.429	19.413.378.323
Equipo médico y científico	16.974.455.153	21.867.986.261	-4.893.531.108
Muebles, enseres y equipo de oficina	8.879.053.547	6.194.187.992	2.684.865.555
Equipos de comunicación y computación	22.338.908.508	15.652.127.552	6.686.780.956
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	-272.861.201.565	-259.938.006.585	-12.923.194.980

Algunas de las cuentas de activos que más presentan variación son la cuenta de Maquinaria y Equipo con una variación por valor de \$19.413.378.323, Edificaciones con una variación por valor de \$6.846.990.500 y Equipos de Comunicación y Computación con una variación por valor de \$6.686.780.956, este fue su comportamiento para el mes de junio 2022 – 2021:

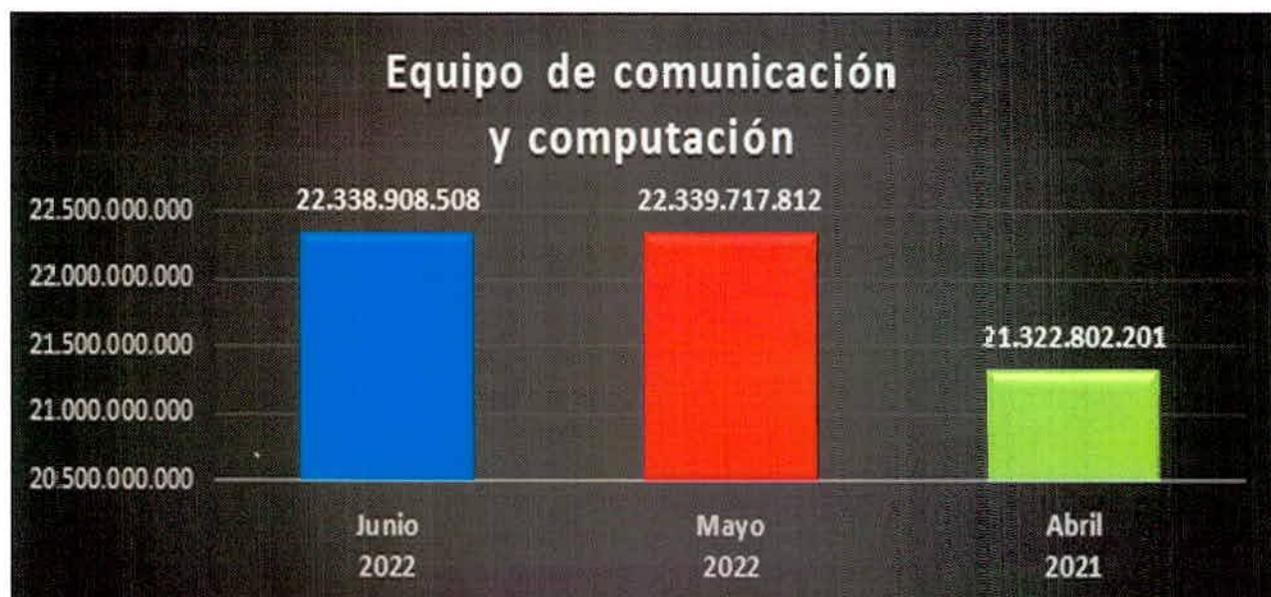
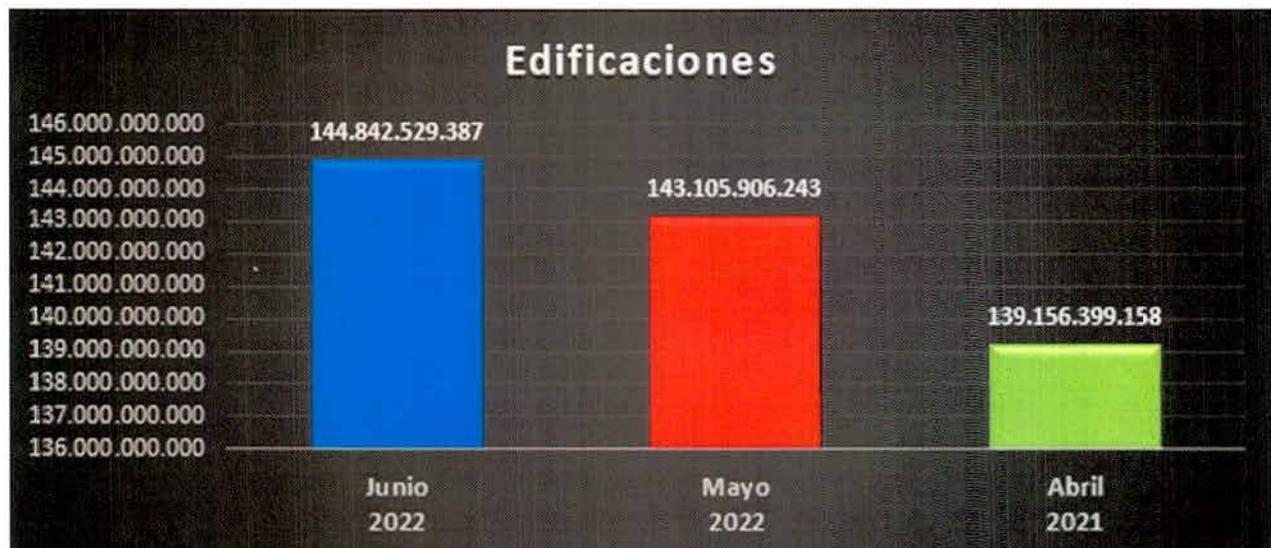
Junio 2022 - Junio 2021

Cuenta contable	Junio 2022	Junio 2021	Variación
Maquinaria y Equipo	218.707.756.752	199.294.378.429	19.413.378.323
Edificaciones	144.842.529.387	137.995.538.887	6.846.990.500
Equipos de comunicación y computación	22.338.908.508	15.652.127.552	6.686.780.956

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

Junio - Mayo - Abril 2022

Cuenta contable	Junio 2022	Mayo 2022	Abril 2022
Maquinaria y Equipo	218.707.756.752	212.844.029.698	206.218.303.835
Edificaciones	144.842.529.387	143.105.906.243	139.156.399.158
Equipos de comunicación y computación	22.338.908.508	22.339.717.812	21.322.802.201



Para el mes de mayo se analizaron las cuentas de Equipo de comunicación y computación, Edificaciones y Bienes muebles en Bodega, para el mes de junio 2022 se analizaron las cuentas de Maquinaria y equipo, Terrenos y Muebles enseres y equipo de oficina.

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.

La cuenta de Maquinaria y equipo presenta para el mes de junio de 2022 un valor de \$218.707.756.752 contra \$199.294.378.429 de junio de 2021, lo cual nos genera una variación positiva de \$19.413.378.323, como se observa a continuación:

Maquinaria y Equipo		
Junio 2022	Junio 2021	Variación
\$ 218.707.756.752	\$ 199.294.378.429	\$ 19.413.378.323



La cuenta tuvo una variación positiva debido al ingreso y traslado de activos fijos a la cuenta Maquinaria y equipo por valor de \$178.172.571.290, dentro de los activos fijos nuevos ingresados entre junio 2021 y junio 2022 podemos encontrar los siguientes 10 activos más significativos.

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
40015030	0	16/03/2022	HORNO DE INDUCCIÓN PROCESO DE FORJA	1.067.540.042
40015026	0	16/03/2022	INYECTORA DE CERA DOBLE ESTACION 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
40015212	0	01/05/2022	TORNO DCONTROL NUMERICO CACCESOR. - CAVANCE	419.249.543
40012232	0	22/03/2022	ALIMENTADOR ALAMBRON MAQUINA FILIPACK	397.434.304
40015181	0	01/05/2022	CENTRO DMECANIZADO HORIZONTAL MH-400 - - LEADWELL	372.473.310
				7.870.524.292

La cuenta de Maquinaria y Equipo también presentó una variación negativa por valor de \$158.759.192.967, debido a la baja y traslado de activos fijos, a continuación podemos observar algunos de ellos.

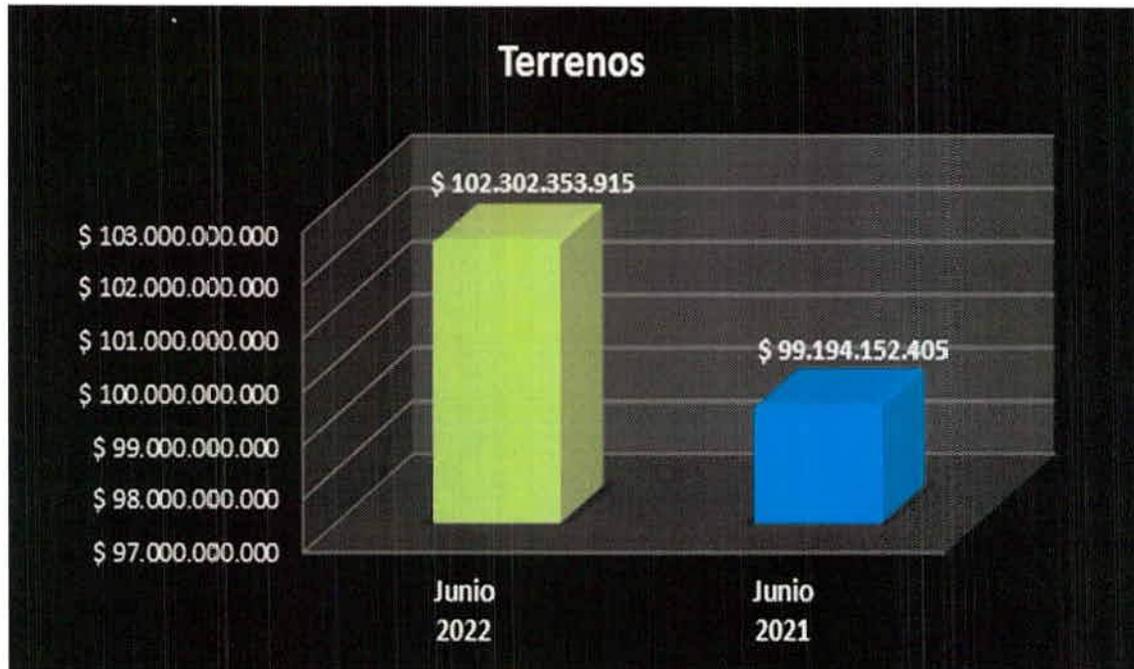
Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	VALOR JUNIO 2021	Fecha descapit	Traslado Baja
40002798	0	08/08/2006	SISTEMA AUTOMÁTICO RECUBRIMIENTO SUPERFICIAL	228.279.938	30/07/2021	TRASLADO
40012495	0	01/11/2021	TORNO CONTROL NUMERICO MARCA: LEADWELL	259.089.733	31/12/2021	BAJA
60000174	0	30/09/1993	MONTACARGA CAPACIDAD 2-1/2 TONELADAS	83.048.118	31/12/2021	BAJA
60000179	0	30/06/1987	MONTACARGA M4-121G MARCA: HYSTER MOD. H60-XL	71.030.678	31/12/2021	BAJA
60000183	0	14/10/1998	MICROBUS DE LUJO MARCA: NISSAN MOD. URVAN (1998)	54.499.675	31/12/2021	BAJA
60000182	0	28/04/1997	CAMIONETA MARCA: NISSAN MOD. URVAN PANEL (1996)	49.755.222	31/12/2021	BAJA
190007703	0	05/10/2010	CAJA DE MOLDEO EN ALUMINIO DE 480 X 350 X 120 mm	26.823.948	31/12/2021	BAJA
80003876	0	30/03/2010	PLOTTER REFERENCIA T-1120 DE 44 HENLETT PACKARD	17.266.000	23/05/2022	BAJA
190011088	0	08/11/2018	MOLDE PARA INYECCION POLIPROPILENO 1 CAVIDAD	8.490.088	23/05/2022	BAJA
40010464	0	31/12/2018	ESMERILADORA FEIN REF. MSFO 852-1d	8.286.970	23/05/2022	BAJA
				806.570.370		

B. TERRENOS

Los activos que se encuentran en la cuenta de Terrenos registra el valor de los predios donde están construidas las diferentes edificaciones de propiedad del ente económico, así como los destinados a futuras ampliaciones o construcciones para el uso o servicio del mismo.

La cuenta de Terrenos presentó para el mes de junio de 2022 un valor de \$102.302.353.915, de igual manera para el mes de junio de 2021 tuvo un valor de \$99.194.152.405 para finalmente mostrar una variación de \$3.108.201.510, a continuación se hará un breve análisis de la variación generada entre un año y otro con respecto a esta cuenta:

Terrenos		
Junio 2022	Junio 2021	Variación
\$ 102.302.353.915	\$ 99.194.152.405	\$ 3.108.201.510



La cuenta de Terrenos tuvo una variación positiva por valor de \$3.108.201.510 debido a la capitalización del activo fijo 10000011-0 Terreno Cerro La Unión Fábrica Antonio Ricaurte como se puede observar a continuación:

TERRENO CERRO LA UNION FABRICA ANTONIO RICAURTE		
JUNIO 2022	JUNIO 2021	VARIACIÓN
4.627.138.825	1.518.937.315	3.108.201.510

C. MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

Representa el conjunto de bienes muebles con los que cuenta una organización y que facilitan el desarrollo físico de su actividad económica. Se localiza predominantemente en oficinas, despachos o instalaciones. Corresponden a esta cuenta todos aquellos muebles y aparatos de oficina que estén en servicio, tales como sillas, mesas, mostradores, estanterías, escritorios, archivos, calculadoras, fotocopiadoras, teléfonos, etc.

La cuenta de Muebles, Enseres y Equipos de Oficina presentó para el mes de junio de 2022 un valor de \$8.879.053.547 contra \$6.194.187.992 del mes de junio 2021, lo cual generó una variación por valor de \$2.684.865.555, esta cuenta presentó los siguientes valores para los meses de junio de 2022 y junio 2021:

Muebles, enseres y Equipos de oficina		
Junio 2022	Junio 2021	Variación
\$ 8.879.053.547	\$ 6.194.187.992	\$ 2.684.865.555



Para este mes la cuenta Muebles, Enseres y Equipos de Oficina presentó una variación positiva por valor de \$3.241.115.119, esta variación se presentó por el ingreso y traslado de activos fijos a la cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina.

A continuación se muestran algunos de los activos fijos más significativos ingresados durante el último año:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
70022720	0	01/11/2021	BANCO ANV-110DQBANCO DE PRUEBAVISUAL TEST	380.671.992
70022721	0	01/11/2021	BANCO ANV-110GEBANCO DE PRUEBAGANANCIA + EBI	326.290.278
70020643	0	21/12/2021	CARPA A DOS AGUAS DE 20 X 50 X 6 m CON ESTRUCTURA	190.400.000
70022470	0	31/01/2022	Contenedor de 20 FT Almacenamiento de Explosivos	93.908.266
70024456	0	01/05/2022	ESTACION LAVA OJOS PORTATIL 7 GALONES	91.957.250
70022434	0	27/12/2021	MUEBLE PARA IMPRESORA/CAFETERA	90.943.965
70022438	0	27/12/2021	LOCKER DE 8 PUESTOS	90.463.503
70022414	0	27/12/2021	ESCRITORIO TIPO 2 PROFESIONAL.	86.422.560
70022413	0	27/12/2021	ESCRITORIO TIPO 1 ANALISTA.	85.904.670
70022435	0	27/12/2021	BIBLIOTECA	84.505.769
				1.521.468.253

De igual manera la cuenta Muebles, Enseres y Equipos de Oficina presentó una variación negativa por valor de \$556.249.564 debido al traslado y baja de activos fijos, a continuación se muestran algunos de los activos fijos que generaron esta variación negativa.

Activo fijo	Sub número	Capitalizad el	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fecha de descapitalizaci	Traslado Baja
70020298	0	28/11/2018	ESTANTE METALICO 4.18 x 1.86 x 0.45m	14.028.426	01.05.2022	Traslado
70020509	0	18/07/2019	MESON DE TRABAJO EN L DE 3.96X5.50X0.70 m	18.696.436	01.05.2022	Traslado
70019792	0	01/02/2017	BANDEJA EN POLIETILENO CAL 18 - -	20.191.460	01.11.2022	Traslado
70013548	0	01/02/2017	EXTINTOR POLV. QUIM. SOBRE TRAILER 150 LBS	1.455.659	17.06.2022	Baja
70014059	0	01/02/2017	CAMILLA EN POLIETILENO	290.594	17.06.2022	Baja
70014237	0	01/02/2017	GUADANADORA 3HP REF: 68 Kg BCS30WE	1.302.663	17.06.2022	Baja
70017529	0	01/02/2017	TENSIONMETRO DIGITAL SIGNOS VITALES MARCA: RIESTER	307.914	31.12.2021	Baja
70017132	0	01/02/2017	MUEBLE PARA EQUIPO DE INSPECCIÓN	488.226	31.12.2021	Baja
70017144	0	01/02/2017	SILLA OPERATIVA FIJA ERGONOMICA SIN BRAZOS COLOR N	255.723	31.12.2021	Baja
70018080	0	01/02/2017	SILLA PARA PUESTOS DE TRABAJO 93430003	229.863	31.12.2021	Baja
				57.246.964		

DEPRECIACIÓN JUNIO 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	Junio 2022	Mayo 2021	Variación
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-272.861.201.565	-259.938.006.585	-12.923.194.980

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

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

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

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

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

OTROS ACTIVOS

Cuenta	Junio-22	%	Junio-21	%	Variación	%
PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	91.182.337.310	7	97.655.726.749	8	-6.473.389.439	-7
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9.507.404.041	1	611.984.874	0	8.895.419.167	1454
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.503.817.310	0	1.900.530.480	0	-396.713.170	-21
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPU	28.492.518.740	2	21.247.406.482	2	7.245.112.258	34
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	134.946.703.928	10	140.845.392.449	12	-5.898.688.521	-4
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	57.339.948	0	8.098.114.215	1	-8.040.774.267	-99
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1.323.397.095	0	1.323.397.095	0	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	21.620.101.945	2	15.898.186.949	1	5.721.914.996	36
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (-15.127.376.185	-1	-14.118.446.507	-1	-1.008.929.678	7
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13.046.013.458	1	11.901.628.170	1	1.144.385.288	10
Total	286.552.257.590	22	285.363.920.956	24	1.188.336.634	0

El incremento en \$8.895.419.167 corresponden básicamente a los bienes y servicios pagados por anticipado a proveedores y las pólizas de seguros generadas por los contratos que se realizaron al finalizar la vigencia 2021.

La disminución de los depósitos entregados en garantía se presenta por el reintegro de parte de los recursos entregados en garantía que corresponden a la devolución de la garantía constituida con BANCOLDEX para la exportación a Emiratos Árabes por el pago realizado por el cliente, el saldo a 30 de Junio 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 30 de Junio de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Junio de 2022</u>	<u>Junio de 2021</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Anticipo impuestos sobre la renta	15,613,262,000	12,424,498,000	3,188,764,000	25.7%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	308,728,837	100,168,721	208,560,116	208.2%
Autorretenciones por ventas y servicios	7,650,837,805	5,380,239,013	2,270,398,792	42.2%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	1,200,690,965	851,494,580	349,196,375	41.0%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	2,358,081,275	1,841,265,115	516,816,160	28.1%
Beneficio Tributario	1,361,117,868	649,741,053	711,376,815	109.5%
Total	28,492,518,740	21,247,406,482	7,245,112,258	34%

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

La cuenta que registra las retenciones realizadas por las entidades bancarias por el pago de rendimientos financieros y comisiones por ventas con tarjeta, presento un aumento debido al incremento de la tasa de interés del Banco de la Republica, tasa que tienen en cuenta las entidades financieras para reconocer los rendimientos del portafolio de inversiones sometidos a retención.

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

Esta cuenta también registra los valores pagados como anticipo de impuestos a los municipios por impuesto de industria y comercio tales como Sibate, Soacha, Chiriguaná, Valledupar entre o 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

Las cuentas por pagar al 30 de Junio de 2022 se detallan a continuación:

Comprende las obligaciones adquiridas por la Industria Militar con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de la actividad principal de la empresa, su participación es del 5% del total del pasivo.

Adquisición de bienes y servicios nacionales:

Está conformada por la recepción de materias primas que se encuentran pendientes del recibo de facturas por parte de los proveedores y en menor cuantía por la causación de facturas pendientes de giro.

Su participación es del 3% con un saldo de \$44.205.428.281 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$26.353.294.727 millones, equivalente al 148%, debido principalmente a

la recepción de Nitrato de amonio en solución al 83% y kit detonadores no eléctricos, por otra parte, se registra la recepción de materias primas que en menor cuantía quedaron pendientes del recibo de facturas al 30 de junio de 2022, adicionalmente se encuentran las facturas causadas pendientes de Giro.

Se detalla de la siguiente forma:

	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021
Bienes y Servicios Nacionales	4.835.126.848	658.334.253
Otros Servicios	2.503.172.373	4.696.456.586
Construcciones	0	36.866.821
Facturas Por Recibir EM/FR	36.867.129.060	12.460.475.894
TOTAL	44.205.428.281	17.852.133.554

A continuación, se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	10.667.361.081	24
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-9854/10120/160 Solución de Nitrato de Amonio 83%	9.595.681.285	22
ISRAEL WEAPON INDUSTRIES LTD	PED 47-430 Cañón semielaborado 5,56mm, fusil GALIL	4.775.566.341	11
ALTEK DOKUM HADDE MAMUKKER	PED 47-401 Copa proyectil cal. 5,56mm	2.808.935.536	6
ENAEX SUCURSAL COLOMBIA	PED 45-9397 Repuestos p/planta emulsión encartuchada	2.530.034.377	6
UNION TEMPORAL INTECOL	PED 45-8849 Implementación de Industria 4,0IM FE GI	2.483.796.939	6
THE AEASAN AKIMINUIUM INDUSTRI	PED 47-4006/407/495 Aluminio PG	1.610.513.655	4
INDUASSIS S A	PED 45-9158 Perdigón Bomba 500 Lb en acero	1.525.568.200	3
D Y M HOLDING COMPANY, INC	PED 47-466 Maquina inspeccionadoraIM FJ GIN FT 392	1.449.117.950	3
ABIYA S.A DE CV	PED 47-498 Hexamina	1.078.194.535	2
COFHAL INGENIERIA	PED 45-9161 Punzón Aliment. D/iniciad.Aloj.Fulminante	629.132.140	1
WITTMANN BATTENFELD MEXICO	PED 47-480 Máquina Inyectora de 240 y 300 Tn	621.624.312	1
NUMAC SAS	PED 45-9376 Acero	612.349.680	1
SENSOMATIC S.A.S	PED 45-9341 Sistema Disifcado en secado taller ANF	544.533.966	1
VARIOS	Menores cuantías	3.273.018.284	7
TOTAL		44.205.428.281	100

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

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

	<u>Junio de 2022</u>	<u>Junio de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	3,828,849,802	2,598,280,724	1,030,568,878	39.7%
Impuesto a las ventas por pagar (2)	4,907,042,005	7,341,575,765	- 2,434,533,760	-33.2%
Total	8,535,891,607	9,939,856,489	- 1,403,964,882	-14%

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

(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; la disminución con respecto al periodo anterior se presenta por un aumento en la importación de materia prima gravada que generan impuesto de ventas descontable, disminuyendo el saldo a pagar.

ESTADO DE RESULTADOS

Venta Neta:

Los ingresos por ventas consolidadas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 30 de junio de 2022 aumentaron en \$87.299.093.732 con respecto al mismo período del año anterior.

Las ventas netas con corte a junio de 2022 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$269.424.299.908, Bienes Comercializados por \$20.993.816.421 y Servicios por \$9.754.622.434:

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	jun-22	jun-21	VARIACION	%
BIENES PRODUCIDOS	269.424.299.908	188.828.808.716	80.595.491.192	43%
- ARMAS - REPUESTOS	12.856.205.412	8.715.640.495	4.140.564.917	48%
- MUNICIONES	4.997.824.509	4.696.082.434	301.742.075	6%
- EXPLOSIVOS	127.482.819.736	93.406.136.581	34.076.683.155	36%
- PRODUCTOS MILITARES	20.903.320.883	24.629.261.103	- 3.725.940.220	-15%
- EMULSIONES	100.356.294.102	55.155.265.855	45.201.028.247	82%
- EXPORTACIONES	4.636.426	212.187.343	- 207.550.917	-98%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	28.647.600	35.256.200	- 6.608.600	-19%
- METALMECANICOS	2.794.551.240	1.978.978.705	815.572.535	41%
BIENES COMERCIALIZADOS	20.993.816.421	20.152.815.504	841.000.917	4%
- ARMAS - REPUESTOS	11.773.561.716	10.207.402.718	1.566.158.998	15%
- MUNICIONES	429.616.800	287.255.383	142.361.417	50%
- EXPLOSIVOS	3.602.207.012	7.171.611.352	- 3.569.404.340	-50%
- PRODUCTOS QUIMICOS	3.800.490.330	685.314.196	3.115.176.134	455%
- PRODUCTOS MILITARES	400.128.502	152.321.800	247.806.702	163%
- OTRAS MERCANCIAS	987.812.061	1.648.910.055	- 661.097.994	-40%
SERVICIOS	9.754.622.434	3.892.020.811	5.862.601.623	151%
- SERVICIOS	9.748.430.101	3.892.020.811	5.856.409.290	150%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	6.192.333	-	6.192.333	100%
TOTALES	300.172.738.763	212.873.645.031	87.299.093.732	41%

La variación más representativa se presenta en la venta de los Bienes producidos, los cuales reflejan un incremento de \$80.595.491.192 equivalentes a un 43%; variación dada principalmente en el incremento de la facturación para la vigencia 2022 de la línea de emulsiones con un aumento de \$45.201.028.247, el cual corresponde a la mayor venta de emulsión Drummond y Emulind JAT y canteras.

De igual forma, la línea de explosivos refleja un aumento de \$34.076.683.155, dada principalmente en las siguientes referencias: Detonadores electrónico I-KON 15 Metros con un incremento en ventas de 43.304 und equivalentes a \$6.622.715.932, Emulind E 32 por valor de \$6.306.634.550, Anfo Drummond y Anfo Fexar por valor de \$7.469.056.394. Adicionalmente, se presenta un aumento en la venta del Indugel plus de cuyas referencias se han facturado \$4.515.186.225 de más con respecto a la vigencia 2021, así como de las referencias exel con un incremento en facturación de \$4.506.855.186 y la referencia Anfo Fasab del cual se ha vendido \$1.730.741.525 más con respecto al año anterior.

Otro incremento importante se da en armas y repuestos por valor de \$4.140.564.917 y corresponde principalmente a un incremento en ventas de 668 und de Pistola Córdova compacta por valor de \$2.813.274.000 las cuales no se comercializaron para la vigencia 2021. Adicionalmente, se presenta un incremento en la venta de Revólver Cassidy por valor de \$1.504.106.639.

Por otra parte, la línea de productos militares presenta una disminución neta de \$3.725.940.220 que corresponde a la venta en el año 2021 de 5.567 und por valor de \$22.824.076.537 de Fusil Ace 23 cal 5.56, 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 11.326.169 und de munición 5.56 por valor de \$15.971.050.665.

En cuanto a los bienes comercializados, estos reflejan un incremento de \$841.000.917, variación dada por un incremento en la venta de productos químicos especialmente en la venta de 1.188.570 kg de Solución de Nitrato al 83% por valor de \$3.015.571.430 y de \$385.000.000 de nitrato de amonio esférico. De igual forma, para la línea de armas y repuestos comercializados, se refleja un incremento de \$1.566.158.998 dada principalmente por la mayor venta Pistolas importadas.

Caso contrario ocurrió con los explosivos comercializados, los cuales disminuyeron en \$3.569.404.340 principalmente por la menor venta para el 2022 de mecha de seguridad importada y Detonador común.

Costo de Ventas:

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	jun-22	jun-21	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	178.365.498.603	129.988.468.639	48.377.029.964	37%
- ARMAS - REPUESTOS	6.618.267.223	4.746.319.440	1.871.947.783	39%
- MUNICIONES	2.023.664.492	2.250.254.908	- 226.590.416	-10%
- EXPLOSIVOS	65.284.062.705	54.840.527.560	10.443.535.145	19%
- PRODUCTOS MILITARES	16.811.349.896	20.293.575.141	- 3.482.225.245	-17%
- EMULSIONES	84.250.256.249	44.692.799.969	39.557.456.280	89%
- EXPORTACIONES	3.200.000	64.451.191	- 61.251.191	-95%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	35.407.350	22.911.369	12.495.981	55%
- METALMECANICOS	3.339.290.688	3.077.629.061	261.661.627	8,5%
BIENES COMERCIALIZADOS	10.592.151.226	9.430.460.815	1.161.690.411	12%
- ARMAS - REPUESTOS	4.162.257.735	3.658.512.379	503.745.356	14%
- MUNICIONES	204.610.864	153.366.333	51.244.531	33%
- EXPLOSIVOS	1.985.840.808	4.299.290.071	- 2.313.449.263	-54%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	3.398.390.748	361.449.798	3.036.940.950	840%
- PRODUCTOS MILITARES	366.253.375	96.689.088	269.564.287	279%
- OTRAS MERCANCIAS	474.797.696	861.153.146	- 386.355.450	-45%
SERVICIOS	495.509.371	380.602.919	114.906.452	30%
- SERVICIOS	488.662.746	380.602.919	108.059.827	28%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	6.846.625	-	6.846.625	100%
TOTALES	189.453.159.200	139.799.532.373	49.653.626.827	36%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$49.653.626.827 equivalente a un 36%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con un aumento de \$48.377.029.964, variación dada en la línea de emulsiones con un incremento de \$39.557.456.280 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 \$10.443.535.145, 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 \$1.161.690.411 reflejados principalmente en productos químicos, lo anterior como consecuencia de la venta de solución de nitrato de amonio 83%, cuyo costo asciende a la suma de \$3.015.223.425. Caso contrario ocurrió con el costo de los explosivos, los cuales disminuyeron en \$2.313.449.263, como consecuencia de una menor venta del detonador común y mecha de seguridad importada.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

C O N C E P T O	jun-22	%	jun-21	%	\$ VARIACION	% VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	12.478	52	11.147	54	1.330	12
SUELDOS DEL PERSONAL	4.069	17	3.882	19	186	5
BONIFICACIONES	321	1	188	1	133	71
HORAS EXTRAS	61	0	50	0	11	23
AUXILIO DE TRANSPORTE	37	0	42	0	-5	-11
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	12	0	11	0	1	0
PRESTACIONES SOCIALES	2.621	11	2.317	11	304	13
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10	0	5	0	5	90
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	961	4	863	4	98	11
APORTES SOBRE LA NÓMINA	22	0	28	0	-5	-19
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	782	3	678	3	104	15
GASTOS GENERALES	11.548	48	9.418	42	2.131	23
GASTOS DE DESARROLLO	1.200	5	311	2	889	286
GASTOS DE CALIDAD	2.795	12	1.314	6	1.482	113
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	24.026	100	20.565	97	3.461	17

En los Gastos Administrativos se presenta un incremento del 17% por \$3.461 millones 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 \$133 millones e Incapacidades equivalente a \$5 millones.

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 Granas equivalente a \$889 millones y Gastos de Calidad debido a Gastos de Evaluación y Prevención equivalente a \$1.482 millones.

GASTOS DE VENTAS

C O N C E P T O	jun-22	%	jun-21	%	\$	%
					VARIACION	VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	2.126	20	1.961	29	165	8
SUELDOS DEL PERSONAL	931	9	858	13	72	8
HORAS EXTRAS	2	0	2	0	0	100
BONIFICACIONES	68	1	35	0	32	92
AUXILIO DE TRANSPORTE	13	0	14	0	-1	-5
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	9	0	6	0	2	100
PRESTACIONES SOCIALES	471	4	470	7	1	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	217	2	182	3	35	19
APORTES SOBRE LA NÓMINA	5	0	5	0	0	9
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	121	1	76	1	44	0
GASTOS GENERALES	8.512	79	4.669	70	3.844	82
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	3.010	28	1.297	20	1.713	132
MUESTRAS COMERCIALES	86	1	7	0	79	1.071
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	10.639	99	6.630	100	4.009	60

En los Gastos de Operación y Ventas se presenta un incremento del 60% por \$4.009 millones 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 \$32 millones entre otros.

Gastos Generales en el rubro de Muestras Comerciales y Comunicaciones y Transportes, debido principalmente a los productos de la línea Blanca equivalentes a \$79 millones y Transporte Terrestre P.T. equivalente a \$1.713 millones entre otros.

OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante Junio del 2022 alcanzó la suma de \$27.729.317.288 cifra que tuvo un aumento en \$13.294.700.922, es decir un 92% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	jun-22	%	jun-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	12.219.522.931	44%	6.883.759.604	48%	5.335.763.327	↑ 78%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	5.129.219.991	18%	2.055.745.488	14%	3.073.474.503	↑ 150%
Ingresos Diversos	10.380.574.366	37%	5.495.111.274	38%	4.885.463.092	↑ 89%
TOTALES INGRESOS	27.729.317.288	100%	14.434.616.366	100%	13.294.700.922	↑ 92%

Financieros: Presenta un aumento por valor de \$ 5.335.763.327 este con respecto al año anterior, equivalente al 78%, esto principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio del mercado y los Rendimientos Financieros en las entidades bancarias.

Ajuste por diferencia de tipo de cambio: Presenta un aumento de \$3.073.474.503 millones con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM.

Ingresos ordinarios: Se presenta un aumento de \$ 4.885.463.092 en comparación al año anterior ya que se tuvieron mayores ingresos por concepto de recuperaciones durante esta vigencia. Provisión correspondiente a vigencias de años anteriores en el sistema baan por el valor de 6.062.419.317.

OTROS GASTOS

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

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

Comisiones	Jun-22	%	Jun-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	249.494.213	2%	367.718.999	2%	-118.224.786	↓ -32%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	4.802.330.524	32%	1.818.974.880	12%	2.983.355.644	↑ 164%
Financieros	5.617.153.479	37%	4.826.160.134	32%	790.993.345	↑ 16%
Gastos diversos	4.442.234.278	29%	8.043.386.744	53%	-3.601.152.466	↓ -45%
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	15.111.212.494	100%	15.056.240.757	100%	54.971.737	↑ 0%

Ajuste por diferencia de tipo de cambio: Presenta un aumento de \$ 2.983.355.644 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 \$ 790.993.345 con respecto a la vigencia 2021 principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio.

Gastos Diversos: Se presenta una disminución de \$3.601.152.466 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 Junio 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 JUNIO 2022	
CUENTA 589090200 PARA CADA FÁBRICA	
FÁBRICA	VALOR
FASAB	81.475.745
FEXAR	2.069.138.562
FAGECOR	356.622.889
	2.507.237.196

GASTOS DE IMPUESTOS

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

	<u>Junio de 2022</u>	<u>Junio de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	359,718,905	370,969,378	-	-3.0%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	827,699,300	268,338,000	359,361,300	133.9%
Legales y notariales	128,000	5,280,000	-	-97.6%
Impuesto de industria y comercio	157,387,000	156,884,810	482,190	0.3%
Total	1,144,911,205	801,472,188	343,439,017	43%
Provision Impuesto de industria y comercio	4,056,251,000	3,563,781,996	492,469,004	13.8%

La cuenta de tasas presenta variación debido a que en ella se registra el valor de la estampilla Pro-Universidad de la Guajira y corresponde al 1% de la facturación en los municipios en la Guajira que con relación al periodo anterior se incrementó por el aumento en las ventas territoriales.

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

IMPUESTO DE RENTA

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

Industria Militar - INDUMIL
Notas a los Estados financieros
30 de junio
de 2022

	<u>Junio de 2022</u>	<u>Junio de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	26,550,174,000	12,129,879,000	14,420,295,000	118.9%
Total	26,550,174,000	12,129,879,000	14,420,295,000	119%

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 94%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.

15 de Junio de 2022

CP. afrs.- 