

INDUSTRIA MILITAR
SUBGERENCIA FINANCIERA DIVISIÓN CONTABILIDAD
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE MAYO 2022

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

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Las cuentas de bancos a 31 de mayo del 2022 comparadas con el mismo periodo del año anterior, presentan una variación del 51 % equivalente a \$ **117.306.879.600** como se detalla a continuación.

cuenta	MAYO 2022	MAYO 2021	Porcentaje	variación
Caja				
Caja	314.816.990	269.084.088	17%	45.732.902
Subtotal	314.816.990	269.084.088	17%	45.732.902
Depositos En Instituciones Financieras				
Cuentas corrientes	1.772.901.917	1.328.186.186	33%	444.715.731
Cuentas de ahorro	343.606.451.028	227.180.322.255	51%	116.426.128.773
Depósitos remunerados	1.791.544.150	1.401.241.956	28%	390.302.194
Subtotal	347.170.897.095	229.909.750.397	51%	117.261.146.698
Caja	314.816.990	269.084.088	17%	45.732.902
Depositos En Instituciones Financieras	347.170.897.095	229.909.750.397	51%	117.261.146.698
TOTAL	347.485.714.085	230.178.834.485	51%	117.306.879.600

El 17 de mayo se redimieron CDT de los bancos Itau y GNB Sudameris Ahorros cada uno por un valor de \$25.000.000.000 para un total de \$50.000.000.000.

Los días 12, 26 y 28 de mayo de 2022, se recibió de Drummond un valor significativo de \$ 31.796.778.618 por el concepto de Anticipo de Anfo y Emulsiones, Anticipo de Impuesto Social, Anticipos Gastos Asociados, Facturas RV 9-277243/58/43/58/46, RV 9-240275

En consiguiente los días 10, 17, 19, 26, 28, 31 de mayo, se recibieron por parte de Carbones el Cerrejón un valor de 19.103.308.004 por los conceptos de, Anticipo de Impuesto Social, Facturas RV 3703/04/0486/25/29/34/, RV 9-238356/58/46, RV 9-243031/40, RV 9-240550/75, RV 9-238592/91/94/95/67, RV 9-273763.

INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	MAYO 2022	MAYO 2021	VARIACION
BIENES PRODUCIDOS	33.930.045.589	25.217.154.735	8.712.890.854
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	11.799.434.086	17.008.071.121	-5.208.637.035
MATERIAS PRIMAS	107.984.187.523	97.841.266.612	10.142.920.911
MATERIALES Y SUMINISTROS	90.422.758.313	67.502.962.647	22.919.795.666
PRODUCTOS EN PROCESO	36.785.267.018	19.909.938.989	16.875.328.029
EN TRANSITO	554.661.280	12.071.442	542.589.838
DETERIORO ACUMULADO (CR)	-10.075.283.014	-6.586.182.728	-3.489.100.286
TOTAL:	271.401.070.795	220.905.282.818	50.495.787.977

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 \$22.919.795.666, 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 pistola Córdova.

El siguiente incremento más representativo se da en productos en proceso con una variación de \$16.875.328.029 la cual se debe principalmente a que, al cierre del periodo quedaron en proceso productos terminados de emulsión drummond y munición cal.5,56mm; así como productos semielaborados para munición 5.56mm, fusil ACE y munición soltada (bomba de 500 lb).

En el caso del incremento en materias primas de \$10.142.920.911 se debe principalmente al incremento en stock de 91.002 kilogramos de copa para vainilla cal.5,56mm, de 530.357 kilogramos de trinitrotolueno pv y de 6.160 unidades de cañón semielaborado ACE 22.

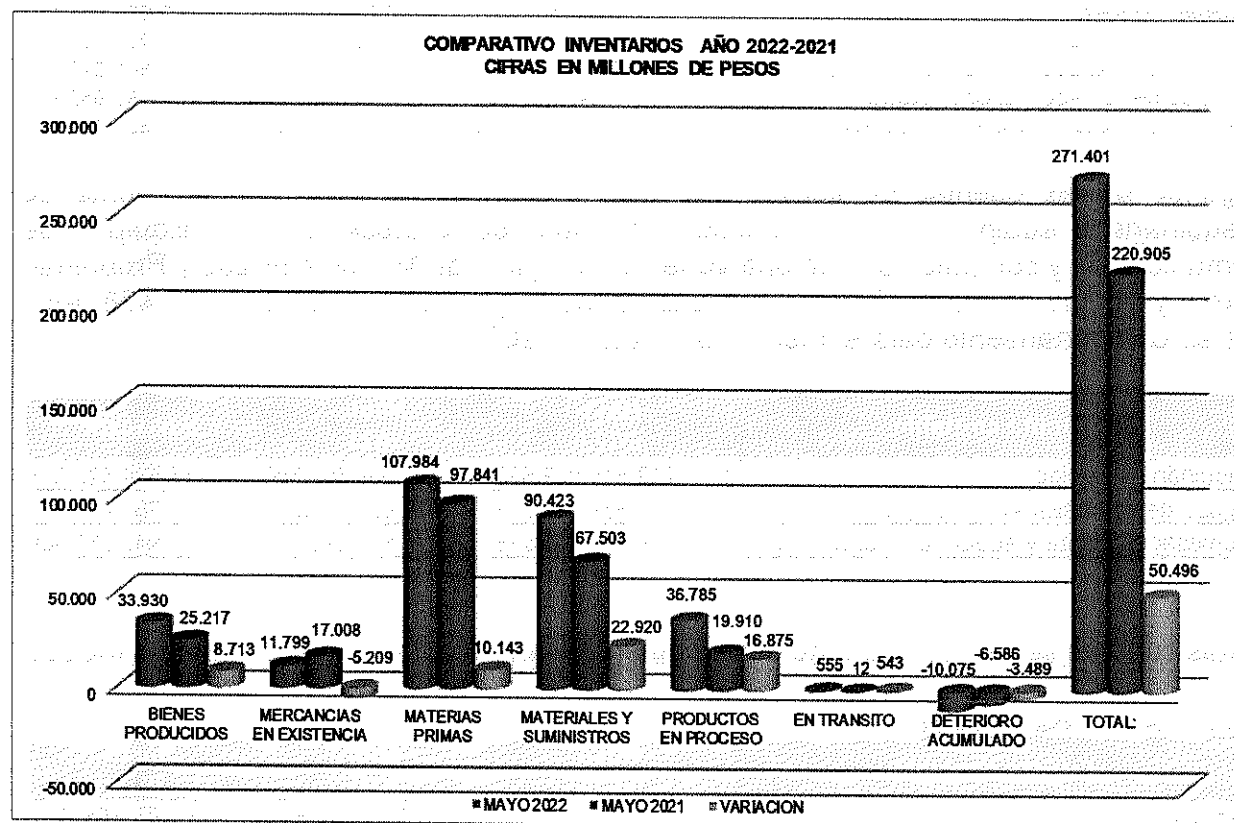
La variación presentada en bienes producidos de \$8.712.890.854 se debe principalmente al incremento en stock de 5.659.220 unidades de munición cal.5.56mm, de 1.266 unidades de pistola Córdova estándar cal.5,56mm 3p 9t, y de 2.464.705 unidades de munición Indumil cal.9mm.

El incremento correspondiente a inventario en tránsito de \$542.589.838 se debe principalmente al registro de tributos aduaneros (contrato 2-034/21 copa vainilla para munición cal.5,56mm) y gastos de puerto sobre contratos de importación, cuyos materiales no habían ingresado a Indumil a 31 de mayo de 2022.

Las disminuciones más representativas se dan en mercancías en existencia y deterioro acumulado. En el caso de la disminución de mercancías en existencia de \$5.208.637.035 se debe principalmente a la disminución en stock de los siguientes productos importados: carga de demolición m112-c4, detonador común No.8 aluminio, detonador permisible eléctrico (varias referencias) y cordón detonante de 3 gramos.

La siguiente disminución más representativa se da en deterioro acumulado con una variación de \$3.489.100.286 la cual se debe principalmente al registro del deterioro de bienes producidos, así como de materiales y suministros por su baja rotación y fechas de vencimiento, ubicados en las fábricas Santa Bárbara y Jose María Córdova.

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 23% del total del activo a 31 de mayo de 2022 con un valor de \$295.162.383.008 millones de pesos distribuido de la siguiente manera:

	Mayo 2022	Mayo 2021	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	295.162.383.008	294.292.549.164	869.833.844
Terrenos	102.302.353.915	99.194.152.405	3.108.201.510
Construcciones en curso	4.840.062.180	9.551.380.944	-4.711.318.764
Maquinaria, planta y equipo en montaje	4.418.445.797	15.152.369.690	-10.733.923.893
Bienes muebles en Bodega	5.318.789.364	317.647.871	5.001.141.493
Propiedades planta y equipo en mantenimiento	6.562.450.578	621.393.170	5.941.057.408
Propiedad planta y equipo No Explotado	14.688.883.151	19.108.035.860	-4.419.152.709
Edificaciones	143.105.906.243	137.995.538.887	5.110.367.356
Plantas, ductos y túneles	2.944.096.755	6.564.957.944	-3.620.861.189
Redes, líneas y cables	7.965.435.947	7.965.435.947	0
Maquinaria y Equipo	212.844.029.698	199.009.502.380	13.834.527.318
Equipo médico y científico	16.834.700.478	21.864.586.664	-5.029.886.186
Muebles, enseres y equipo de oficina	8.860.977.281	5.896.926.260	2.964.051.021
Equipos de comunicación y computación	22.339.717.812	15.635.229.517	6.704.488.295
Equipos de transporte, tracción y elevación	13.441.316.865	13.982.637.616	-541.320.751
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	240.443.086	144.493.266	95.949.820
Depreciación acumulada Propiedad Planta y Equipo	-271.545.226.142	-258.711.739.257	-12.833.486.885

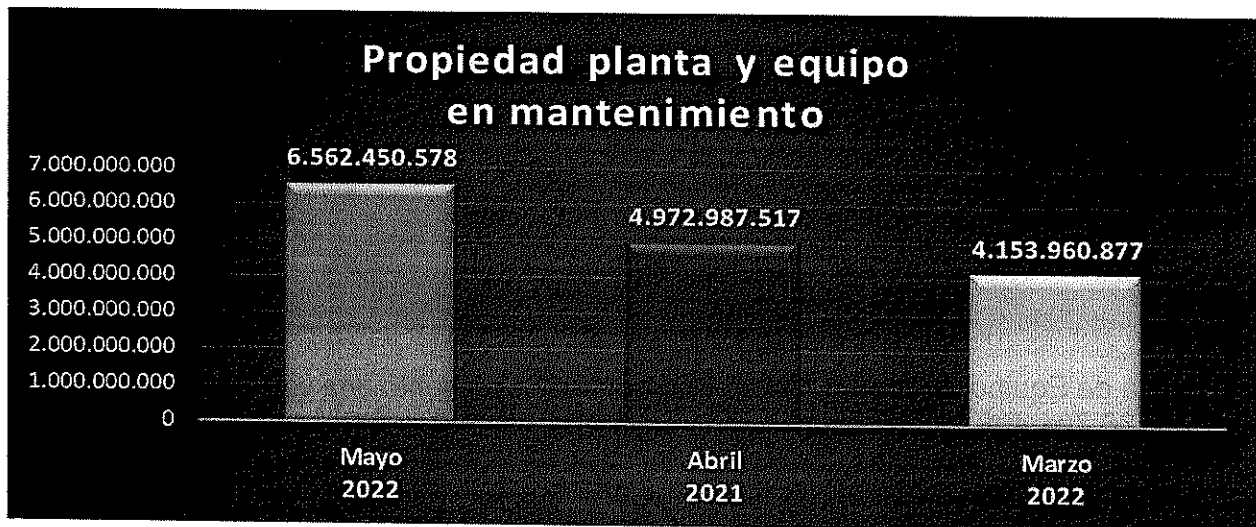
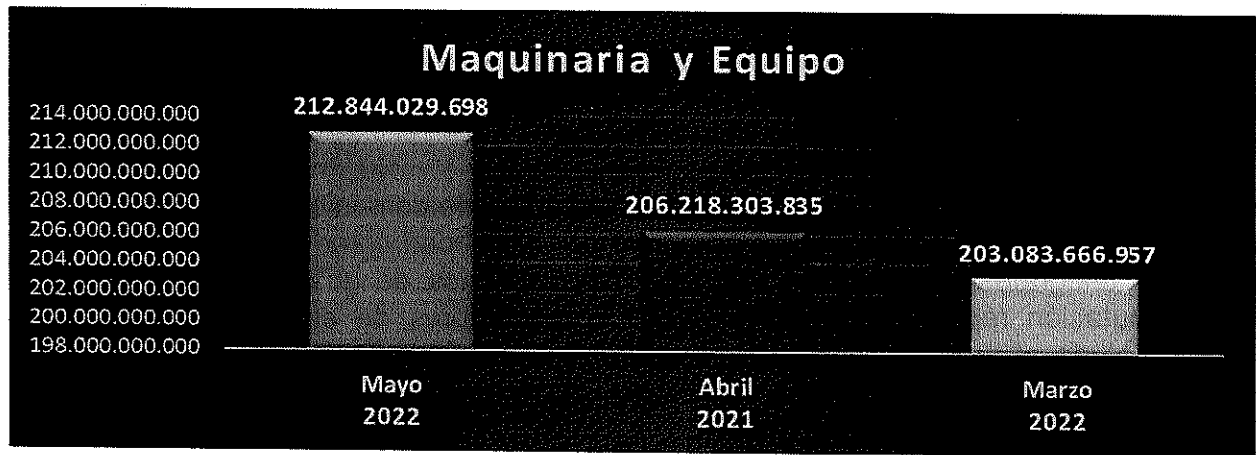
Algunas de las cuentas de activos que más presentan variación son la cuenta de Maquinaria y equipo con una variación por valor de \$13.834.527.318, Equipos de comunicación y computación con una variación por valor de \$6.704.488.295 y Propiedad planta y equipo en mantenimiento con una variación por valor de \$5.941.057.408, este fue su comportamiento para el mes de abril 2022 – 2021.

Cuenta contable	Mayo 2022	Mayo 2021	Variación
Maquinaria y Equipo	212.844.029.698	199.009.502.380	13.834.527.318
Equipo de comunicación y computación	22.339.717.812	15.635.229.517	6.704.488.295
Propiedades planta y equipo en mantenimiento	6.562.450.578	621.393.170	5.941.057.408

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

Mayo - Abril - Marzo 2022

Cuenta contable	Mayo 2022	Abril 2021	Marzo 2022
Maquinaria y Equipo	212.844.029.698	206.218.303.835	203.083.666.957
Equipo de comunicación y computación	22.339.717.812	21.322.802.201	17.401.054.740
Propiedades planta y equipo en mantenimiento	6.562.450.578	4.972.987.517	4.153.960.877



Para el mes de abril se analizaron las cuentas de Construcciones en curso, Propiedad planta y equipo en mantenimiento y Propiedad planta y equipo no explotado, para el mes

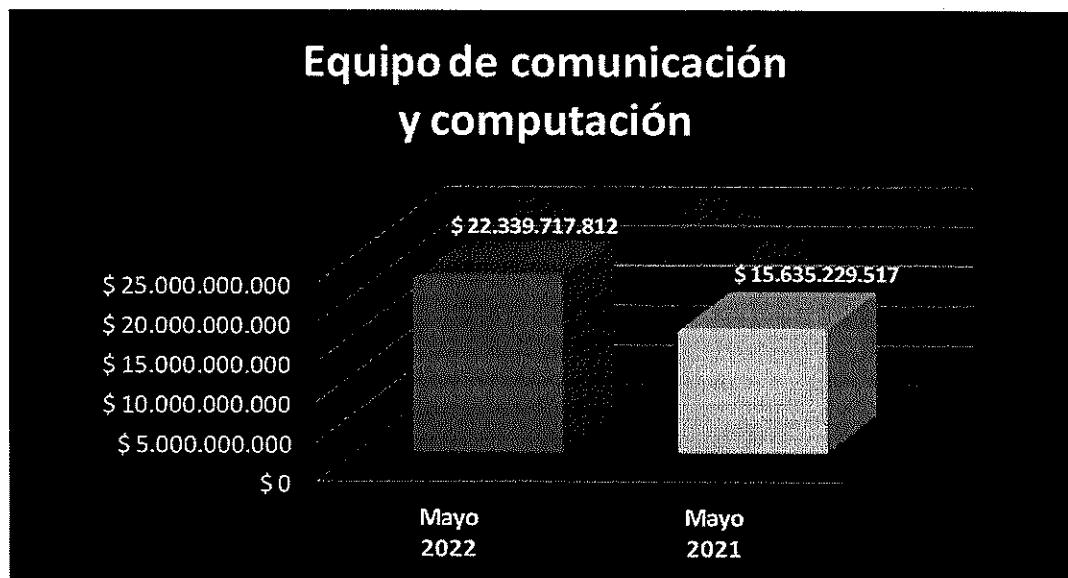
de mayo 2022 se analizarán las cuentas de Equipo de comunicación y computación, Edificaciones y por último la cuenta de Bienes muebles en bodega.

A. Equipo de comunicación y computación

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

La cuenta de Equipo de comunicación y computación presenta para el mes de mayo de 2022 un valor de \$22.339.717.812 contra \$15.635.229.517 de mayo de 2021, lo cual nos genera una variación positiva de \$6.704.488.295, como se observa a continuación:

Equipo de comunicación y computación		
Mayo 2022	Mayo 2021	Variación
\$ 22.339.717.812	\$ 15.635.229.517	\$ 6.704.488.295



La cuenta de Equipo de comunicación y computación presentó una variación positiva por valor de \$6.704.488.295 de acuerdo a lo siguiente:

La cuenta tuvo una variación positiva debido al ingreso y traslado de activos fijos a la cuenta Equipo de comunicación y computación por valor de 7.134.816.199, dentro de los activos fijos nuevos ingresados entre mayo 2021 y mayo 2022 podemos encontrar los siguientes 10 activos más significativos:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val. Adq.
80006313	0	23/12/2021	Computador de Escritorio	194.906.238
80006970	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	311.031.728
80006971	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	311.031.728
80006972	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	311.031.728
80006973	0	01/04/2022	NODO VXRAIL P570F	311.031.728
80006977	0	02/04/2022	IDPA DP4400 Appliance	333.682.190
80006978	0	02/04/2022	IDPA DP4400 Appliance	715.250.006
80006979	0	02/04/2022	NODO VXRAIL P570F	201.198.312
80006980	0	02/04/2022	NODO VXRAIL P570F	201.198.312
80006981	0	02/04/2022	NODO VXRAIL P570F	201.198.312
				3.091.560.282

Esta cuenta también presentó una variación negativa por valor de \$430.327.904, debido a la baja y traslado de activos fijos, a continuación, podemos observar algunos de ellos

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	VALOR ABRIL 2022	Fecha descapit.
120000056	0	07/12/2005	SISTEMA CONTROL DE ACCESO Y VISITANTES	58.832.693	12/08/2021
120001625	0	09/07/2018	PARARRAYOS CON RADIOS CUBRIMIENTO MIN.100m	12.838.357	01/05/2022
80001181	0	04/03/2014	SISTEMA DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS CENTRO DE COMPUT	17.733.560	01/05/2022
80003876	0	30/03/2010	PLOTTER REFERENCIA T-1120 DE 44 HEWLETT PACKARD	17.266.000	23/05/2022
80004226	0	27/12/2010	TERMINAL ALCATEL-LUCENT IPTOUCH 4018	13.357.400	01/05/2022
80004803	0	25/04/2005	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO DELL	12.482.623	01/11/2021
80004868	0	11/11/2014	ESCANER 3D HD	18.710.243	01/11/2021
120000999	0	13/07/2009	CABLE 2 X 16, UTP, EN TUBERIA EMT 1/2" UT	33.026.153	01/11/2021
120001042	0	23/11/1994	ARCO DETECTOR DE ARMAS Y METALES CS 5000 GARRET M	10.358.532	01/11/2021
120001043	0	23/11/1994	ARCO DETECTOR DE ARMAS Y METALES CS 5000 GARRET M	10.358.532	01/11/2021
				204.964.093	

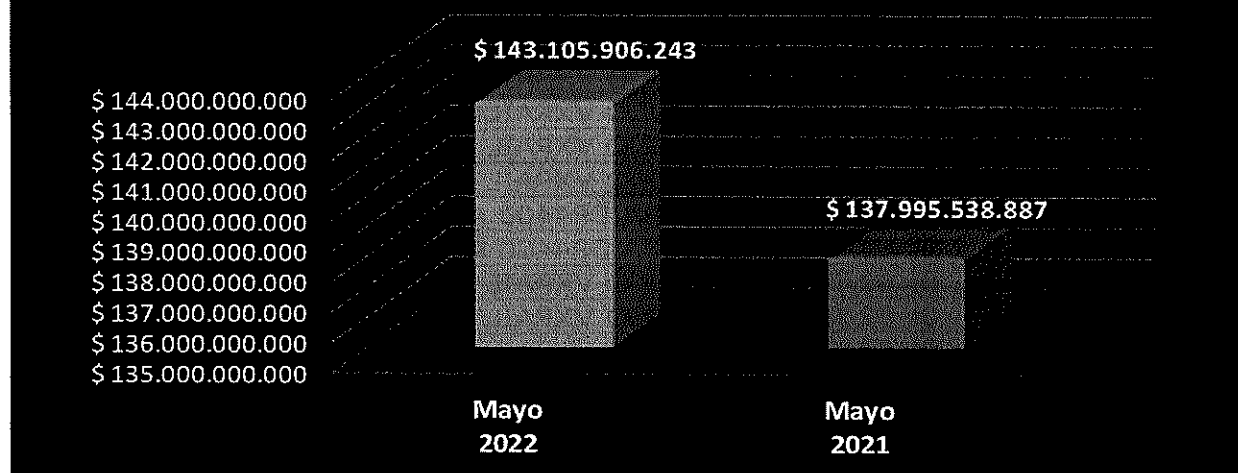
B. EDIFICACIONES

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 mayo de 2022 un valor de \$143.105.906.243, de igual manera para el mes de mayo de 2021 tuvo un valor de \$137.995.538.887 para finalmente mostrar una variación de \$5.110.367.356, a continuación se hará un breve análisis de la variación generada entre un año y otro con respecto a esta cuenta:

Edificaciones		
Mayo 2022	Mayo 2021	Variación
\$ 143.105.906.243	\$ 137.995.538.887	\$ 5.110.367.356

Edificaciones



La cuenta de Edificaciones tuvo una variación positiva por valor de \$8.219.017.039 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.
30000433	0	01/11/2021	CERRAMIENTO PERIMETRAL FASAB	644.576.851
30000437	0	01/11/2021	CERCADO Y CERRAMIENTO ÁREA INDUSTRIAL FASAB	364.429.056
30000438	0	01/11/2021	CERRAMIENTO PERIMETRAL PLANTA DE CARGUE Y ENSAMBLE	541.327.228
30000442	0	01/11/2021	TALLER DINAMITAS - PROPELENTES	713.118.963
30000445	0	01/05/2022	ARCHIVO GENERAL FÁBRICA SANTA BÁRBARA	479.273.311
30000447	0	01/05/2022	CONSTRUCCION Y PUESTA EN MARCHA SUB-ESTACION ELECT	1.235.620.297
30000449	0	01/05/2022	CELDA DE SECCIONAMIENTO PROTECCION Y CONTROL PLANT	335.704.000
30000451	0	01/05/2022	SUBESTACIÓ"N DE 800 KVA PLANTA DE FUNDICIÁ"N	377.515.883
30000454	0	01/05/2022	PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES FASAB	461.739.815
30000434	0	01/11/2021	VÍA A POLVORINES FASAB	231.957.517
				5.385.262.921

La cuenta también presentó una variación negativa por valor de \$3.108.649.683 dentro de la que podemos observar algunas bajas y traslados de algunos de sus activos más significativos:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	VALOR ABRIL 2022	Fecha descapit.
20000126	0	16/09/1994	CERRAMIENTO BODEGA, GARITA Y VIA ACCESO	187.921.410	20/09/2021
30000069	0	01/09/1986	INSTALACIONES ALMACEN GERENCIA FAGECOR	64.625.353	23/09/2021
160000120	0	28/10/1988	INSTALACIONES ALMACEN CANTON NORTE	144.181.118	08/09/2021
160000135	0	22/03/1990	INSTALACIONES ALMACEN VILLAVICENCIO	103.634.239	08/09/2021
170000001	0	30/11/1982	TALLER DINAMITAS - PROPELENTES	713.118.963	01/11/2021
170000017	0	20/11/2018	CERRAMIENTO PERIMETRAL FASAB	644.576.851	01/11/2021
170000018	0	20/11/2018	ESCALERAS SEGURAS MOLDEO MECANICO PLANTA DE	45.601.276	01/11/2021
170000019	0	20/11/2018	VÍA A POLVORINES FASAB	231.957.517	01/11/2021
170000023	0	21/11/2018	CERCADO Y CERRAMIENTO ÁREA INDUSTRIAL FASAB	364.429.056	01/11/2021
170000024	0	21/11/2018	CERRAMIENTO PERIMETRAL PLANTA DE CARGUE Y ENSAMBLE	541.327.228	01/11/2021
				3.041.373.011	

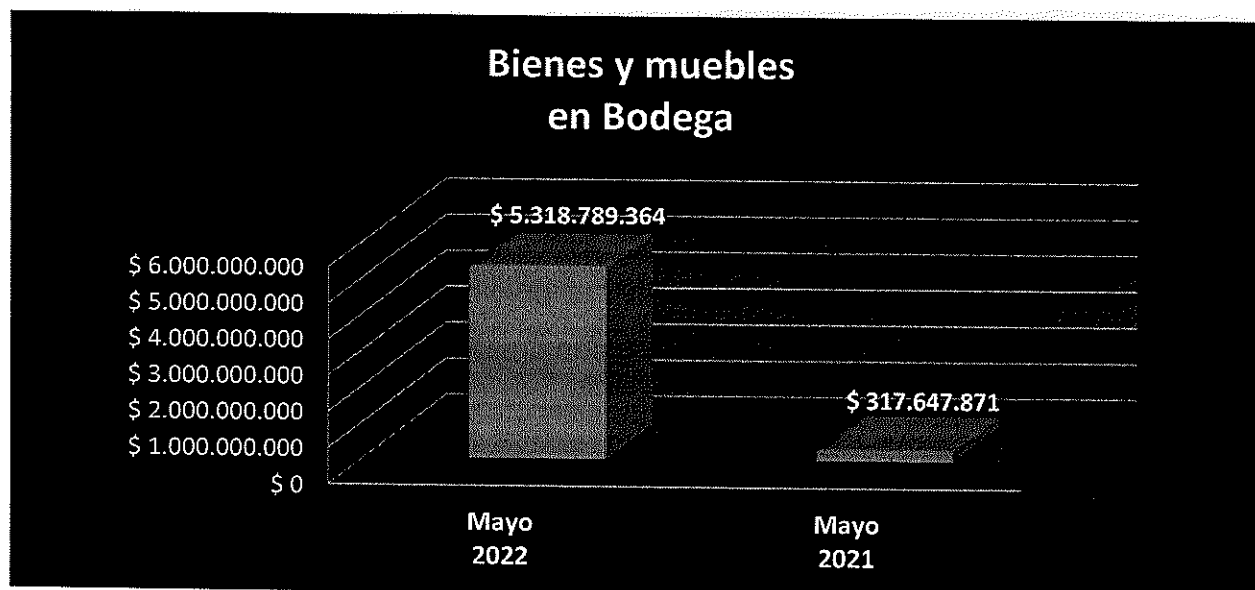
C. BIENES MUEBLES EN BODEGA

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 entidad.

La cuenta de Bienes y muebles en Bodega presentó para el mes de mayo de 2022 un valor de \$5.318.789.364 contra \$317.647.871 del mes de mayo 2021, lo cual generó una variación por valor de \$5.001.141.493, esta cuenta presentó los siguientes valores para los meses de mayo de 2022 y mayo 2021:

Bienes y muebles en Bodega		
Mayo 2022	Mayo 2021	Variación
\$ 5.318.789.364	\$ 317.647.871	\$ 5.001.141.493



Para este mes se presentó la cuenta una variación positiva por valor de \$5.001.141.493, esta variación se presentó por el ingreso y traslado de activos fijos a la cuenta de Bienes muebles en Bodega.

A continuación se muestran algunos de ellos:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.
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
50007031	0	01/11/2021	CALIBRADOR DE PRESION DE PRECISION	373.871.221
50007192	0	01/11/2021	CALIBRADOR PIEZOELÁCTRICO SKISTLER 6906SOFTWARE	56.621.920
50008970	0	01/11/2021	ACONDICIONADOR DE SEÑALES	41.282.425
50009200	0	01/11/2021	CHANNEL CALIBRATION SYSTEMTYPE: 5959A1010KIST	64.261.680
50009489	0	01/11/2021	MICRODUROMETRO DIG.DUR.VICKERSCARGA 5-2000G	46.535.893
50009631	0	01/11/2021	MICROSCAPIO METALOGRAFICO	273.798.872
				1.432.817.759

De igual manera la cuenta presentó una variación negativa por valor de \$3.796.572 debido al traslado de los siguientes activos o otra clases como 1180 herramientas y 1080 Equipo de cómputo y accesorios:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Fecha de traslado
40010479	0	31/12/2018	MOLDE EN FIBRA DE VIDRIO FUSIBLE DE SEGURIDAD	1.200.000	04/05/2022
80005163	0	31/12/2018	CPU DELL OPTIPLEX 780	2.359.110	01/05/2022
80005174	0	31/12/2018	DISCO DURO 500 GB	237.462	01/05/2022
				3.796.572	

DEPRECIACIÓN MAYO 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	Mayo 2022	Mayo 2021	Variación
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-271.545.226.142	-258.711.739.257	-12.833.486.885

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 mayo de 2022 es la siguiente:

Descripción Propiedades de Inversión	Mayo 2022	Mayo 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.

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

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

	Mayo de 2022	Mayo de 2021	Variacion	%
Anticipo impuestos sobre la renta	15.613.262.000	14.184.493.000	1.428.769.000	10,1%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	244.403.568	82.583.250	161.820.318	195,9%
Autoretenciones por ventas y servicios	6.259.835.298	4.249.509.210	2.010.326.088	47,3%
Autoretenciones por ventas y servicios especial	985.254.940	673.369.784	311.885.156	46,3%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	2.357.940.380	1.750.345.483	607.594.897	34,7%
Beneificio Tributario	798.261.929	596.034.348	202.227.581	33,9%
Total	26.258.958.115	21.536.335.075	4.722.623.040	22%

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

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

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

Esta cuenta también registra los valores pagados como anticipo de impuestos a los municipios por impuesto de industria y comercio tales como Sibate, Soacha, 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 mayo de 2022 y 2021 es el siguiente:

	Mayo de 2022	Mayo de 2021	Variacion	%
Retención en la fuente e impuestos de timbre (1)	3.275.683.324	2.001.157.959	1.274.525.365	63,7%
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	13.698.637.000	7.865.585.075	5.833.051.925	74,2%
Impuesto a las ventas por pagar (3)	1.313.523.220	2.892.021.029	-1.578.497.809	-54,6%
Total	18.287.843.544	12.758.764.063	5.529.079.481	43%

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

(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 base para el cálculo del impuesto a cargo a la tarifa del 31% para el 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 disminución con respecto al periodo anterior se da por el incremento de las compras generando un mayor valor de IVA descontable.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de mayo 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 acusación de facturas pendientes de giro.

Su participación es del 4% con un saldo de \$47.546.978.480 millones, presenta una variación con relación al año anterior de \$27.548.729.103 millones, equivalente al 138%, debido principalmente a la recepción de Nitrato de amonio en solución al 83% y kit detonadores no eléctricos, por otra parte, se registra la recepción de materias primas que en menor cuantía quedaron pendientes del recibo de facturas al 31 de mayo de 2022, adicionalmente se encuentran las facturas causadas pendientes de Giro.

	Mayo 31 de 2022	Mayo 31 de 2021
Bienes y Servicios Nacionales	8.677.175.682	4.062.139.692
Otros Servicios	9.315.961.652	7.167.081.151
Facturas Por Recibir EM/FR	29.553.841.146	8.769.028.534
TOTAL	47.546.978.480	19.998.249.377

A continuación, se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-9856/99124 Solución de Nitrato de Amonio 83%	16.143.163.116	34
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	8.879.383.347	19
ISRAEL WEAPON INDUSTRIES LTD	PED 47-385 Cañón semielaborado 5,56mm, fusil Galil	5.912.654.711	12
ALTEK DOKUM HADDE MAMUKKERI	PED 47-401 Copa proyectil cal. 5,56mm	4.429.447.513	9
ENAEX SUCURSAL COLOMBIA	PED 45-9397 Repuestos p/planta emulsión encartuchada	2.062.044.174	4
D Y M HOLDING COMPANY, INC	PED 47-466 Maquina inspeccionadora IM FJ GIN FT 392	1.549.117.950	3
UTEC CORPORATION LLC	PED 47-414 Sal Oxidante	1.305.681.289	3
CIMEX S.A	PED 45-9159/9160 Herramientas	1.299.614.545	3
CESK ZBROJOVKA A.S	PED 47-464 Pistola CZ-P07 Cal. 9 2P 9T	1.086.047.719	2
WITTMANN BATTENFELD MEXICO	PED 47-479 Máquina Inyectora de 240 y 300 Tn	621.624.312	1
E.M.G.SRL	PED 47-475 Cargadora y Empacadora de munición	546.934.232	1
VARIOS	Menores cuantías	3.711.265.572	8
TOTAL		47.546.978.480	100

INGRESOS

VENTA NETA

Los ingresos por ventas consolidadas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de mayo de 2022 aumentaron en \$77.971.288.980 con respecto al mismo período del año anterior.

Las ventas netas con corte a mayo de 2022 se encuentran clasificadas en: Bienes producidos por valor de \$222.144.446.173, Bienes Comercializados por \$17.369.827.421 y Servicios por \$6.799.461.472:

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	may-22	may-21	VARIACION	%
BIENES PRODUCIDOS	222.144.446.173	151.248.900.699	70.895.545.474	47%
- ARMAS - REPUESTOS	9.756.553.898	6.891.353.609	2.865.200.289	42%
- MUNICIONES	3.938.321.125	3.507.372.085	430.949.040	12%
- EXPLOSIVOS	108.661.472.147	73.510.429.361	35.151.042.786	48%
- PRODUCTOS MILITARES	483.462.975	20.568.336.804	- 20.084.873.829	-98%
- EMULSIONES	97.013.323.602	45.064.549.352	51.948.774.250	115%
- EXPORTACIONES	4.636.426	212.187.343	- 207.550.917	-98%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	24.808.800	31.056.200	- 6.247.400	-20%
- METALMECANICOS	2.261.867.200	1.463.615.945	798.251.255	55%
BIENES COMERCIALIZADOS	17.369.827.421	14.364.846.549	3.004.980.872	21%
- ARMAS - REPUESTOS	9.641.586.347	7.796.878.199	1.844.708.148	24%
- MUNICIONES	292.694.350	238.070.075	54.624.275	23%
- EXPLOSIVOS	3.572.332.852	5.041.918.202	- 1.469.585.350	-29%
- PRODUCTOS QUIMICOS	2.874.437.930	136.152.650	2.738.285.280	2011%
- PRODUCTOS MILITARES	109.604.000	128.641.800	- 19.037.800	-15%
- OTRAS MERCANCIAS	879.171.942	1.023.185.623	- 144.013.681	-14%
SERVICIOS	6.799.461.472	2.728.698.838	4.070.762.634	149%
- SERVICIOS	6.793.269.139	2.728.698.838	4.064.570.301	149%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	6.192.333	-	6.192.333	100%
T O T A L E S	246.313.735.066	168.342.446.086	77.971.288.980	46%

La variación más representativa se presenta en la venta de los Bienes producidos, los cuales reflejan un incremento de \$70.895.545.474 equivalentes a un 47%; variación dada principalmente en el incremento de la facturación para la vigencia 2022 de la línea de emulsiones con un aumento de \$51.948.774.250, el cual corresponde a la mayor venta de emulsión Drummond y Emulind J AT y canteras.

De igual forma la línea de explosivos refleja un aumento de \$35.151.042.786, dada principalmente en las referencias de Detonadores electrónico I-KON 15 Metros con un incremento en ventas de 51.180 und equivalentes a \$6.863.330.940, Emulind E 32 por valor de \$5.402.456.975, Anfo Drummond y Anfo Fexar por valor de \$5.238.537.188 Adicionalmente, se presenta un aumento en la venta del Indugel plus de cuyas referencias se han facturado \$3.880.075.775 de más con respecto a la vigencia 2021, así como de la referencia Anfo Fasab del cual se ha vendido \$1.482.255.500 con respecto al año anterior.

Otro incremento importante se da en armas y repuestos por valor de \$2.865.200.289 y que corresponde principalmente a un incremento en ventas de 633 und de Pistola Córdoba compacta por valor de \$2.672.238.000, las cuales no se comercializaron para la vigencia 2021.

Por otra parte, la línea de productos militares presenta una disminución de \$20.084.873.829 que corresponde a la venta en el año 2021 de 4.767 und por valor de \$19.544.076.537 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 \$3.004.980.872, variación dada principalmente en la venta de productos químicos especialmente en la venta de 985.570 kg de Solución de Nitrato al 83% por valor de \$2.380.993.430 y de \$385.000.000 de nitrato de amonio esférico. Caso contrario ocurrió con los explosivos comercializados, los cuales disminuyeron en \$1.469.585.350 principalmente por la menor venta para el 2022 de mecha de seguridad importada y Detonador común.

De igual forma, para la línea de armas y repuestos comercializados, se refleja un incremento de \$1.844.708.148 dada principalmente por la mayor venta Pistolas importadas.

COSTO DE VENTAS

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2022 - 2021				
	may-22	may-21	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	142.244.725.105	105.677.155.973	36.567.569.132	35%
- ARMAS - REPUESTOS	4.798.331.204	3.810.503.824	987.827.380	26%
- MUNICIONES	1.561.474.929	1.642.688.763	- 81.213.834	-5%
- EXPLOSIVOS	54.601.541.082	43.579.827.400	11.021.713.682	25%
- PRODUCTOS MILITARES	447.608.241	18.178.711.552	- 17.731.103.311	-98%
- EMULSIONES	78.066.985.463	36.048.359.985	42.018.625.478	117%
- EXPORTACIONES	-	64.451.191	- 64.451.191	-100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	30.842.478	20.098.727	10.743.751	53%
- METALMECANICOS	2.737.941.708	2.332.514.531	405.427.177	17,4%
BIENES COMERCIALIZADOS	8.540.262.782	6.572.827.050	1.967.435.732	30%
- ARMAS - REPUESTOS	3.346.309.726	2.784.750.696	561.559.030	20%
- MUNICIONES	137.977.211	125.792.450	12.184.761	10%
- EXPLOSIVOS	1.967.493.084	2.971.332.864	- 1.003.839.780	-34%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	2.577.680.309	100.131.693	2.477.548.616	2474%
- PRODUCTOS MILITARES	86.125.212	81.657.801	4.467.411	5%
- OTRAS MERCANCÍAS	424.677.240	509.161.546	- 84.484.306	-17%
SERVICIOS	392.996.845	272.045.577	120.951.268	44%
- SERVICIOS	386.150.220	272.045.577	114.104.643	42%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	6.846.625	-	6.846.625	100%
TOTALES	151.177.984.732	112.522.028.600	38.655.956.132	34%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$38.655.956.132 equivalente a un 34%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con un aumento de \$36.567.569.132, variación dada en la línea de emulsiones con un incremento de \$42.018.625.478 y que corresponde principalmente a la fabricación y venta de la

Emulsión Drummond. Otro incremento importante se da en la línea de explosivos con una variación de \$11.021.713.682, la cual corresponde principalmente a la fabricación de productos tales como: I-KON 15 Metros, Emulind E 32, Anfo Drummond y Anfo Fexar, variación que es consecuente con el aumento de las ventas de estos productos.

Por otra parte, en la línea de productos militares se presenta una disminución de \$17.731.103.311 teniendo en cuenta que, a mayo de 2021 se produjeron Fusiles ACE contrario a la vigencia 2021 de los cuales a mayo no ha habido producción.

En cuanto a los bienes comercializados, se da un incremento de \$1.967.435.732 reflejados principalmente en productos químicos, lo anterior como consecuencia de la venta de ácido sulfámico y solución de nitrato de amonio cuyo costo asciende a la suma de \$2.438.292.845. Caso contrario ocurrió con el costo de los explosivos, los cuales disminuyeron en \$1.003.839.780, como consecuencia de una menor venta de los mismos.

GASTOS DE IMPUESTOS

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

	Mayo de 2022	Mayo de 2021	Variación	%
Impuesto predial	359.718.905	23.108.553	336.610.352	1456,6%
Tasas(Estampilla de la guajira peajes, impuesto al consumo)	570.788.700	265.454.000	305.334.700	115,0%
Legales y notariales	126.000	5.280.000	5.154.000	-97,6%
Impuestos de industria y comercio	157.367.000	156.884.810	482.190	0,3%
Total	1.088.000.605	450.727.363	637.273.242	141%

El gasto por impuesto predial en el mes de mayo no tuvo movimiento con relación al mes anterior, los valores relacionados corresponden al acumulado. En el mes de abril 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 junio 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.

El impuesto de industria y comercio se reflejan los valores de las declaraciones de Bogota y Yopal las cuales se presenta bimestralmente.

OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante mayo del 2022 alcanzó la suma de \$20.945.235.001 cifra que tuvo un aumento en \$7.799.791.890, es decir un 59% con respecto al año anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	may-22	%	may-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Financieros	10.414.356.815	50%	6.188.594.901	47%	4.225.761.914	↑ 68%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	3.686.760.405	18%	1.729.590.381	13%	1.957.170.024	↑ 113%
Ingresos Diversos	6.844.117.781	33%	5.227.257.829	40%	1.616.859.952	↑ 31%
TOTALES INGRESOS	20.945.235.001	100%	13.145.443.111	100%	7.799.791.890	↑ 59%

Financieros: Presenta un aumento por valor de \$ 4.225.761.914 este con respecto al año anterior, equivalente al 68%, 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 \$1.957.170.024 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 \$ 1.616.859.952 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 mayo del 2022 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

Comisiones	may-22	%	may-21	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Comisiones	169.647.305	1%	205.570.478	2%	-35.923.173	↓ -17%
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	4.366.905.441	33%	1.813.440.539	16%	2.553.464.902	↑ 141%
Financieros	4.787.480.065	37%	4.617.353.001	40%	170.127.064	↑ 4%
Gastos diversos	3.772.623.629	29%	4.886.220.868	42%	-1.113.597.239	↓ -23%
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	13.096.656.440	100%	11.522.584.886	100%	1.574.071.554	↑ 14%

Ajuste por diferencia de tipo de cambio Presenta un aumento de \$ 2.553.464.902 con respecto al año anterior, variación ocasionada principalmente por la TRM.

Financieros: Presenta un aumento de \$ 170.127.064 con respecto a la vigencia 2021 principalmente debido a las valorizaciones T.E.S promedio.

Gastos Diversos: Se presenta una disminución de \$1.113.597.239 en comparación al año anterior ya que se tuvieron menos gastos por concepto debido principalmente a la reactivación económica especialmente en la fábrica FEXAR, la cual presenta el mayor valor debido a la disminución en la producción en la mina de la Jagua como consecuencia de la partida del país de la multinacional Prodeco y un ajuste de \$1.455.084.868 por concepto de mayor valor de impuesto de renta vigencia 2021.

Las tres fábricas José María Córdova, Santa Bárbara y Antonio Ricaurte, han presentado disminuciones en la producción, las cuales se han reflejado en un menor reporte de horas de trabajo a las órdenes de fabricación. Así las cosas, mensualmente se ha venido coordinando con las fábricas lo relacionado a la disminución de la producción por cada taller, cuyo comportamiento a mayo 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 CONTABILIDAD	
VALOR NO ABSORCIÓN CIF A MAYO 2022	
CUENTA 589090200 PARA CADA FÁBRICA	
FÁBRICA	VALOR
FASAB	29.142.684
FEXAR	2.043.593.310
FAGECOR	159.895.442
	2.232.631.436

IMPUESTO DE RENTA

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

	Mayo de 2022	Mayo de 2021	Variacion	%
Impuesto de renta del periodo corriente	22.366.730.000	9.205.359.000	13.161.371.000	143,0%
Total	22.366.730.000	9.205.359.000	13.161.371.000	143%

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 antes de impuestos en el 215%, valor que es la base para el cálculo de la provisión.

junio 16 de 2022.


Wigv. -