

Notas a los estados financieros
(Expresado en pesos colombianos)
FEBRERO 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 28 de Febrero del 2022 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 20 % equivalente a \$ 44.916.965.841 como se detalla a continuación:

cuenta	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021	Porcentaje	variacion
Caja				
Caja	315.340.986	263.482.507	20%	51.858.479
Subtotal	315.340.986	263.482.507	20%	51.858.479
Depositos En Instituciones Financieras				
Cuentas corrientes	1.470.683.741	1.545.781.545	-5%	-75.097.804
Cuentas de ahorro	261.096.254.630	216.337.974.437	21%	44.758.280.193
Depósitos remunerados	1.574.449.090	1.392.524.117	13%	181.924.973
Subtotal	264.141.387.461	219.276.280.099	20%	44.865.107.362
Caja	315.340.986	263.482.507	20%	51.858.479
Depositos En Instituciones Financieras	264.141.387.461	219.276.280.099	20%	44.865.107.362
TOTAL	264.456.728.447	219.539.762.606	20%	44.916.965.841

EL 10, 17, 24 y 25 de Febrero de 2022, se recibió de Drummond un valor significativo de \$ 29.855.800.598 por el concepto de ANTICIPO EMULSIONES, ANTICIPO DE EXPLOSIVOS, ANTICIPO DE IMPUESTO SOCIAL Y PAGO DE FACTURAS RV 9-264354 /58/89/91/92 /99 - 9-235657.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El incremento de \$24.975.056.511 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 \$10.000 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 28 de Febrero de 2022 y 2021 es el siguiente:

INVENTARIOS	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	26.255.046.385	25.297.820.948	957.225.437
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	8.302.147.090	17.698.145.524	-9.395.998.434
MATERIAS PRIMAS	98.420.834.615	100.103.502.302	-1.682.667.687
MATERIALES Y SUMINISTROS	85.771.841.375	64.962.281.730	20.809.559.645
PRODUCTOS EN PROCESO	13.786.776.024	15.680.033.900	-1.893.257.876
EN TRANSITO	993.720.634	6.002.308	987.718.326
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-10.075.283.014	-6.586.182.728	-3.489.100.286
TOTAL:	223.455.083.109	217.161.603.984	6.293.479.125

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 \$20.809.559.645, la cual se debe principalmente al incremento en stock de productos semielaborados de las siguientes líneas de productos terminados: fusiles, municiones cal.5,56mm, cal.9mm, munición soltada(bombas) y granadas de mano.

El siguiente incremento más representativo se da en bienes producidos con una variación de \$957.225.437 la cual se debe principalmente al incremento en stock de 51.480 unidades de detonador electrónico I-kon II 15 metros, de 1.669.348 unidades de munición Indumil cal.9mm, de 1.381 unidades de manija palanca de recarga galil, de 300 unidades de pistola córdova compacta cal.9mm 3p 9t y de 1.359.087 metros de mecha de seguridad.

La variación correspondiente a inventario en tránsito de \$987.718.326 se debe principalmente al registro de tributos aduaneros y gastos de puerto sobre contratos de importación, cuyos materiales no habían ingresado a Indumil a 28 de Febrero de 2022.

Las disminuciones más representativas se dan en mercancías en existencia, productos en proceso y materias primas. En el caso de la disminución de mercancías en existencia de \$-9.395.998.434 se debe principalmente a la disminución en stock de los siguientes productos importados: detonador común No.8, detonador permisible eléctrico y cordón detonante de 40gramos.

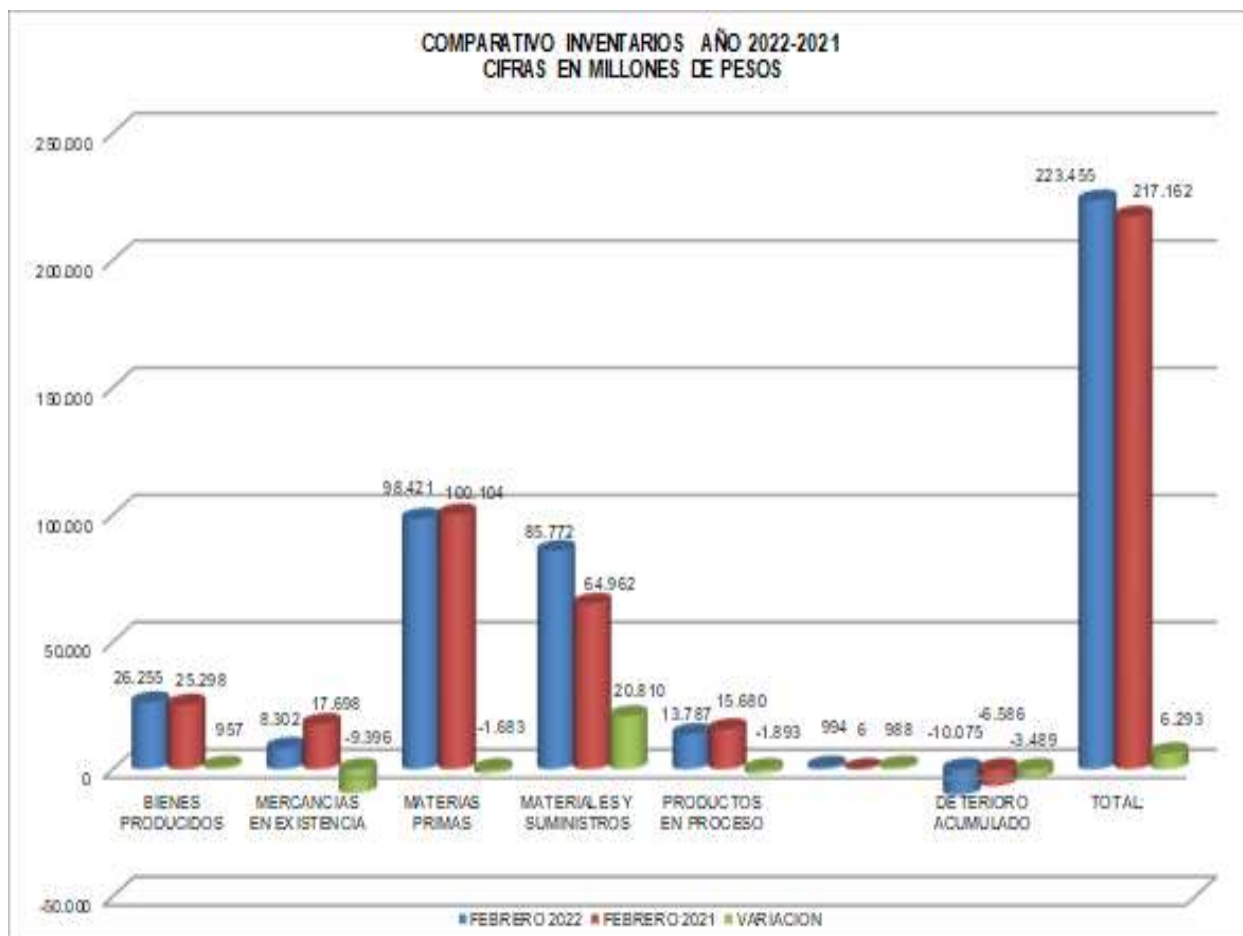
La siguiente disminución más representativa se da en productos en proceso con una variación de \$-1.893.257.876 la cual se debe principalmente a que durante el periodo comparado se cerraron y liquidaron órdenes de productos terminados de: emulsión Drummond, fusil ace 23 cal.5,56mm

ensamblado, munición cal.5,56mm, granada para mortero de 60mm y productos semielaborados de conjunto receptor cañón ace 23 y vainilla para munición cal.5,56mm.

En el caso de la disminución de materias primas de \$1.682.667.687 se debe principalmente a la disminución en stock de 5.895.571 kilogramos de nitrato de amonio esférico, de 906.875 kilogramos de trinitrotolueno, de 6.070.421 kilogramos de nitrato de amonio para emulsión-ane y de 1.100.025 kilogramos de nitrato de amonio ane-emulsión.

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 28 de febrero de 2022 con un valor de \$298.532.340.052 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	Febrero 2022	Febrero 2021	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	298.532.340.052	286.941.872.062	11.590.467.990
Terrenos	102.302.353.915	99.194.152.405	3.108.201.510
Construcciones en curso	5.247.431.826	9.498.528.867	-4.251.097.041
Maquinaria, planta y equipo en montaje	17.014.508.681	15.042.449.690	1.972.058.991
Bienes muebles en Bodega	5.639.498.843	317.647.871	5.321.850.972
Propiedades planta y equipo en mantenim	2.149.522.073	621.393.170	1.528.128.903
Propiedad planta y equipo No Explotado	19.565.883.880	18.899.849.016	666.034.864
Edificaciones	139.141.732.816	135.614.263.786	3.527.469.030
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	204.700.045.333	192.357.343.161	12.342.702.172
Equipo médico y científico	15.941.425.611	21.590.696.204	-5.649.270.593
Muebles, enseres y equipo de oficina	8.473.038.368	5.596.265.397	2.876.772.971
Equipos de comunicación y computación	16.824.113.793	15.592.293.440	1.231.820.353
Equipos de transporte, tracción y elevació	14.488.997.541	12.953.304.282	1.535.693.259
Equipos de comedor, cocina, despensa y l	240.289.664	142.896.475	97.393.189
Depreciación acumulada Propiedad Planta	-267.726.896.183	-255.009.605.593	-12.717.290.590

Los activos que más presentan variación son principalmente la cuenta de maquinaria y equipo con una variación por valor de \$12.342.702.172, bienes muebles en Bodega con una variación por valor de \$5.321.850.972 y edificaciones con una variación por valor de \$3.527.469.030:

Febrero 2022 - 2021

Cuenta contable	Febrero 2022	Febrero 2021	Variación
Maquinaria y Equipo	204.700.045.333	192.357.343.161	12.342.702.172
Bienes muebles en Bodega	5.639.498.843	317.647.871	5.321.850.972
Edificaciones	139.141.732.816	135.614.263.786	3.527.469.030

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

Febrero 2022 - Enero - Diciembre 2021

Cuenta contable	Febrero 2022	Enero 2022	Diciembre 2021
Maquinaria y Equipo	204.700.045.333	203.494.812.894	203.452.554.710
Bienes muebles en Bodega	5.639.498.843	5.639.498.843	5.639.498.843
Edificaciones	139.141.732.816	139.141.732.816	139.141.732.816



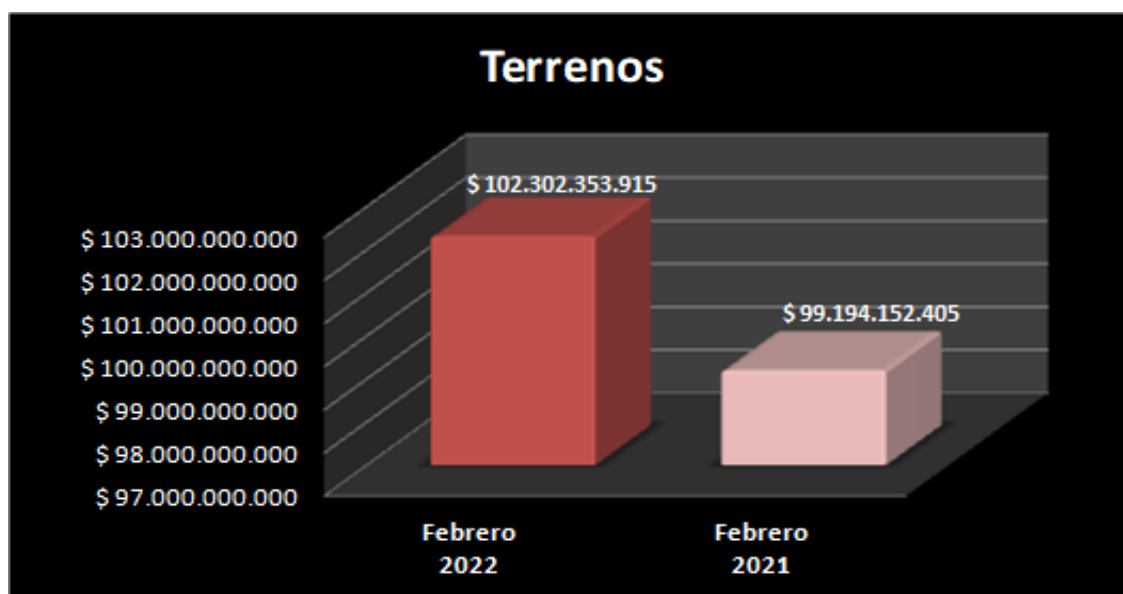
Para el mes de febrero se analizaran las cuentas de Terrenos, Maquinaria planta y equipo en montaje y muebles enseres y equipos de oficina.

A. TERRENOS

Los activos que se encuentran en la cuenta de Terrenos registran 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 presenta para el mes de febrero de 2022 un valor de \$102.302.353.915 contra \$99.194.152.405 de febrero de 2021, lo cual nos genera una variación positiva de \$3.108.201.510, como se observa a continuación:

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



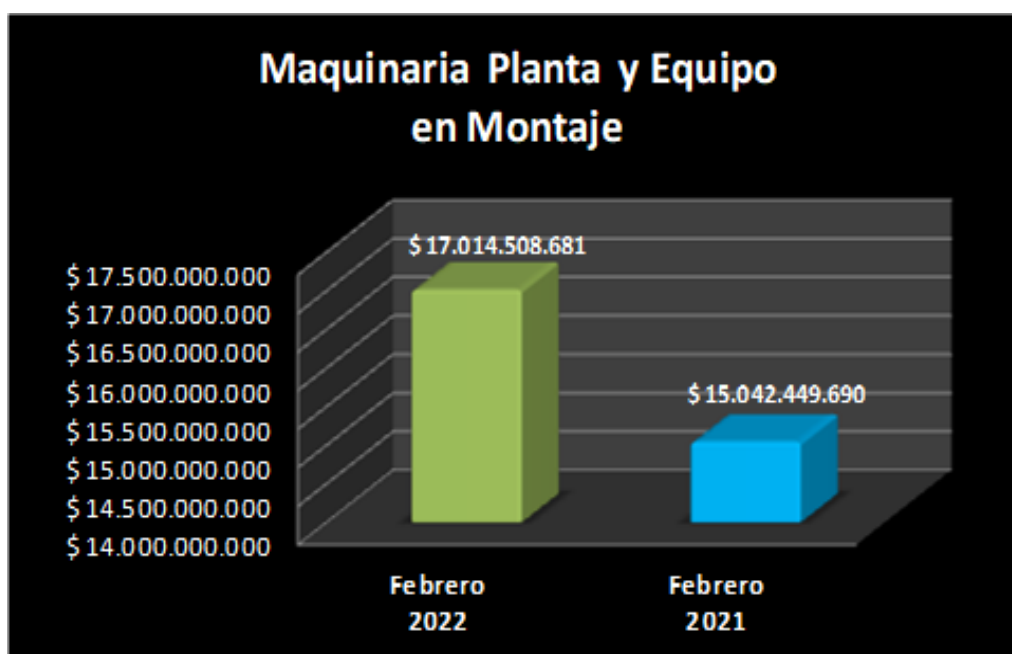
Esta variación se generó por la capitalización del activo fijo “10000011-0 – Terreno cerro la unión Fábrica Antonio Ricaurte”, resultado de la finalización del Proyecto 7581 Vía acceso polvorines FEXAR por valor de \$3.108.201.510:

B. MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE

Los activos que se encuentran en montaje, son activos que aún no se están utilizando en la Industria Militar, debido a que no se ha reconocido el ingreso porque se encuentra en recepción técnica, no se desgasta y no contribuye a generar un ingreso.

La cuenta de Maquinaria planta y equipo en montaje, presentó para el mes de febrero de 2022 un valor de \$17.014.508.681, de igual manera para el mes de febrero de 2021 tuvo un valor de \$15.042.449,690 continuación se hará un breve análisis de la variación generada entre un año y otro con respecto a esta cuenta:

Maquinaria Planta y Equipo en Montaje		
Febrero 2022	Febrero 2021	Variación
\$ 17.014.508.681	\$ 15.042.449.690	\$ 1.972.058.991



La cuenta de bienes Maquinaria y equipo en montaje tuvo una variación positiva por valor de \$2.211.787.085 debido al ingreso y traslado de activos fijos, dentro de los activos fijos nuevos podemos encontrar los siguientes:

AF	Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
230000053-0	230000053	0	30/06/2021	9346//ACT TECN SIST APANT PROT DE SC ATM O	357.750.000
230000057-0	230000057	0	30/09/2021	8983 PROY LLAVE EN MANO MONT SIST TTO AG	476.914.700
230000059-0	230000059	0	31/12/2021	9767 DISEÑO E INSTAL PROD ANFO CONTINUO	260.642.269
230000060-0	230000060	0	31/12/2021	10154/ADQUISICION EQUIP DE SEGURIDAD-WAF	198.600.000
230000063-0	230000063	0	28/02/2022	10104 ADQ INST EQ PUENTES GRÚA Y MAQ INY	17.850.000

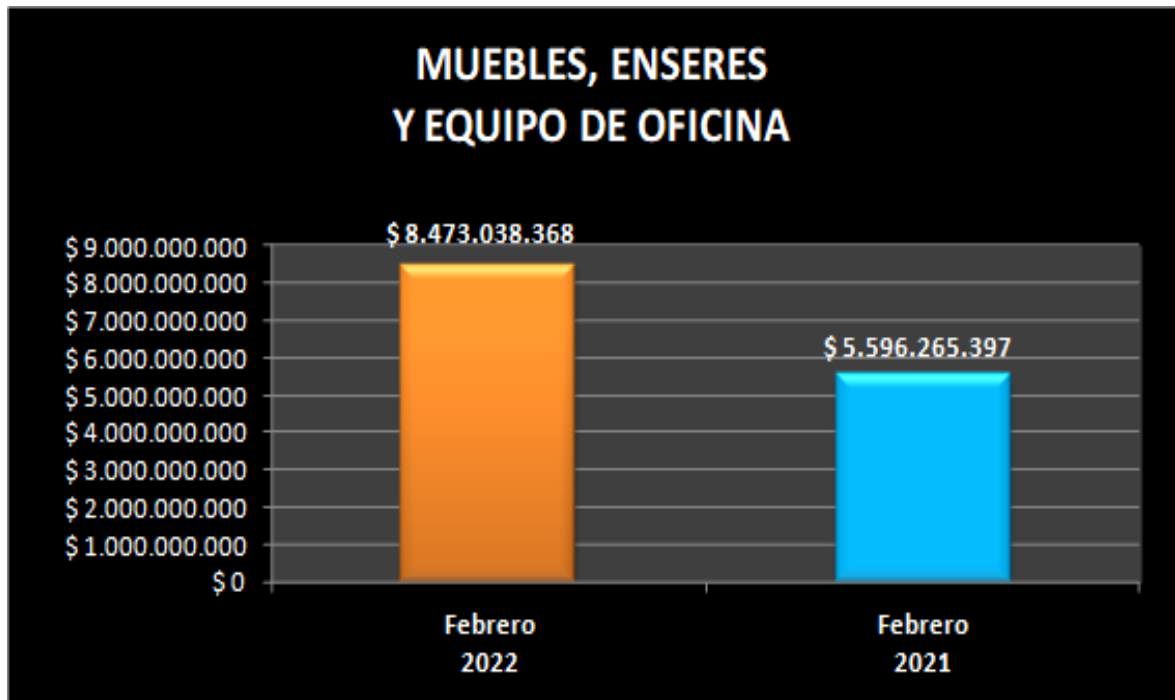
Para el mes de febrero 2022 se presentó una variación negativa a causa del traslado de un activo fijo por valor de \$239.728.094, este activo fue trasladado a la Clase 1080 – Equipo de cómputo y accesorios:

C. MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

Los activos que se encuentran en la cuenta de Muebles, enseres y equipo de oficina comprenden el valor de todos aquellos activos que principalmente se usan con fines administrativos y que se espera usar por un tiempo mayor a 1 año.

La cuenta de muebles, enseres y equipos de oficina presentó para el mes de febrero de 2022 un valor de \$8.473.038.368 contra \$5.596.265.397 del mes de febrero 2021, lo cual generó una variación por valor de \$2.876.772.971, esta cuenta presentó los siguientes valores para los meses de febrero de 2022 y 2021:

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		
Febrero 2022	Febrero 2021	Variación
\$ 8.473.038.368	\$ 5.596.265.397	\$ 2.876.772.971



Para este mes se presentó una variación positiva por valor de \$3.053.423.459, Esta variación se presentó debido a los ingresos y traslados de activos a la cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina dentro de los cuales se pueden observar los 10 activos más representativos:

AF	Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
70022720-0	70022720	0	01/11/2021	BANCO ANV-110DQBANCO DE PRUEBAVISUAL TEST	380.671.992
70022721-0	70022721	0	01/11/2021	BANCO ANV-110GEBANCO DE PRUEBAGANANCIA + EBI	326.290.278
70020643-0	70020643	0	21/12/2021	CARPA A DOS AGUAS DE 20 X 50 X 6 m CON ESTRUCTURA	190.400.000
70020713-0	70020713	0	15/04/2021	ARMARIO TIPO F	122.648.800
70022470-0	70022470	0	31/01/2022	Contenedor de 20 FT Almacenamiento de Explosivos	93.908.266
70020735-0	70020735	0	21/08/2021	MESA DE TRABAJO TIPO D	85.512.000
70022439-0	70022439	0	27/12/2021	Mesa para capacitaciones	70.805.000
70022438-0	70022438	0	27/12/2021	Locker de 8 puestos	67.118.083
70022434-0	70022434	0	27/12/2021	Mueble para impresora/cafetera	60.629.310
70022413-0	70022413	0	27/12/2021	Es critorio tipo 1 analista	56.374.940

La cuenta de Muebles, enseres y equipo de oficina también tuvo una variación negativa por valor de -\$176.650.488, a causa de traslados a otras clases de activos fijos.

DEPRECIACIÓN FEBRERO 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	Febrero 2022	Febrero 2021	Variación
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-267.726.896.183	-255.009.605.593	-12.717.290.590

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 28 de febrero de 2022 es la siguiente:

Descripción Propiedades de Inversión	Febrero 2022	Febrero 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	Febrero-22	%	Febrero-21	%	Variación	%
PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	93.547.049.116	8	99.113.853.525	9	-5.566.804.409	-6
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	14.186.653.495	1	3.906.050.049	0	10.280.603.446	263
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.388.424.246	0	735.411.481	0	653.012.765	89
ANTICIPOS, RETENCIONES y SALDOS A FAVOR	15.549.377.149	1	10.718.033.967	1	4.831.343.182	45
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	141.921.927.037	12	141.906.688.150	13	15.238.887	0
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	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	16.388.708.759	1	15.640.616.949	1	748.091.810	5
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	-14.706.743.538	-1	-13.827.613.706	-1	-879.129.832	6
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13.046.013.458	1	11.901.628.170	1	1.144.385.288	10
OTROS ACTIVOS	282.701.942.315	23	279.516.179.895	25	3.185.762.420	1

El valor del plan de activos beneficios posempleo corresponde a los recursos del encargo fiduciario que respalda el pasivo pensional.

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 28 de Febrero 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 28 de Febrero 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 7% 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 \$40.075.185.153 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$15.168.795.135 millones, equivalente al 61%, debido principalmente a la recepción de kit detonadores no eléctricos, Nitrato de amonio en solución al 83%, por otra parte, se registra la recepción de materias primas que en menor cuantía que quedaron pendientes del recibo de facturas a febrero 28 de 2022, adicionalmente se encuentran las facturas causadas pendientes de Giro.

Se detalla de la siguiente forma:

	Febrero 28 de 2022	Febrero 28 de 2021
Bienes y Servicios Nacionales	6.582.610.252	210.222.269
Otros Servicios	6.738.344.890	1.575.854.258
Construcciones	0	0
Facturas Por Recibir EM/FR	26.754.230.011	23.120.313.491
TOTAL	40.075.185.153	24.906.390.018

A continuación, se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	12.941.286.647	32
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-9483/9521 Solución de Nitrato de Amonio 83%	12.833.176.414	32
DUROMETAL CIA LTDA	PED 45-9336 Inserto de Tronzado DGN2200JS	1.525.726.594	4
NUMAC S.A.S	PED 45-8074/8395 Acero AISI 1045 Ø1/2 A 1 1/4" P/ microfundicion	1.450.348.225	4
D Y M HOLDING COMPANY, INC	PED 47-466 Maquina recocedora IM FJ GIN FT 392 Rev.	1.449.117.950	4
CIMEX S.A	PED 45-8677 Herramientas	1.178.635.584	3
INDUASIS S,A,S	PED 45-9158 Perdígón Bomba de 500 Lbrs	1.102.725.000	3
DISTRIBUIDORA DE QUIMICOS IND	PED 45-8331 Nitrato de Sodio	755.015.955	2
METALES JORAL SAS	PED 45-9047 Alambroón de Plomo de 4,64 mm	704.236.800	2
PETROBRAS COLOMBIA COMBUST.	PED 45-9551 Biodiesel	652.611.800	2
CIA DE PARTES Y ACCESORIOS	PED 45-7707 Base del resorte, cuerpo del cargador	650.366.815	2
VARIOS	Menores cuantías	4.831.937.369	12
TOTAL		40.075.185.153	100

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

El detalle de activos por impuestos corrientes a 28 de Febrero de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Febrero de 2022</u>	<u>Febrero de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Anticipo impuesto sobre la renta	7,874,190,000	5,447,074,000	2,427,116,000	44.8%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	67,915,246	33,405,641	34,509,605	103.3%
Autoretenciones por ventas y servicios	1,887,803,928	1,284,333,740	603,470,188	47.7%
Autoretenciones por ventas y servicios especial	292,622,005	201,862,780	90,959,225	45.1%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	4,870,651,232	3,708,149,002	1,162,502,230	31.3%
Beneficio Tributario	576,194,738	63,408,804	512,785,934	808.7%
Total	15,549,377,149	10,718,033,967	4,831,343,182	45%

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 debe pagar 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.

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 28 de Febrero de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Febrero de 2022</u>	<u>Febrero de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	2,918,029,344	1,388,025,250	1,552,004,094	113.8%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	17,212,088,132	7,885,585,075	9,348,501,057	118.8%
Impuesto a las ventas por pagar (2)	10,228,171,411	5,240,005,879	4,988,165,732	95.2%
Total	30,356,286,887	14,471,616,004	15,884,670,883	110%

(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 febrero se presentó un incremento en las ventas, cuyo ingreso es la base para el cálculo de las autoretencciones.

(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.

ESTADO DE RESULTADOS

Venta Neta:

Los ingresos por ventas consolidadas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 28 de febrero de 2022 aumentaron en \$22.739.806.240, con respecto al mismo período del año anterior.

Las ventas netas con corte a febrero de 2022 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$66.763.580.301, Bienes Comercializados por \$3.797.494.527 y Servicios por \$2.594.426.438:

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	feb-22	feb-21	VARIACION	%
BIENES PRODUCIDOS	66.763.580.301	47.829.133.011	18.934.447.290	↑ 40%
- ARMAS - REPUESTOS	3.769.740.639	627.349.199	3.142.391.440	↑ 501%
- MUNICIONES	1.408.663.243	826.126.388	582.536.855	↑ 71%
- EXPLOSIVOS	26.125.327.864	19.261.272.275	6.864.055.589	↑ 36%
- PRODUCTOS MILITARES	452.271.075	12.583.640.000	- 12.131.368.925	↓ -96%
- EMULSIONES	34.064.775.180	13.910.479.404	20.154.295.776	↑ 145%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	9.996.000	2.296.000	7.700.000	↑ 335%
- METALMECANICOS	932.806.300	617.969.745	314.836.555	↑ 51%
BIENES COMERCIALIZADOS	3.797.494.527	2.323.804.374	1.473.690.153	↑ 63%
- ARMAS - REPUESTOS	1.602.179.537	705.258.445	896.921.092	↑ 127%
- MUNICIONES	13.045.100	72.393.251	- 59.348.151	↓ -82%
- EXPLOSIVOS	1.733.002.150	1.325.342.458	407.659.692	↑ 31%
- PRODUCTOS QUIMICOS	54.317.500	31.327.460	22.990.040	↑ 73%
- OTRAS MERCANCIAS	394.950.240	189.482.760	205.467.480	↑ 108%
SERVICIOS	2.594.426.438	262.757.641	2.331.668.797	↑ 887%
- SERVICIOS	2.594.426.438	262.757.641	2.331.668.797	↑ 887%
T O T A L E S	73.155.501.266	50.415.695.026	22.739.806.240	↑ 45%

La variación más representativa en la venta se presenta en los Bienes producidos, los cuales reflejan un incremento de \$18.934.447.290 equivalentes a un 40%; variación dada principalmente en la línea de emulsiones con un aumento de \$20.154.295.776, el cual, corresponde al alza en el precio promedio de la emulsión Drummond, el cual paso de \$1.136 en febrero 2021 a \$2.470 en febrero 2022.

De igual forma, la línea de explosivos refleja un incremento de \$6.864.055.589, dada principalmente por la venta de 32.820 unidades de detonador electrónico I-kon 15 metros por valor de \$2.737.118.760, así como una mayor venta de Indugel plus y al incremento en el precio promedio del Anfo Drummond. Otro incremento importante se da en armas y repuestos por valor de \$3.142.391.440 y que corresponde principalmente a la venta de 274 unidades de pistola Córdova compacta por valor de \$1.190.484.000 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 \$12.131.368.925 que corresponde a la venta en el año 2021 de 2.995 unidades de Fusil Ace 23 cal 5.56, entre tanto que, en el año 2022 no se facturaron fusiles.

En cuanto a los bienes comercializados, estos reflejan un incremento de \$1.473.690.153, variación dada principalmente en las líneas de armas y explosivos. Así las cosas, en armas comercializadas el incremento es de \$896.921.092, el cual corresponde a la venta de 80 unidades de pistola Glock, 42 unidades pistola Jericho y 39 unidades de pistola Beretta. En cuanto a explosivos, el incremento corresponde a una mayor venta de detonadores permisibles eléctricos.

Costo de Ventas:

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	feb-22	feb-21	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	42.905.766.458	35.612.990.908	7.292.775.550	↑ 20%
- ARMAS - REPUESTOS	2.382.628.300	394.249.017	1.988.379.283	↑ 504%
- MUNICIONES	630.089.882	429.987.807	200.102.075	↑ 47%
- EXPLOSIVOS	13.972.067.311	11.909.831.746	2.062.235.565	↑ 17%
- PRODUCTOS MILITARES	432.475.668	10.766.822.347	- 10.334.346.679	↓ -96%
- EMULSIONES	24.386.393.360	11.023.398.540	13.362.994.820	↑ 121%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	12.474.933	1.502.413	10.972.520	↑ 730%
- METALMECANICOS	1.089.637.004	1.087.199.038	2.437.966	↑ 0,2%
BIENES COMERCIALIZADOS	1.670.369.192	1.190.988.964	479.380.228	↑ 40%
- ARMAS - REPUESTOS	523.481.323	259.197.577	264.283.746	↑ 102%
- MUNICIONES	6.786.986	36.377.228	- 29.590.242	↓ -81%
- EXPLOSIVOS	917.845.765	775.911.618	141.934.147	↑ 18%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	28.924.896	23.018.451	5.906.445	↑ 26%
- OTRAS MERCANCÍAS	193.330.222	96.484.090	96.846.132	↑ 100%
SERVICIOS	280.481.530	126.524.084	153.957.446	↑ 122%
- SERVICIOS	280.481.530	126.524.084	153.957.446	↑ 122%
T O T A L E S	44.856.617.180	36.930.503.956	7.926.113.224	↑ 21%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$7.926.113.224 equivalente a un 21%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con un aumento de \$7.292.775.550, variación dada en la línea de emulsiones con una variación de \$13.362.994.820 y que corresponde a la Emulsión Drummond cuya materia prima principal es el Nitrato de amonio, la cual es importada y depende del comportamiento de la TRM. Otro incremento importante se da en explosivos y armas con variaciones de \$2.062.235.565 y \$1.988.379.283 respectivamente; estas variaciones corresponden a una mayor venta de pistolas importadas tales como Glock, Smith y Beretta y de detonadores permisibles eléctricos en el caso de los explosivos.

Por otra parte, en la línea de productos militares se da una disminución de \$10.334.346.679 teniendo en cuenta que, a febrero 2021 se facturaron 2.995 unidades de Fusiles Ace 23 cal 5.56, entre tanto que, en febrero 2022 no se facturaron fusiles.

En cuanto a los bienes comercializados, se da un incremento de \$368.549.662 reflejados principalmente en armas y explosivos, dado que, para enero 2022 se da una mayor venta de pistolas importadas tales como Glock, Smith y Beretta y de detonadores permisibles eléctricos en el caso de los explosivos.

En cuanto a los bienes comercializados, se da un incremento de \$479.380.228 reflejados principalmente en armas y explosivos, dado que, para febrero 2022 se da una mayor venta de pistolas importadas tales como Glock, Smith y Beretta y de detonadores permisibles eléctricos en el caso de los explosivos.

OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante Febrero del 2022 alcanzó la suma de \$11.045.821.462 cifra que tuvo un aumento en \$7.858.539.110, es decir un 247% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	feb-22	%	feb-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	2.153.002.667	19%	1.856.752.524	58%	296.250.143	16%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	2.739.519.812	25%	724.465.449	23%	2.015.054.363	278%
Ingresos Diversos	6.153.298.983	56%	606.064.379	19%	5.547.234.604	915%
TOTALES INGRESOS	11.045.821.462	100%	3.187.282.352	100%	7.858.539.110	247%

Financieros: Presenta un aumento por valor de \$ 296.250.143 este con respecto al año anterior, equivalente al 16%, esto principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio del mercado y los Rendimientos Financieros en las entidades bancarias.

Ajuste por diferencia de tipo de cambio: Presenta un aumento de \$2.015.054.363 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 \$5.547.234.604 en comparación al año anterior ya que se tuvieron mayores ingresos por concepto de recuperaciones durante esta vigencia, por la cancelación correspondiente a vigencias de años anteriores por 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 Febrero del 2022 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

Comisiones	feb-22	%	feb-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	18.119.372	0%	82.282.569	3%	-64.163.197	-78%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	1.541.384.686	39%	186.538.980	6%	1.354.845.706	726%
Financieros	1.462.722.517	37%	888.617.018	30%	574.105.499	65%
Gastos diversos	903.218.556	23%	1.825.224.279	61%	-922.005.723	-51%
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	3.925.445.131	100%	2.982.662.846	100%	942.782.285	32%

Ajuste por diferencia de tipo de cambio: Presenta un aumento de \$ 1.354.845.706 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la TRM.

Financieros: Presenta un aumento de \$ 574.105.499 con respecto a la vigencia 2021 principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio.

Gastos Diversos: Se presenta una disminución de \$922.005.723 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 Febrero 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. Lo anterior está relacionado con la capacidad de producción frente a lo notificado en las órdenes de fabricación; debido principalmente a la reactivación económica 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 FEBRERO 2022
CUENTA 589090200 PARA CADA FÁBRICA

FÁBRICA	VALOR
FASAB	8.431.246
FEXAR	813.195.400
FAGECOR	70.370.814
	891.997.460

GASTOS DE IMPUESTOS

El detalle de gastos de impuestos y contribuciones a 28 de Febrero de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Febrero de 2022</u>	<u>Febrero de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	349,039,555	11,450,807	337,588,748	2948.2%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	234,241,400	46,284,000	187,957,400	406.1%
Legales y notariales	126,000	-	126,000	100.0%
Impuesto de industria y comercio	-	1,675,810	-	-100.0%
Total	583,406,955	59,410,617	523,996,338	882%
Provision Impuesto de industria y comercio	1,352,104,000	1,187,927,332	164,176,668	13.8%

En el mes de febrero 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 y sobretasa de renta a 28 de Febrero de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Febrero de 2022</u>	<u>Febrero de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
<u>Impuesto de renta del periodo corriente</u>	<u>7,120,339,000</u>	<u>1,337,272,000</u>	<u>5,783,067,000</u>	<u>432.5%</u>
<u>Total</u>	<u>7,120,339,000</u>	<u>1,337,272,000</u>	<u>5,783,067,000</u>	<u>432%</u>

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 372%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.

11 de Marzo de 2022
CP. afrs.-