

**Notas a los estados financieros  
 (Expresado en pesos colombianos)  
 MARZO 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 31 de Marzo del 2022 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 23 % equivalente a \$ 50.109.637.056 como se detalla a continuación:

cuenta	MARZO 2022	MARZO 2021	Porcentaje	variacion
<b>Caja</b>				
Caja	314.288.049	268.942.390	17%	45.345.659
<b>Subtotal</b>	<b>314.288.049</b>	<b>268.942.390</b>	<b>17%</b>	<b>45.345.659</b>
<b>Depositos En Instituciones Financieras</b>				
Cuentas corrientes	1.839.519.146	1.633.168.007	13%	206.351.139
Cuentas de ahorro	259.828.819.963	210.225.625.656	24%	49.603.194.307
Depósitos remunerados	1.645.946.978	1.391.201.027	18%	254.745.951
<b>Subtotal</b>	<b>263.314.286.087</b>	<b>213.249.994.690</b>	<b>23%</b>	<b>50.064.291.397</b>
Caja	314.288.049	268.942.390	17%	45.345.659
Depositos En Instituciones Financieras	263.314.286.087	213.249.994.690	23%	50.064.291.397
<b>TOTAL</b>	<b>263.628.574.136</b>	<b>213.518.937.080</b>	<b>23%</b>	<b>50.109.637.056</b>

EL 10, 11, 24 Y 31 de Marzo de 2022, se recibió de Drummond un valor significativo de \$ 55.614.580.938 por el concepto de ANTICIPO DEL CONTRATO 3-037/20, ANTICIPO DE EXPLOSIVOS, ANTICIPO DE IMPUESTO SOCIAL Y PAGO DE FACTURAS RV 9-270149 /154 /155 /157.

**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

El incremento de \$19.997.733.064 en las Inversiones corresponde a las diferentes inversiones en CDTS constituidas al finalizar la vigencia Anterior y los CDTS constituidos en el mes de Febrero; Banco Itaú \$25.000 Millones, Banco Sudameris \$25.000 Millones, Banco Mundo Mujer \$5.000 Millones y Financiera Juriscoop \$60.000 Millones por los temporales excesos de liquidez generados por el pago de clientes.

## INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	MARZO 2022	MARZO 2021	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	25.777.845.708	30.555.577.082	-4.777.731.374
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	10.969.349.896	16.712.066.539	-5.742.716.643
MATERIAS PRIMAS	114.070.084.476	97.962.342.637	16.107.741.839
MATERIALES Y SUMINISTROS	90.031.414.988	66.601.233.782	23.430.181.206
PRODUCTOS EN PROCESO	13.744.123.434	16.600.204.910	-2.856.081.476
EN TRANSITO	78.918.506	995.413	77.923.093
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-10.075.283.014	-6.586.182.728	-3.489.100.286
<b>TOTAL:</b>	<b>244.596.453.994</b>	<b>221.846.237.635</b>	<b>22.750.216.359</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 materiales-suministros con una variación de \$23.430.181.206, la cual se debe principalmente al incremento en stock de productos semielaborados de las siguientes líneas de productos terminados: fusiles, munición cal.5,56mm, granada de mano, munición soltada(bombas) y granadas para mortero.

El siguiente incremento más representativo se da en materias primas con una variación de \$16.107.741.839 la cual se origina principalmente por el incremento del precio de nitrato de amonio el cual aumento en un 246% debido al desabastecimiento de esta materia prima en el mundo a causa del conflicto que se presenta entre Rusia y Ucrania, también se debe al incremento en stock de 547.157 kilogramos de trinitrotolueno pv y de 48.993 kilogramos de copa para vainilla cal.5,56mm.

La variación correspondiente a inventario en tránsito de \$77.923.093 se debe principalmente al registro de gastos de puerto sobre contratos de importación, cuyos materiales no habían ingresado a Indumil a 31 de marzo de 2022, estos materiales van con destino a la producción en la Fábrica Jose Maria Córdova.

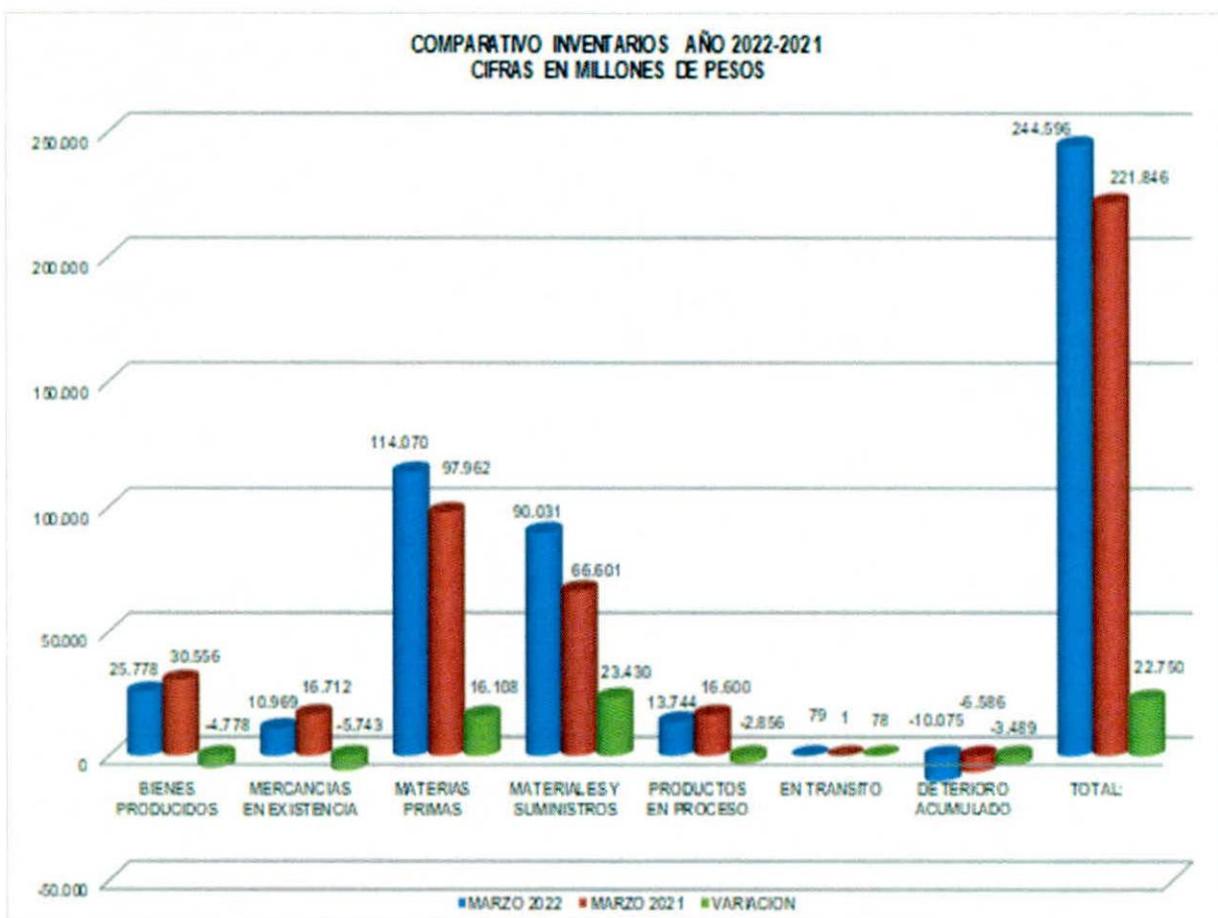
Las disminuciones más representativas se dan en mercancías en existencia, bienes producidos y productos en proceso. En el caso de la disminución de mercancías en existencia de \$5.742.716.643 se debe principalmente a la disminución en stock de los siguientes productos importados: detonador común No.8 y detonadores permisibles eléctrico.

La siguiente disminución más representativa se da en bienes producidos con una variación de \$4.777.731.374 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 1.000 unidades de fusil ace 23 cal.5,56mm ensamblado y de 186.100 kilogramos de Indugel plus ap 26x250mm.

En el caso de la disminución de productos en proceso de \$2.856.081.476 se debe principalmente a que durante el periodo comparado se cerraron y liquidaron órdenes de productos terminados de: emulsión Drummond, Fusil Ace 23 cal.5,56mm ensamblado, munición cal.5,56mm, granada para mortero de 60mm y Anfo Drummond.

En cuanto a la variación correspondiente al deterioro acumulado por valor de \$3.489.100.286 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.

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 24% del total del activo a 31 de marzo de 2022 con un valor de \$299.944.731.230 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	Marzo 2022	Marzo 2021	Variación
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>299.944.731.230</b>	<b>289.483.958.065</b>	<b>10.460.773.165</b>
Terrenos	102.302.353.915	99.194.152.405	3.108.201.510
Construcciones en curso	5.232.765.484	9.498.528.867	-4.265.763.383
Maquinaria, planta y equipo en montaje	16.105.214.880	15.152.369.690	952.845.190
Bienes muebles en Bodega	5.322.585.936	317.647.871	5.004.938.065
Propiedades planta y equipo en mantenimiento	4.153.960.877	621.393.170	3.532.567.707
Propiedad planta y equipo No Explotado	22.121.381.554	19.106.909.016	3.014.472.538
Edificaciones	139.156.399.158	136.426.041.007	2.730.358.151
Plantas, ductos y túneles	6.564.957.944	6.564.957.944	0
Redes, líneas y cables	7.965.435.947	7.965.435.947	0
Maquinaria y Equipo	203.083.666.957	194.131.340.828	8.952.326.129
Equipo médico y científico	16.047.836.978	21.672.737.925	-5.624.900.947
Muebles, enseres y equipo de oficina	8.841.920.357	5.598.265.397	3.243.654.960
Equipos de comunicación y computación	17.401.054.740	15.516.911.583	1.884.143.157
Equipos de transporte, tracción y elevación	14.488.997.541	13.806.137.616	682.859.925
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	240.289.664	142.896.475	97.393.189
Depreciación acumulada Propiedad Planta y Equipo	-269.084.090.702	-256.231.767.676	-12.852.323.026

Algunas de las cuentas de activos que más presentan variación son la cuenta de Terrenos con una variación por valor de \$3.108.201.510, Maquinaria planta y equipo en montaje con una variación por valor de \$952.845.190 y Muebles enseres y equipo de oficina con una variación por valor de \$3.243.654.960:

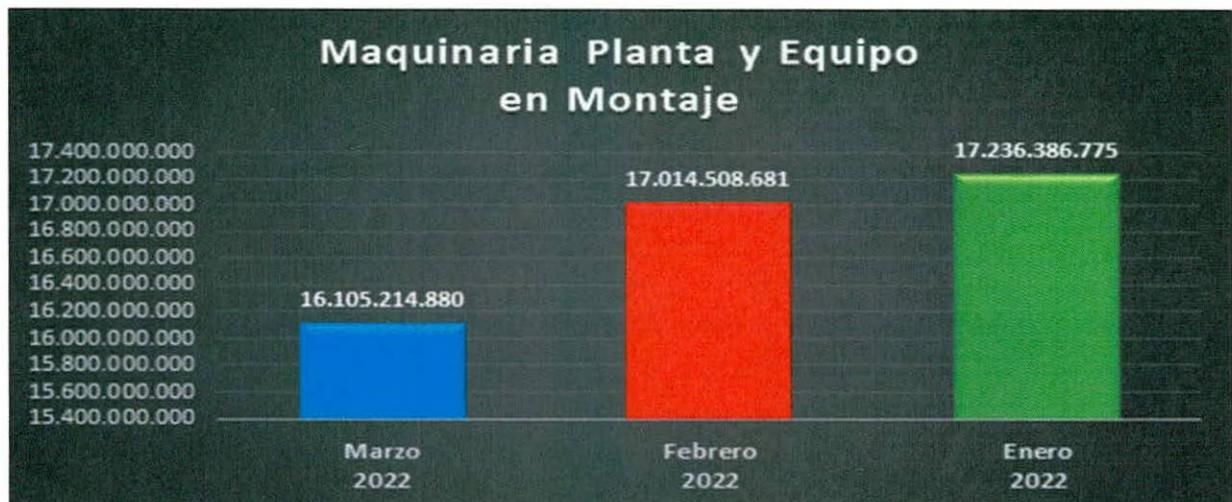
### Marzo 2022 - 2021

Cuenta contable	Marzo 2022	Marzo 2021	Variación
Terrenos	102.302.353.915	99.194.152.405	3.108.201.510
Maquinaria Planta y Equipo en montaje	16.105.214.880	15.152.369.690	952.845.190
Muebles, Enseres y equipo de oficina	8.841.920.357	5.598.265.397	3.243.654.960

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

### Marzo 2022 - Febrero - Enero 2022

Cuenta contable	Marzo 2022	Febrero 2022	Enero 2022
Terrenos	102.302.353.915	102.302.353.915	102.302.353.915
Maquinaria Planta y Equipo en montaje	16.105.214.880	17.014.508.681	17.236.386.775
Muebles, Enseres y equipo de oficina	8.841.920.357	8.473.038.368	8.473.038.368



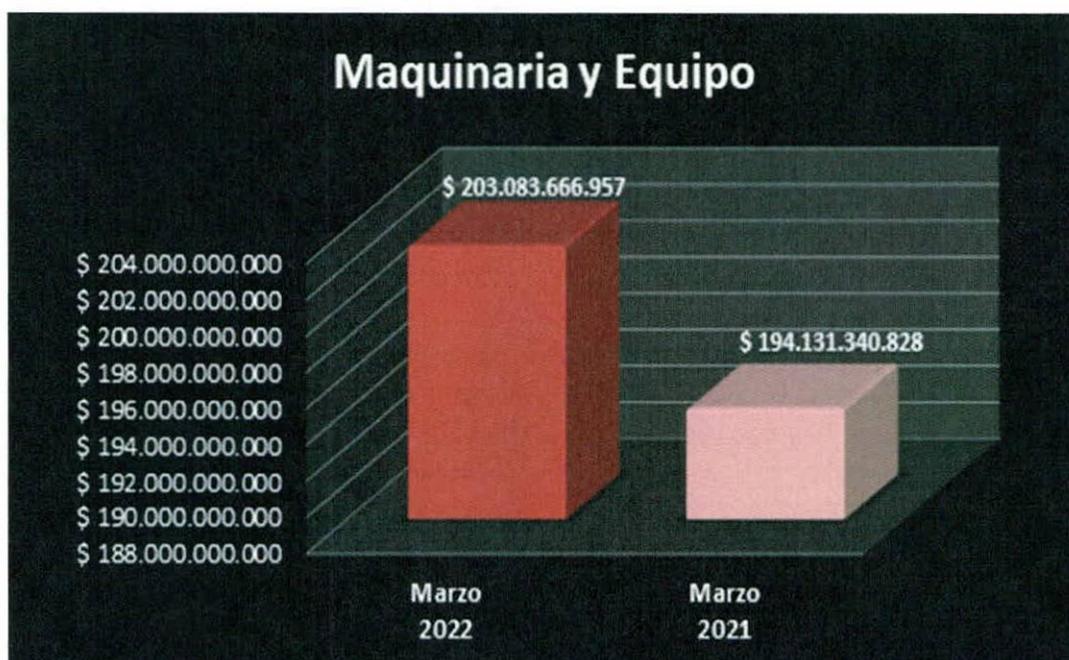
Para el mes de marzo se analizarán las cuentas de Maquinaria y equipo, Edificaciones y Equipo de comunicación y cómputo.

### 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 marzo de 2022 un valor de \$203.083.666.957 contra \$194.131.340.828 de marzo de 2021, lo cual nos genera una variación positiva de \$8.952.326.129, como se observa a continuación:

Maquinaria y Equipo		
Marzo 2022	Marzo 2021	Variación
\$ 203.083.666.957	\$ 194.131.340.828	\$ 8.952.326.129



La cuenta de Maquinaria y equipo presentó una variación positiva por valor de \$167.088.923.099 la cual se generó por el ingreso de varios activos fijos, dentro de los se encuentran:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
40011285	0	03/05/2021	TORNO FRESADOR CON EJE "Y"	461.930.000
40011584	0	14/12/2021	TORNO CNC MARCA: GOODWAY MOD. SW-20 TIPO SUIZO	766.000.000
40011586	0	09/08/2021	TORNO CNC HORIZONTAL MARCA: LEADWELL MODELO T-8	581.744.882
40011587	0	09/12/2021	TORNO CNC HORIZONTAL MARCA: GOODWAY MOD. GS-3600L	739.000.000
40011589	0	15/12/2021	CENTRO DE MECANIZADO MARCA: MAPLE MOD. MACHINE	613.445.378
40011802	0	17/11/2021	LINEA APLICACIÓN PINTURA ELECTROSTÁTICA EN POLVO	1.666.000.000
40011813	0	23/02/2022	UNIDAD DE BOMBEO SUBTERRANEA ( UBS SERIE 700 )	759.815.000
40011816	0	09/11/2021	LINEA DE ENSAMBLE TARJETAS ELECTRÓNICAS	373.949.580
40011999	0	27/07/2021	CENTRO AUTOMÁTICO DE CRIMPADO MARCA: SCHLEUNIGER	420.111.231
40012105	0	30/07/2021	Tanque vitrificado para ácido sulfúrico	511.700.000
				<b>6.893.696.071</b>

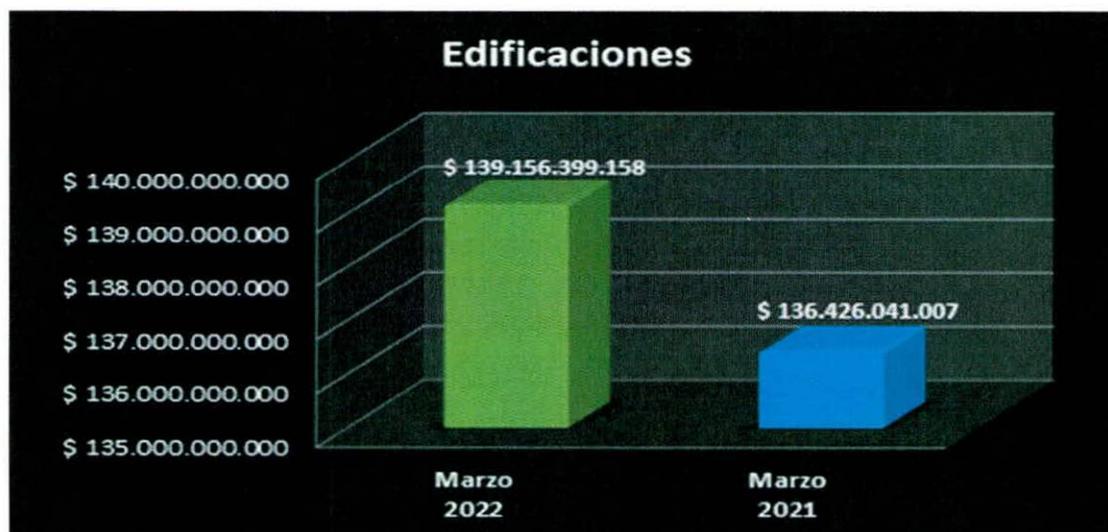
También presentó una variación negativa por valor de \$158.136.596.970 generada por el traslado y baja de activos fijos durante el año 2021.

## 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.

La cuenta de Edificaciones, presentó para el mes de marzo de 2022 un valor de \$139.156.399.158, de igual manera para el mes de marzo de 2021 tuvo un valor de \$136.426.041.007, a continuación se hará un breve análisis de la variación generada entre un año y otro con respecto a esta cuenta:

Edificaciones		
Marzo 2022	Marzo 2021	Variación
\$ 139.156.399.158	\$ 136.426.041.007	\$ 2.730.358.151



La cuenta de Edificaciones tuvo una variación positiva por valor de \$2.730.358.151 debido al ingreso y traslado de activos fijos, dentro de los activos fijos nuevos podemos encontrar los siguientes:

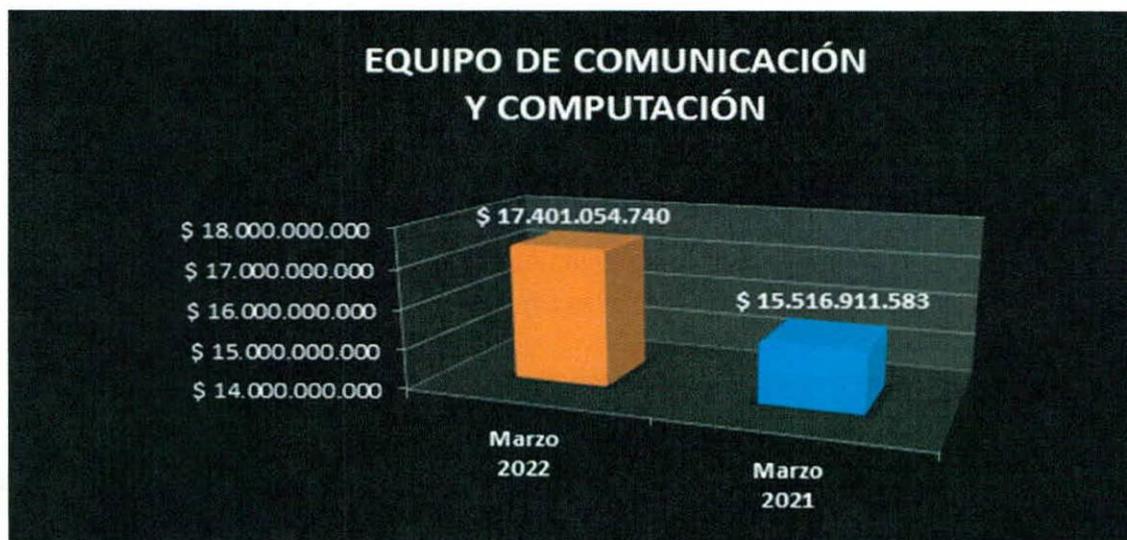
Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
30000406	0	05/04/2021	DEPOSITO N° 5	371.438.600
30000407	0	05/04/2021	DEPOSITO N°6	513.058.680
30000408	0	05/04/2021	DEPOSITO N°7	80.467.000
30000409	0	05/04/2021	DEPOSITO N°8	41.899.200
30000410	0	05/04/2021	DEPOSITO N°10	336.250.600
30000411	0	05/04/2021	DEPOSITO N°11	192.907.000
30000412	0	05/04/2021	DEPOSITO BAJAS N°. 1	23.424.000
30000413	0	05/04/2021	DEPOSITO BAJAS N°. 2	10.052.800
				<b>1.569.497.880</b>

### C. EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Los activos que se encuentran en la cuenta de Equipo de comunicación y computación representan el valor de activos como teléfonos fijos, teléfonos celulares, radio teléfonos, computadores etc.

La cuenta de Equipo de comunicación y computación presentó para el mes de marzo de 2022 un valor de \$17.401.054.740 contra \$15.516.911.583 del mes de marzo 2021, lo cual generó una variación por valor de \$1.884.143.157, esta cuenta presentó los siguientes valores para los meses de marzo de 2022 y 2021:

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		
Marzo 2022	Marzo 2021	Variación
\$ 17.401.054.740	\$ 15.516.911.583	\$ 1.884.143.157



Para este mes se presentó una variación positiva por valor de \$1.884.143.157, Esta variación se presentó debido a los ingresos y traslados de activos a la cuenta de Equipo de comunicación y computación dentro de los cuales se pueden observar los 10 activos mas representativos:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
120001868	0	03/05/2021	KIT CAMARA VIDEOCONFERENCIA	39.501.478
120001869	0	03/05/2021	CAMARA VIDEOCONFERENCIA	10.548.922
120001879	0	26/04/2021	TELEVISOR SAMSUNG 85"	9.999.899
120001883	0	24/05/2021	TELEFONO CELULAR ALTA GAMA IPHON 12 128 GB	4.334.580
120001884	0	24/05/2021	TELEFONO CELULAR ALTA GAMA IPHON 12 128 GB	4.334.580
120001885	0	24/05/2021	TELEFONO CELULAR ALTA GAMA IPHON 12 128 GB	4.544.580
120001887	0	24/05/2021	TELEFONO CELULAR ALTA GAMA IPHON 12 128 GB	4.334.579
80005863	0	15/04/2021	MONITOR INTERACTIVO 75	37.449.300
80006313	0	23/12/2021	Computador de Escritorio	194.906.238
80006318	0	23/12/2021	IMPRESORA TERMICA	9.478.350
				<b>319.432.506</b>

La cuenta de Equipo de comunicación y computación también tuvo una variación negativa por valor de -\$176.650.488, a causa de traslados y bajas de activos fijos.

### DEPRECIACIÓN MARZO 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	Marzo 2022	Marzo 2021	Variación
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-269.084.090.702	-256.231.767.676	-12.852.323.026

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 marzo de 2022 es la siguiente:

Descripción Propiedades de Inversión	Marzo 2022	Marzo 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	Marzo-22	%	Marzo-21	%	Variación	%
PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	93.484.346.132	7	97.582.781.770	9	-4.098.435.638	-4
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	13.530.186.874	1	5.094.287.992	0	8.435.898.882	166
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.296.677.896	0	878.531.903	0	418.145.993	48
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	14.988.510.394	1	12.525.536.083	1	2.462.974.311	20
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	143.562.713.580	11	139.264.750.820	12	4.297.962.760	3
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	57.135.498	0	8.098.114.215	1	-8.040.978.717	-99
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1.323.397.095	0	1.323.397.095	0	0	0
ACTIVOS INTANGIBLES	16.798.909.028	1	15.898.186.949	1	900.722.079	6
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-14.787.596.828	-1	-13.903.313.925	-1	-884.282.903	6
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13.046.013.458	1	11.901.628.170	1	1.144.385.288	10
<b>Total</b>	<b>283.300.293.127</b>	<b>22</b>	<b>278.663.901.072</b>	<b>24</b>	<b>4.636.392.055</b>	<b>2</b>

El incremento en \$8.435.898.882 de los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden básicamente a 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 31 de Marzo de 2022 corresponde a embargos judiciales y procesos coactivos ICA, en Bancos Av. Villa, Agrario, Bogotá, Colpatria y Davivienda registrados que conforman los (\$57.135.498).

### CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Marzo 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 6% del total del pasivo.

#### Adquisición de bienes y servicios nacionales:

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

Su participación es del 2% con un saldo de \$25.154.650.599 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$9.747.783.745 millones, equivalente al 63%, debido principalmente a la recepción de Nitrato de amonio en solución al 83% y kit detonadores no eléctricos, por otra parte, se registra la recepción de materias primas que en menor cuantía quedaron pendientes del recibo de facturas a marzo 31 de 2022, adicionalmente se encuentran las facturas causadas pendientes de Giro.

Se detalla de la siguiente forma:

	Marzo 31 de 2022	Marzo 31 de 2021
Bienes y Servicios Nacionales	3.759.891.856	149.742.047
Otros Servicios	8.456.795.127	401.102.203
Facturas Por Recibir EM/FR	12.937.963.616	14.856.022.604
<b>TOTAL</b>	<b>25.154.650.599</b>	<b>15.406.866.854</b>

A continuación, se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-9483/9521/9607 Solución de Nitrato de Amonio 83%	7.943.431.626	32
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	5.183.691.672	21
ENAE SUCURSAL COLOMBIA	PED 45-9397 Repuestos p/planta emulsión encartuchada	2.051.709.907	8
CIMEX S.A	PED 45-8603/8677 Herramientas	1.315.358.593	5
PETROBRAS COLOMBIA COMBUST.	PED 45-8467/9601/9631/9632 BIODIESEL	1.126.568.825	4
FABRICA DÁRMIPETRO BERETTA	PED 47-388 Pistola BERETA APX CAL. 9MM 9T 2P, centurión	899.152.246	4
ROCSA COLOMBIA S.A.	PED 45-9026 Resina Poliéster alta elasticidad	778.432.400	3
DUROMETAL	PED 45-9260 Fresa frontal con radio TO 012	771.626.974	3
QUIMICA INTERNACIONAL	PED 45-9344 Ferro níquel , Ferrocromo GR B B/C	643.015.692	3
METALES JORAL SAS	PED 45-9047 Alambón de plomo 4,64mm	610.852.464	2
E.M.G.SRL.	PED 47-475 Cargadora y empacadora de munición	550.934.232	2
VARIOS	Menores cuantías	3.279.875.968	13
<b>TOTAL</b>		<b>25.154.650.599</b>	<b>100</b>

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

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

	<u>Marzo de 2022</u>	<u>Marzo de 2021</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Anticipo impuestos sobre la renta	6,883,158,000	5,447,074,000	1,436,084,000	26.4%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	101,989,557	49,878,985	52,110,572	104.5%
Autorretenciones por ventas y servicios	3,680,002,902	2,312,401,234	1,347,601,668	58.3%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	575,544,010	367,077,026	208,466,984	56.8%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	3,165,004,271	4,032,326,002	- 867,321,731	-21.5%
Beneficio Tributario	602,811,654	314,701,784	288,109,870	91.6%
<b>Total</b>	<b>14,988,510,394</b>	<b>12,525,536,083</b>	<b>2,462,974,311</b>	<b>20%</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 del año 2021 dio como resultado un incremento del 38% en comparación con el año 2020; dicho valor es la base para el cálculo de la primera cuota de renta del año 2021 que se pagó en el mes de Febrero y que corresponde al 20% del impuesto de renta por este año.

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

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

Esta cuenta también registra los valores pagados como anticipo de impuestos a los municipios por impuesto de industria y comercio tales como Sibate, Soacha, Chiriguana, Valledupar entre otros; la disminución se da porque en el mes de marzo se presentan la mayoría de declaraciones de impuesto de industria y comercio 2021 que toman los anticipos realizados en año correspondientes a esta declaración.

El artículo 95 de la Ley 2010 de 2019 agrego el artículo 258-1 al ET, estableciendo que a partir del 2020 cuando se adquieran o construyan bienes de capital, el 100% del IVA que se cancele en esta operación podrá tratarse como un descuento al impuesto de renta y estos valores se registran en la cuenta de beneficio tributario. El valor registrado en el año 2022, corresponde a el valor del IVA pagado en los pagos anticipados para compra de activos los cuales no han ingresado a la cuenta de activos y no ha iniciado su actividad productiva; por tanto, no pueden ser tomados como descuento en el impuesto de renta.

### **PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES**

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

	<u>Marzo de 2022</u>	<u>Marzo de 2021</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	4,476,748,291	2,487,327,973	2,009,418,318	81.4%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	17,212,088,132	7,885,585,075	9,346,501,057	118.8%
Impuesto a las ventas por pagar (2)	9,248,840,580	4,923,383,645	4,323,256,915	87.8%
<b>Total</b>	<b>30,935,472,983</b>	<b>15,256,296,693</b>	<b>15,679,176,290</b>	<b>103%</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 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 Marzo se presentó un incremento en las ventas, cuyo ingreso es la base para el cálculo de las autoretenciones.

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

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

## ESTADO DE RESULTADOS

### Venta Neta:

Los ingresos por ventas consolidadas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de Marzo de 2022 aumentaron en \$52.116.745.838, con respecto al mismo período del año anterior.

Las ventas netas con corte a marzo de 2022 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$132.004.439.074, Bienes Comercializados por \$7.691.374.040 y Servicios por \$4.190.189.369:

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	mar-22	mar-21	VARIACION	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>132.004.439.074</b>	<b>82.955.282.807</b>	<b>49.049.156.267</b>	59%
- ARMAS - REPUESTOS	5.934.603.421	2.672.441.360	3.262.162.061	122%
- MUNICIONES	2.144.559.113	1.968.553.306	176.005.807	9%
- EXPLOSIVOS	60.769.759.220	40.804.589.256	19.965.169.964	49%
- PRODUCTOS MILITARES	461.567.075	12.664.649.335	- 12.203.082.260	-96%
- EMULSIONES	61.137.653.245	26.035.371.964	35.102.281.281	135%
- EXPORTACIONES	-	- 2.293.186.819	2.293.186.819	100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	12.588.800	17.789.200	- 5.200.400	-29%
- METALMECANICOS	1.543.708.200	1.085.075.205	458.632.995	42%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>7.691.374.040</b>	<b>7.602.652.612</b>	<b>88.721.428</b>	1%
- ARMAS - REPUESTOS	3.690.534.485	4.015.666.310	- 325.131.825	-8%
- MUNICIONES	85.107.900	177.211.721	- 92.103.821	-52%
- EXPLOSIVOS	2.859.180.990	2.765.360.142	93.820.848	3%
- PRODUCTOS QUIMICOS	385.086.380	36.835.460	348.250.920	945%
- PRODUCTOS MILITARES	108.570.000	-	108.570.000	100%
- OTRAS MERCANCIAS	562.894.285	607.578.979	- 44.684.694	-7%
<b>SERVICIOS</b>	<b>4.190.189.369</b>	<b>1.211.321.226</b>	<b>2.978.868.143</b>	246%
- SERVICIOS	4.190.189.369	1.211.321.226	2.978.868.143	246%
<b>T O T A L E S</b>	<b>143.886.002.483</b>	<b>91.769.256.645</b>	<b>52.116.745.838</b>	57%

La variación más representativa en la venta se presenta en los Bienes producidos, los cuales reflejan un incremento de \$49.049.156.267 equivalentes a un 59%; variación dada principalmente en la línea de emulsiones con un aumento de \$35.102.281.281, el cual, corresponde al aumento en las ventas en 2.244.404 kg de la emulsión Drummond y al incremento del precio promedio de la misma, el cual paso de \$1.302 en marzo 2021 a \$2.596 en marzo 2022. Adicionalmente, está la venta de 1.549.680 kg de Emulind –J AT por valor de \$5.197.626.720 y de la cual no se facturó en la vigencia 2021.

De igual forma, la línea de explosivos refleja un aumento de \$19.965.169.964, dada principalmente en las referencias del Emulind, con un incremento en ventas de 288.250 kg equivalentes a \$5.177.476.150. También, tiene incidencia en esta variación la venta del detonador electrónico I-kon 15 metros, del cual, se han facturado 22.980 unidades más que en el 2021 y que equivalen a un incremento de \$3.500.117.520. Adicionalmente, está el aumento en la venta del Indugel plus de cuyas referencias se han facturado 176.375 kg más que en el año 2021, lo que corresponde a un incremento en ventas de \$3.411.585.775. El valor restante de la variación se encuentra en la venta de exeles y en el incremento en el precio promedio del Anfo Drummond.

Otro incremento importante se da en armas y repuestos por valor de \$3.262.162.061 y que corresponde a un incremento en ventas en 329 unidades de pistola Córdova equivalentes a \$1.539.615.758 y a la venta de 2.415 unidades de cañón fusil AR pavonado por valor de \$1.473.150.000.

Por otra parte, la línea de productos militares presenta una disminución de \$12.203.082.260 que corresponde a la venta en el año 2021 de 2.995 unidades de Fusil Ace 23 cal 5.56, entre tanto que, en lo corrido del año 2022 no se han facturado fusiles.

En cuanto a los bienes comercializados, estos reflejan un incremento de \$88.721.428, variación dada principalmente en la venta de productos químicos y productos militares con una variación de \$348.250.920 y \$108.570.000 respectivamente. En el caso de productos químicos la variación está dada por la facturación de ácido sulfámico y solución de nitrato de amonio y en productos militares el incremento está dado por la venta de 210 unidades de fusil ACE 5.56MM.

Comportamiento contrario se da en armas y repuestos, las cuales reflejan un decremento de \$325.131.825 dado por la disminución en ventas en 113 unidades de pistolas Jericho y Glock.

#### Costo de Ventas:

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	mar-22	mar-21	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>82.699.949.013</b>	<b>56.448.887.134</b>	<b>26.251.061.879</b>	47%
- ARMAS - REPUESTOS	3.357.676.083	1.449.526.500	1.908.149.583	132%
- MUNICIONES	906.031.888	936.528.292	- 30.496.404	-3%
- EXPLOSIVOS	31.872.626.055	24.675.709.737	7.196.916.318	29%
- PRODUCTOS MILITARES	442.771.115	10.838.150.734	- 10.395.379.619	-96%
- EMULSIONES	44.272.938.200	18.880.315.542	25.392.622.658	134%
- EXPORTACIONES	-	- 1.961.828.448	1.961.828.448	
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	16.084.884	11.639.238	4.445.646	38%
- METALMECANICOS	1.831.820.788	1.618.845.539	212.975.249	13,2%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>3.500.251.953</b>	<b>3.491.636.874</b>	<b>8.615.079</b>	0%
- ARMAS - REPUESTOS	1.220.047.139	1.403.735.287	- 183.688.148	-13%
- MUNICIONES	39.283.046	93.973.294	- 54.690.248	-58%
- EXPLOSIVOS	1.559.625.612	1.649.542.139	- 89.916.527	-5%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	334.495.837	27.074.219	307.421.618	1135%
- PRODUCTOS MILITARES	85.312.710	-	85.312.710	100%
- OTRAS MERCANCÍAS	261.487.609	317.311.935	- 55.824.326	-18%
<b>SERVICIOS</b>	<b>302.275.397</b>	<b>177.258.756</b>	<b>125.016.641</b>	71%
- SERVICIOS	302.275.397	177.258.756	125.016.641	71%
<b>T O T A L E S</b>	<b>86.502.476.363</b>	<b>60.117.782.764</b>	<b>26.384.693.599</b>	44%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$26.384.693.599 equivalente a un 44%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con un aumento de \$26.251.061.879, variación dada en la línea de emulsiones con un incremento de \$25.392.622.658 y que corresponde a la Emulsión Drummond cuya materia prima principal es el Nitrato de amonio, la cual es importada y por las condiciones económicas actuales su precio se ha incrementado. Otro incremento importante se da en explosivos

y armas con variaciones de \$7.196.916.318 y \$1.908.149.583 respectivamente; estas variaciones corresponden a una mayor venta de productos como el Emulind, Indugel y Detonador I-kon.

Por otra parte, en la línea de productos militares se da una disminución de \$10.395.379.619 teniendo en cuenta que, a marzo 2021 se facturaron 2.995 unidades de Fusiles Ace 23 cal 5.56, entre tanto que, a marzo 2022 no se facturaron fusiles.

En cuanto a los bienes comercializados, se da un incremento de \$8.615.079 reflejados principalmente en productos químicos, lo anterior como consecuencia de la venta de ácido sulfámico y solución de nitrato de amonio. Por el contrario, en armas y repuestos se refleja un decremento de \$183.688.148 dado por la disminución en ventas de las pistolas Jericho y Glock.

### OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante marzo del 2022 alcanzó la suma de \$13.716.523.257 cifra que tuvo un aumento en \$7.962.267.681, es decir un 138% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	mar-22	%	mar-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	4.222.833.856	31%	2.698.432.472	47%	1.524.401.384	↑ 56%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	3.215.707.601	23%	1.460.905.156	25%	1.754.802.445	↑ 120%
Ingresos Diversos	6.277.981.800	46%	1.594.917.948	28%	4.683.063.852	↑ 294%
<b>TOTALES INGRESOS</b>	<b>13.716.523.257</b>	<b>100%</b>	<b>5.754.255.576</b>	<b>100%</b>	<b>7.962.267.681</b>	<b>↑ 138%</b>

**Financieros:** Presenta un aumento por valor de \$ 1.524.401.384 este con respecto al año anterior, equivalente al 56%, 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 \$1.754.802.445 millones con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM, que es causado por los ajustes realizados a los clientes del exterior.

**Ingresos ordinarios:** Se presenta un aumento de \$ 4.683.063.852 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 Marzo del 2022 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

Comisiones	mar-22	%	mar-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	53.608.746	1%	82.758.950	1%	-29.150.204	-35%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	4.288.406.010	59%	1.126.681.623	18%	3.161.724.387 ↑	281%
Financieros	1.465.473.569	20%	2.646.308.338	43%	-1.180.834.769 ↓	-45%
Gastos diversos	1.420.785.208	20%	2.235.005.256	37%	-814.220.048 ↓	-36%
<b>TOTALES GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>7.228.273.533</b>	<b>100%</b>	<b>6.090.754.167</b>	<b>100%</b>	<b>1.137.519.366 ↑</b>	<b>19%</b>

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio:** Presenta un aumento de \$ 3.161.724.387 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la TRM.

**Financieros:** Presenta una disminución de \$ 1.0180.834.769 con respecto a la vigencia 2021 principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio.

**Gastos Diversos:** Se presenta una disminución de \$ 814.220.048 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.

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 Marzo 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 MARZO 2022**  
**CUENTA 589090200 PARA CADA FÁBRICA**

FÁBRICA	VALOR
FASAB	16.508.209
FEXAR	1.298.693.479
FAGECOR	93.031.838
	<b>1.408.233.526</b>

**GASTOS DE IMPUESTOS**

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

	<u>Marzo de 2022</u>	<u>Marzo de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	349,344,555	23,108,553	326,236,002	1411.8%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	246,569,200	48,925,000	197,644,200	404.0%
Legales y notariales	126,000	-	126,000	100.0%
Impuesto de industria y comercio	62,037,000	30,458,810	31,578,190	103.7%
<b>Total</b>	<b>658,076,755</b>	<b>102,492,363</b>	<b>555,584,392</b>	<b>542%</b>

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

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

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

**IMPUESTO DE RENTA**

La provisión de gasto por impuesto sobre la renta a 31 de Marzo de 2022 y 2021 es el siguiente:

Industria Militar - INDUMIL  
Notas a los Estados financieros  
31 de marzo de 2022

	<u>Marzo de 2022</u>	<u>Marzo de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto de renta del periodo corriente	14,551,057,000	4,705,923,000	9,845,134,000	209.2%
<b>Total</b>	<b>14,551,057,000</b>	<b>4,705,923,000</b>	<b>9,845,134,000</b>	<b>209%</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 174%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.

21 de Abril de 2022

CP. afrs.- 