

**Notas a los estados financieros  
 (Expresado en pesos colombianos)  
 ENERO 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 Enero del 2022 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 15 % equivalente a \$ 36.794.308.697 como se detalla a continuación:

cuenta	ENERO 2022	ENERO 2021	Porcentaje	variacion
<b>Caja</b>				
Caja	315.807.288	265.973.951	19%	49.833.337
Subtotal	315.807.288	265.973.951	19%	49.833.337
<b>Depositos En Instituciones Financieras</b>				
Cuentas corrientes	1.450.401.221	2.445.694.518	-41%	-995.293.297
Cuentas de ahorro	276.064.473.585	237.943.640.354	16%	38.120.833.231
Depositos remunerados	906.321.686	1.287.386.260	-30%	-381.064.574
Subtotal	278.421.196.492	241.676.721.132	15%	36.744.475.360
Caja	315.807.288	265.973.951	19%	49.833.337
Depositos En Instituciones Financieras	278.421.196.492	241.676.721.132	15%	36.744.475.360
<b>TOTAL</b>	<b>278.737.003.780</b>	<b>241.942.695.083</b>	<b>15%</b>	<b>36.794.308.697</b>

EL 13, 20 y 27 de Enero de 2022, se recibió de Drummond el valor de \$ 26.479.840.698 por concepto de ANTICIPO EMULSION Y ANFO, ANTICIPO IMPUESTO SOCIAL, ANTICIPO DE EXPLOSIVOS, FRAS Nos 9-261588/262201/204/20 9-262230/43/42/43/45.

**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 Enero; 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 31 de Enero de 2022 y 2021 es el siguiente:

INVENTARIOS	ENERO 2022	ENERO 2021	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	20.407.750.954	24.805.700.772	-4.397.949.818
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	9.096.525.823	17.225.468.664	-8.128.942.841
MATERIAS PRIMAS	100.744.677.250	105.819.614.943	-5.074.937.693
MATERIALES Y SUMINISTROS	82.692.186.638	65.600.631.581	17.091.555.057
PRODUCTOS EN PROCESO	11.380.283.271	9.492.948.967	1.887.334.304
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-10.075.283.014	-6.586.182.728	-3.489.100.286
<b>TOTAL:</b>	<b>214.246.140.922</b>	<b>216.358.182.199</b>	<b>-2.112.041.277</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 y deterioro acumulado.

El incremento más representativo se da en materiales-suministros con una variación de \$17.091.555.057, 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 productos en proceso con una variación de \$1.887.334.304 la cual se debe principalmente a que, al cierre del periodo quedaron en proceso productos terminados de Emulin-e 32x250mm, Anfo Fexar, plataforma robótica móvil v 1.0, Indugel plus ap 26x250mm y Pistola Cordova compacta 9mm; así como de productos semielaborados para munición 5,56mm y fusil ace.

Las disminuciones más representativas se dan en mercancías en existencia, materias primas y bienes producidos. En el caso de la disminución de mercancías en existencia de \$8.128.942.841 se debe principalmente a la disminución en stock de los siguientes productos importados: detonador común No.8, mecha de seguridad y detonadores permisible eléctrico.

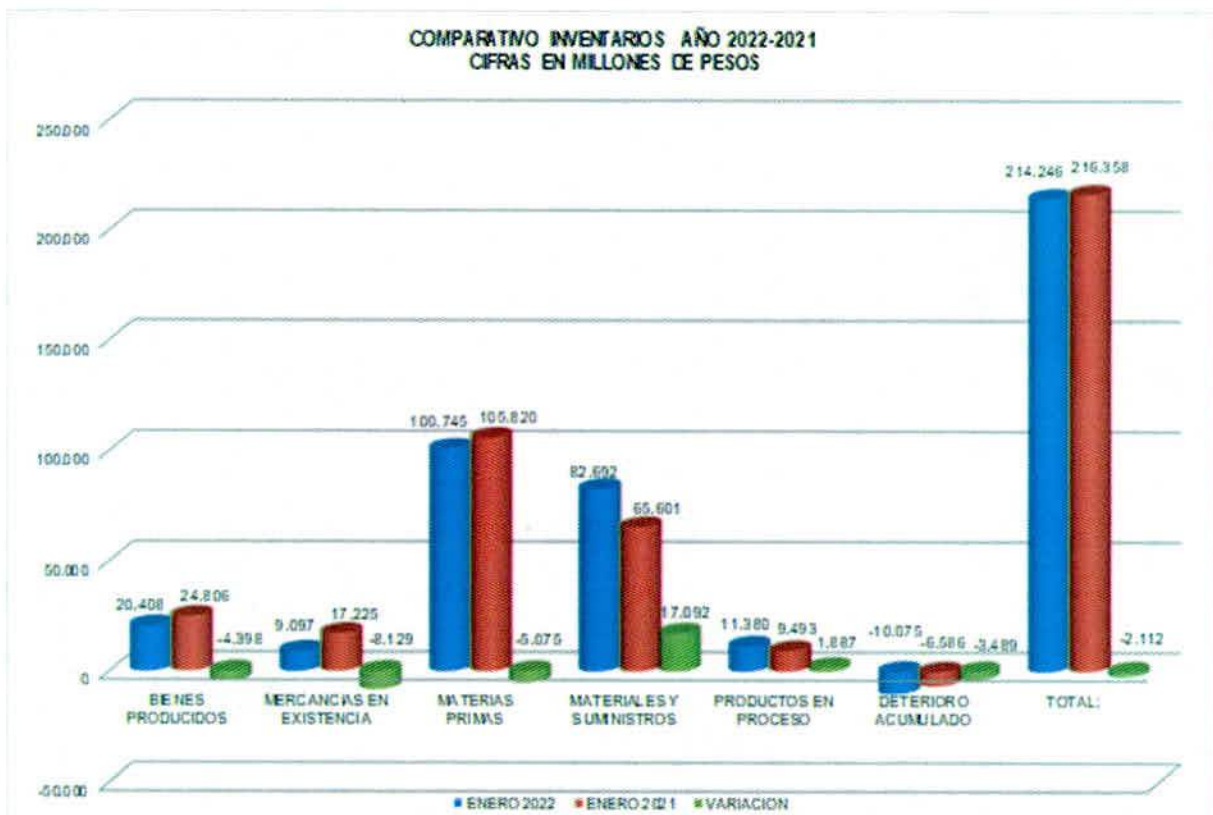
La siguiente disminución más representativa se da en materias primas con una variación de \$5.074.937.693 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 6.190.823 kilogramos de nitrato de amonio esférico, de 7.322.801 kilogramos de nitrato de amonio para emulsión ane y de 373.047 kilogramos de trinitrotolueno.

La variación correspondiente a bienes producidos de \$4.397.949.818 se debe principalmente a la disminución en stock de 34.740 unidades de detonador electrónico I-kon II 15 metros, de 128.500 kilogramos de Indugel plus ap 26x250mm, de 179.025 kilogramos de Emulin-e 38x250mm, de

68.750 kilogramos de Indugel plus ap 32x250mm y de 182.100 kilogramos de nitrato de amonio ane reempacado.

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.

Gráfico 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 25% del total del activo a 31 de enero de 2022 con un valor de \$297.881.593.292 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	Enero 2022	Enero 2021	Variación
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>297.881.593.292</b>	<b>285.057.181.095</b>	<b>12.824.412.197</b>
Terrenos	102.302.353.915	99.194.152.405	3.108.201.510
Construcciones en curso	5.247.431.826	8.524.574.424	-3.277.142.598
Maquinaria, planta y equipo en montaje	17.236.386.775	14.948.535.942	2.287.850.833
Bienes muebles en Bodega	5.639.498.843	317.647.871	5.321.850.972
Propiedades planta y equipo en mantenimiento	1.840.977.411	621.393.170	1.219.584.241
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	203.494.812.894	191.125.093.972	12.369.718.922
Equipo médico y científico	15.618.083.815	21.438.818.204	-5.820.734.389
Muebles, enseres y equipo de oficina	8.473.038.368	5.478.156.537	2.994.881.831
Equipos de comunicación y computación	16.584.385.699	15.592.293.440	992.092.259
Equipos de transporte, tracción y elevación	14.481.811.978	12.541.304.282	1.940.507.696
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	240.289.664	142.896.475	97.393.189
Depreciación acumulada Propiedad Planta y Equip	-266.515.488.483	-253.912.192.320	-12.603.296.163

Los activos que más presentan variación son principalmente la cuenta de maquinaria y equipo con una variación por valor de \$12.369.718.922, 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:

#### Enero 2022 - 2021

Cuenta contable	Enero 2022	Diciembre 2021	Noviembre 2021
Maquinaria y Equipo	203.494.812.894	203.452.554.710	201.573.367.179
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

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

#### Enero 2022 - Diciembre - Noviembre 2021

Cuenta contable	Enero 2022	Diciembre 2021	Noviembre 2021
Maquinaria y Equipo	203.494.812.894	203.452.554.710	201.573.367.179
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 enero se analizaran las cuentas de maquinaria y equipo, bienes muebles en bodega y edificaciones.

#### 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 enero de 2022 un valor de \$203.494.812.894 contra \$191.125.093.972 de enero de 2021, lo cual nos genera una variación positiva de \$12.369.718.922, como se observa a continuación:

Maquinaria y Equipo		
Enero 2022	Enero 2021	Variación
\$ 203.494.812.894	\$ 191.125.093.972	\$ 12.369.718.922



Esta variación se generó por el ingreso de activos fijos nuevos, dentro de los que podemos encontrar:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
190015847	0	01/11/2021	PRENSA VERTICAL D/TRANSFERENCIA-37 VAINILLA	3.883.804.161
190015848	0	01/11/2021	PRENSA VERTICAL D/TRANSFERENCIA-37 VAINILLA	3.883.804.161
40014173	0	01/11/2021	MAQUINA CARGADORA PARA MUNICION 5.56MM Y 7.62MM	2.946.549.173
40014133	0	01/11/2021	HORNO PARA TEMPLETE ICBP DUO Y TANQUE ENFRIAMIENTO	2.848.160.823
190015845	0	01/11/2021	PRENSA VERTICAL D/TRANSFERENCIA-37 PROYE CTIL	2.531.196.195
190015846	0	01/11/2021	PRENSA VERTICAL D/TRANSFERENCIA-37 PROYE CTIL	2.531.196.195
40013685	0	01/11/2021	SUB SISTEMA MAQUINA FILIPAC ( ENCARTUCHADORA )	2.311.234.034
40012553	0	01/11/2021	SISTEMA DE ARENAS AUTOFRAGUANTES MARCA: PALMER	2.255.270.288
40012565	0	01/11/2021	HORNO ELÉCTRICO DE INDUCCIÓN CAPACIDAD 270 KVA	1.692.255.006
40014125	0	01/11/2021	HORNO DE VACÃO (FULGURA)	1.670.813.068

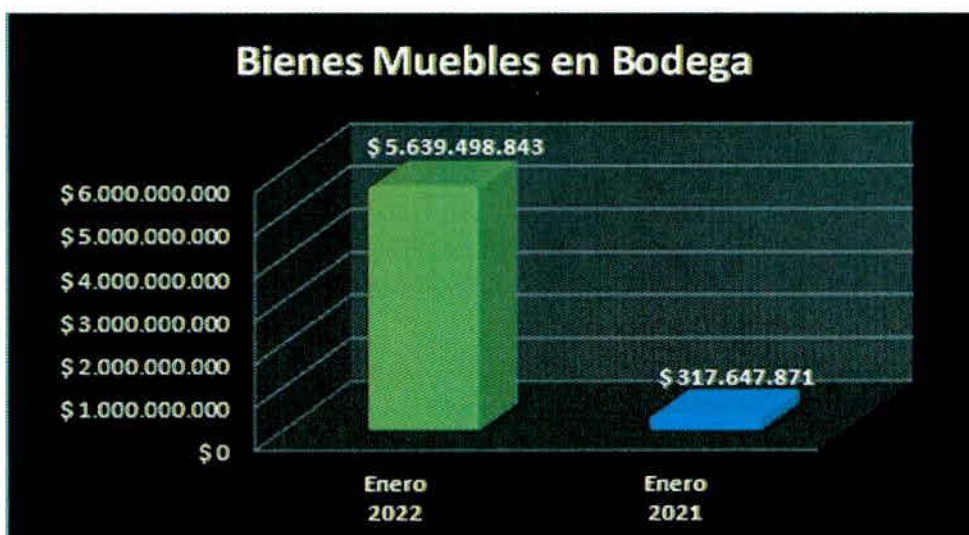
Para este mes la cuenta de maquinaria y equipo presentó variaciones positivas por valor de \$169.414.473.440 y variaciones negativas por valor de \$313.812.583.228 ocasionadas por el traslado de activos fijos a otras clases:

## B. BIENES MUEBLES EN BODEGA

Los activos clasificados en la cuenta de Bienes muebles en Bodega representan el valor de los bienes muebles adquiridos con características de permanencia, consumo y explotación para ser utilizados en el futuro en desarrollo de su función administrativa u operativa de la entidad.

La cuenta de bienes muebles en bodega, presentó para el mes de enero de 2022 un valor de \$5.639.498.843, de igual manera para el mes de enero de 2021 tuvo un valor de \$317.647.871, a continuación se hará un breve análisis de la variación generada entre un año y otro con respecto a esta cuenta:

Bienes Muebles en Bodega		
Enero 2022	Enero 2021	Variación
\$ 5.639.498.843	\$ 317.647.871	\$ 5.321.850.972



La cuenta de bienes muebles en bodega tuvo una variación positiva por valor de \$5.321.850.972 debido al ingreso de activos fijos, dentro de los que podemos encontrar los siguientes:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
50007031	0	01/11/2021	CALIBRADOR DE PRESION DE PRECISION	373.871.221
50009822	0	01/11/2021	PROYECTOR DE PERFILES PLANTAME CANIZADOS	292.552.000
50009631	0	01/11/2021	MICROSCAPIO METALOGRAFICO	273.798.872
50006795	0	01/11/2021	B216-DR DATA RECORDER	208.583.656
50006886	0	01/11/2021	BLANCO OPTICO INFRAROJO A1MX1M	156.205.959
50006913	0	01/11/2021	BLOQUE P/PRUEBA MUNICIONES	111.973.499
50006926	0	01/11/2021	CABINA DE ENFRIAMIENTO LABORATBALISTICAFAGECO	99.682.634
50009200	0	01/11/2021	CHANNEL CALIBRATION SYSTEM TYPE: 5959A1010KIST	64.261.680
50007192	0	01/11/2021	CALIBRADOR PIE ZDELACTRICO SKISTLER 6906SOFTWARE	56.621.920
50009489	0	01/11/2021	MICRODUROMETRO DIG.DUR.VICKERSCARGA 5-2000G	46.535.893

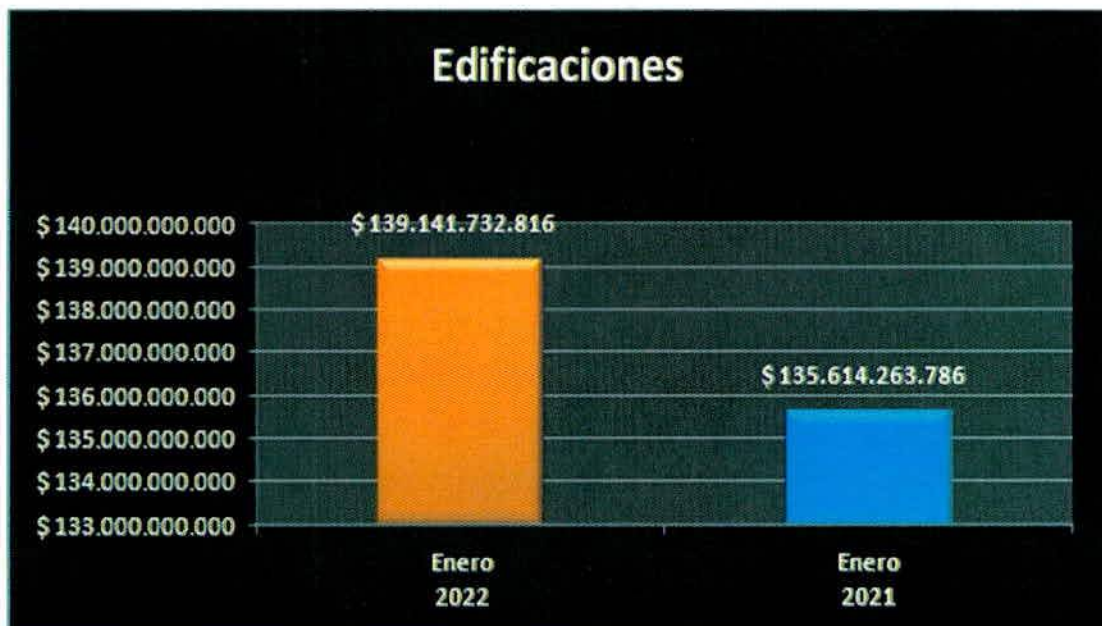
Para el mes de enero 2022 no presentó variación negativa:

### C. 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 enero de 2022 un valor de \$139.141.732.816 contra \$135.614.263.786 del mes de enero 2021, lo cual generó una variación por valor de \$3.527.469.030, esta cuenta presentó los siguientes valores para los meses de enero de 2022 y 2021:

Edificaciones		
Enero 2022	Enero 2021	Variación
\$ 139.141.732.816	\$ 135.614.263.786	\$ 3.527.469.030



Esta variación se presentó debido a los ingresos de activos a la cuenta de edificaciones dentro de los cuales se pueden observar los 10 activos mas representativos:



Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición
30000442	0	01/11/2021	TALLER DINAMITAS - PROPELENTE S	713.118.963
30000433	0	01/11/2021	CERRAMIENTO PERIMETRAL FASAB	644.576.851
30000438	0	01/11/2021	CERRAMIENTO PERIMETRAL PLANTA DE CARGUE Y ENSAMBLE	541.327.228
30000407	0	05/04/2021	DEPOSITO N°6	513.058.680
30000406	0	05/04/2021	DEPOSITO N° 5	371.438.600
30000437	0	01/11/2021	CERCADO Y CERRAMIENTO ÁREA INDUSTRIAL FASAB	364.429.056
30000410	0	05/04/2021	DEPOSITO N°10	336.250.600
30000403	0	27/03/2021	DEPOSITO N°1	322.279.380
30000404	0	27/03/2021	DEPOSITO N°2	239.243.200
30000434	0	01/11/2021	VIA A POLVORINES FASAB	231.957.517

La cuenta de Propiedad planta y equipo en mantenimiento también tuvo una variación negativa por valor de -\$3.108.649.683, de los cuales \$273.102.606 son bajas de acuerdo al siguiente cuadro.

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor de adquisición	Resolución de baja
160000120	0	28/10/1988	INSTALACIONES ALMACEN CANTON NORTE	144.181.118	BAJA RES 070 / 2020
160000134	0	10/12/2012	MANTENIMIENTO Y ADECUACION ALMACEN VILLAVICENCIO	25.287.249	BAJA RES 088 / 2020
160000135	0	22/03/1990	INSTALACIONES ALMACEN VILLAVICENCIO	103.834.239	BAJA RES 088 / 2020

### DEPRECIACIÓN DICIEMBRE DE 2021

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	Enero 2022	Enero 2021	Variación
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-266.515.488.483	-253.912.192.320	-12.603.296.163

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

### PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera al 31 de enero de 2022 es la siguiente:

Descripción Propiedades de Inversión	Enero 2022	Enero 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	Enero -22	%	Enero -21	%	Variación	%
PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	94.824.686.554	8	99.987.720.409	9	-5.163.033.855	100
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	15.175.730.926	1	3.054.849.061	0	12.120.881.865	100
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.846.470.156	0	898.978.970	0	947.491.186	105
ANTICIPOS, RETENCIONES y SALDOS A FAVOR	6.967.914.682	1	4.980.246.994	0	1.987.667.688	40
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	142.948.890.028	12	142.719.516.794	12	229.373.234	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	-14.640.008.251	-1	-13.753.349.530	-1	-886.658.721	6
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13.046.013.458	1	11.901.628.170	1	1.144.385.288	10
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>277.938.938.905</b>	<b>23</b>	<b>274.851.719.127</b>	<b>24</b>	<b>3.087.219.778</b>	<b>1</b>

El valor del plan de activos beneficios posempleo corresponde a una reclasificación de cuenta contable de los recursos del encargo fiduciario que respalda el pasivo pensional (\$94.824.686.554) de "Encargos Fiduciarios" a "Plan de beneficios posempleo" dentro del mismo grupo de Otros Activos.

La 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 Enero de 2022 corresponde a embargos registrados en los (\$57.135.498).

### CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Enero 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 8% 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 \$30.349.047.168 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$-31.356.791.350 millones, equivalente al -51%, debido principalmente al documento CONPES que a 31 de enero del año 2021 quedó pendiente de giro por un valor de \$40.000.000.000, a la Dirección del Tesoro Nacional. Adicionalmente se registra 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 enero 31 de 2022, y también se encuentran las facturas causadas pendientes de Giro.

Se detalla de la siguiente forma:

	<b>Enero 31 de 2022</b>	<b>Enero 31 de 2021</b>
Bienes y Servicios Nacionales	975.960.461	556.879.192
Otros Servicios	5.385.389.033	42.721.747.698
Construcciones	0	44.328.976
Facturas Por Recibir EM/FR	23.987.697.674	18.382.882.652
<b>TOTAL</b>	<b>30.349.047.168</b>	<b>61.705.838.518</b>

A continuación, se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-9349/50 SOLUCIÓN DE NITRATO DE AMONIO 83%	11.715.947.095	39
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos, Materias primas p/emulsión	7.949.712.252	26
ISRAEL WEAPON INDUSTRIES	PED 47-385 CAÑÓN SEMIELABORADO 5,56mmP/FUSIL GALIL	1.981.554.955	7
NUMAC S.A.S	PED 45-8074/8395 ACERO AISI 1045 Ø1/2 A 1 1/4" P/MICROFUN	780.548.955	3
CIMEX S.A	PED 45-8677 HERRAMIENTAS	736.118.425	2
WITTMANN BATTENFELD MEXICO	PED 47-479 MÁQUINA INYECTORA DE 240 y 300 Ton	621.624.312	2
CIA DE PATES Y ACCESORIOS	PED 45-7707 BASE DEL RESORTE, BASE TAPA, CUERPO CARGADOR	557.551.992	2
ROCSA COLOMBIA S.A	PED 45-9026 RESINA POLIESTER ALTA ELASTICIDAD	438.402.200	1
DUCON S.A.S	PED 45-8691 MUEBLES	390.342.942	1
PETROBRAS COLOMBIA COMBUST.	PED 45-9372 BIODIESEL	374.700.110	1
CRODA COLOMBIA	PED 45-8775 PIBSA PARA EMULSIÓN	358.693.527	1
VARIOS	Menores cuantías	4.443.850.403	15
<b>TOTAL</b>		<b>30.349.047.168</b>	<b>100</b>

## ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

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

	<u>Enero de 2022</u>	<u>Enero de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Anticipo impuesto sobre la renta	991,032,000	-	991,032,000	100.0%
Retenciones que no se practicaron por rendimientos	34,874,580	17,793,713	16,880,867	94.9%
Autoretenciones por ventas y servicios	529,603,359	540,427,256	- 10,823,897	-2.0%
Autoretenciones por ventas y servicios especial *	84,215,513	86,458,492	- 2,242,979	-2.6%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	4,813,010,233	4,335,569,533	477,440,700	11.0%
Beneficio Tributario	515,378,997	-	515,378,997	100.0%
<b>Total</b>	<b>6,967,914,682</b>	<b>4,980,245,994</b>	<b>1,987,667,688</b>	<b>40%</b>

La cuenta de anticipo de impuesto sobre la renta presenta un saldo correspondiente al valor pagado de autoretenición del mes de noviembre.

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.

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 31 de enero de 2022 y 2021 es el siguiente:

	<u>Enero de 2022</u>	<u>Enero de 2021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Retención en la fuente e impuesto de timbre (1)	1,005,241,646	688,759,755	316,481,891	45.9%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	17,212,086,132	7,865,585,075	9,346,501,057	118.8%
Impuesto a las ventas por pagar (2)	3,898,618,671	1,747,473,540	2,151,145,131	123.1%
<b>Total</b>	<b>22,115,946,449</b>	<b>10,301,818,370</b>	<b>11,814,128,079</b>	<b>115%</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 enero 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; la 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 31 de enero de 2022 disminuyeron en \$560.244.782, con respecto al mismo período del año anterior.

Las ventas netas con corte a enero de 2022 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$19.847.390.754, Bienes Comercializados por \$989.393.865 y Servicios por \$217.093.589:

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	ene-22	ene-21	VARIACION	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>19.847.390.754</b>	<b>21.499.260.459</b>	<b>- 1.651.869.705</b>	-8%
- ARMAS - REPUESTOS	680.100.461	81.514.160	598.586.301	734%
- MUNICIONES	342.776.548	165.756.371	177.020.177	107%
- EXPLOSIVOS	9.377.003.810	4.425.886.064	4.951.117.746	112%
- PRODUCTOS MILITARES	674.625	12.279.500.000	- 12.278.825.375	-100%
- EMULSIONES	9.177.298.010	4.200.891.904	4.976.406.106	118%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	2.338.000	1.176.000	1.162.000	99%
- METALMECANICOS	267.199.300	344.535.960	- 77.336.660	-22%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>989.393.865</b>	<b>109.917.093</b>	<b>879.476.772</b>	800%
- ARMAS - REPUESTOS	485.470.535	48.347.316	437.123.219	904%
- MUNICIONES	4.734.125	13.402.149	- 8.668.024	-65%
- EXPLOSIVOS	407.581.350	35.251.000	372.330.350	1056%
- PRODUCTOS QUIMICOS	54.177.800	1.836.000	52.341.800	2851%
- OTRAS MERCANCIAS	37.430.055	11.080.628	26.349.427	238%
<b>SERVICIOS</b>	<b>217.093.589</b>	<b>4.945.438</b>	<b>212.148.151</b>	4290%
- SERVICIOS	217.093.589	4.945.438	212.148.151	4290%
<b>TOTALES</b>	<b>21.053.878.208</b>	<b>21.614.122.990</b>	<b>- 560.244.782</b>	-3%

La variación más representativa en la venta se presenta en los Bienes producidos, los cuales reflejan una disminución de \$1.651.869.705 equivalentes a un 8%; variación dada principalmente en la línea de productos militares con una variación de \$12.278.825.375, que corresponde a la venta en enero 2021 de 2.995 unidades de Fusil Ace 23 cal 5.56 entre tanto que en enero 2022 no se facturaron fusiles.

Por otra parte, las líneas de explosivos y emulsiones presentan un incremento de \$4.951.117.746 y \$4.976.406.106 respectivamente. En el caso de explosivos la variación se da 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 Emulind E 38. En el caso de emulsiones el incremento corresponde al alza en el precio promedio de la emulsión Drummond, el cual paso de \$1.121 enero 2021 a \$2.380 en enero 2022.

En cuanto a los bienes comercializados, estos reflejan un incremento de \$879.476.772, variación dada principalmente en las líneas de armas y explosivos. Así las cosas, en armas comercializadas el incremento es de \$437.123.219, el cual corresponde a la venta de 63 unidades de pistola Smith & Wesson, Glock y Beretta. En cuanto a explosivos, el incremento corresponde a una mayor venta de detonadores permisibles eléctricos.

**Costo de Ventas:**

<b>COSTO COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021</b>				
	<b>ene-22</b>	<b>ene-21</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>12.956.985.154</b>	<b>17.610.916.822</b>	<b>- 4.653.931.668</b>	<b>↓ -26%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	289.164.738	65.614.783	223.549.955	↑ 341%
- MUNICIONES	145.842.903	76.635.073	69.207.830	↑ 90%
- EXPLOSIVOS	5.518.687.445	2.996.461.045	2.522.226.400	↑ 84%
- PRODUCTOS MILITARES	36.632	10.567.415.078	- 10.567.378.446	↓ -100%
- EMULSIONES	6.647.609.405	3.358.699.961	3.288.909.444	↑ 98%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	1.664.994	769.529	895.465	↑ 116%
- METALMECANICOS	353.979.037	545.321.353	- 191.342.316	↓ -35%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>417.630.603</b>	<b>49.080.941</b>	<b>368.549.662</b>	<b>↑ 751%</b>
- ARMAS - REPUESTOS	151.268.043	16.327.340	134.940.703	↑ 826%
- MUNICIONES	2.542.584	6.739.493	- 4.196.909	↓ -62%
- EXPLOSIVOS	222.614.126	21.047.155	201.566.971	↑ 958%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	28.885.555	1.351.923	27.533.632	↑ 2037%
- OTRAS MERCANCÍAS	12.320.295	3.615.030	8.705.265	↑ 241%
<b>SERVICIOS</b>	<b>33.263.164</b>	<b>-</b>	<b>33.263.164</b>	<b>↑ 100%</b>
- SERVICIOS	33.263.164	-	33.263.164	↑ 100%
<b>TOTALES</b>	<b>13.407.878.921</b>	<b>17.659.997.763</b>	<b>- 4.252.118.842</b>	<b>↓ -24%</b>

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$4.252.118.842 equivalente a un 24%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con un decremento de \$4.653.931.668, variación dada en la línea de productos militares con una disminución de \$10.567.378.446 teniendo en cuenta que en enero 2021 se facturaron 2.995 unidades de Fusiles Ace 23 cal 5.56 entre tanto que en enero 2022 no se facturaron fusiles.

Por otra parte, el costo de las emulsiones y los explosivos se incrementó en \$3.288.909.444 y 2.522.226.400 respectivamente. En el caso del incremento en el costo de las emulsiones este 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. En cuanto al incremento en explosivos este es acorde a una mayor venta respecto al 2021 de detonador electrónico I-kon 15 metros, Indugel plus y Emulind E 38.

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.

## OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante Enero del 2022 alcanzó la suma de \$1.486.236.677 cifra que tuvo una Disminución en \$765.861.150, es decir un 34% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	ene-22	%	ene-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	1.128.782.619	76%	1.229.388.935	55%	-100.606.316	-8%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	344.724.253	23%	495.347.872	22%	-150.623.619	-30%
Ingresos Diversos	12.729.805	1%	527.361.020	23%	-514.631.215	-98%
<b>TOTALES INGRESOS</b>	<b>1.486.236.677</b>	<b>100%</b>	<b>2.252.097.827</b>	<b>100%</b>	<b>-765.861.150</b>	<b>-34%</b>

**Financieros:** Presenta una disminución por valor de \$ 100.606.316 este con respecto al año anterior, equivalente al 8%, 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 una disminución de \$150.623.619 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 una disminución de \$514.631.215 en comparación al año anterior ya que se tuvieron menos ingresos por concepto de recuperaciones durante esta vigencia.

## 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 Enero del 2022 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

Comisiones	ene-22	%	ene-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	507.184	0%	348.991	0%	158.193	45%
Ajustes por Diferencia						
Tipo de Cambio	597.203.941	31%	10.678.001	1%	586.525.940	5493%
Financieros	865.998.770	44%	0	0%	865.998.770	0%
Gastos diversos	485.085.703	25%	1.124.363.958	99%	-639.278.255	-57%
<b>TOTALES GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.948.795.598</b>	<b>100%</b>	<b>1.135.390.950</b>	<b>100%</b>	<b>813.404.648</b>	<b>72%</b>

**Ajuste por diferencia de tipo de cambio:** Presenta un aumento de \$ 586.525.940 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la TRM.

**Financieros:** Presenta un aumento de \$ 865.998.770 con respecto a la vigencia 2021 principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio.

**Gastos Diversos:** Se presenta una disminución de \$639.278.255 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 Enero 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 teniendo en cuenta la capacidad de producción la cual, frente a lo notificado en las órdenes de fabricación fue irregular en los diferentes centros de costos de mano de obra directa. Lo anterior, 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.



<b>INDUSTRIA MILITAR</b>	
<b>SUBGERENCIA FINANCIERA - DIVISIÓN DE CONTABILIDAD</b>	
<b>VALOR NO ABSORCIÓN CIF ENERO 2022</b>	
<b>CUENTA 589090200 PARA CADA FÁBRICA</b>	
<b>FÁBRICA</b>	<b>VALOR</b>
FASAB	1.188.604
FEXAR	421.997.328
FAGECOR	53.463.297
	<b>476.649.229</b>

#### **GASTOS DE IMPUESTOS**

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

	<u>Enero de 2022</u>	<u>Enero de 2021</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Impuesto predial	-	300,000	-	-100.0%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	172,920,000	46,196,000	126,724,000	274.3%
Legales y notariales	-	-	-	100.0%
Impuesto de industria y comercio	-	1,675,810	-	-100.0%
<b>Total</b>	<b>172,920,000</b>	<b>48,171,810</b>	<b>124,748,190</b>	<b>259%</b>
Provisión Impuesto de industria y comercio	676,052,000	593,963,666	82,088,334	13.8%

Al mes de enero del año 2022 no se realizó pago de impuestos prediales, el plazo para Bucaramanga registrado en el año 2021 durante el mes de enero fue ampliado para el mes de febrero de 2022.

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 Y SOBRETASA DE RENTA**

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

	<u>Enero de 2022</u>	<u>Enero de 2021</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
<u>Impuesto de renta del periodo corriente</u>	<u>932,770,000</u>	<u>282,885,000</u>	<u>649,885,000</u>	<u>229.7%</u>
<b>Total</b>	<b>932,770,000</b>	<b>282,885,000</b>	<b>649,885,000</b>	<b>230%</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 202.

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 192%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.

14 de Febrero de 2022

CP. afrs. 