

NOTAS SEPTIEMBRE 2023

Industria Militar – INDUMIL



Contenido

NOTA 1 - GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3
NOTA 2 - GRUPO 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5
NOTA 3 - GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR	5
NOTA 4 - GRUPO 15 INVENTARIOS	6
NOTA 5 - GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	8
NOTA 6 - GRUPO 19 OTROS ACTIVOS	12
NOTA 7 - GRUPO 24 PASIVOS	14
NOTA 8 - GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17
NOTA 9 - GRUPO 27 PROVISIONES	18
NOTA 10 - GRUPO 29 OTROS PASIVOS	19
NOTA 11 - GRUPO 32 PATRIMONIO	20
NOTA 12 - GRUPOS 42 Y 43 INGRESOS	21
NOTA 13 - GRUPOS 51, 52 Y 53 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VENTAS Y DETERIORO	23
NOTA 14 - GRUPO 62 COSTO DE VENTAS	24
NOTA 15 - GRUPO 48 OTROS INGRESOS	25
NOTA 16 - GRUPO 58 OTROS GASTOS.....	25
NOTA 17 - GRUPO 8-9 CUENTAS DE ORDEN	26

INDUSTRIA MILITAR
Informes Financieros y Contables Trimestrales
(Expresado en pesos colombianos)

SEPTIEMBRE 2023

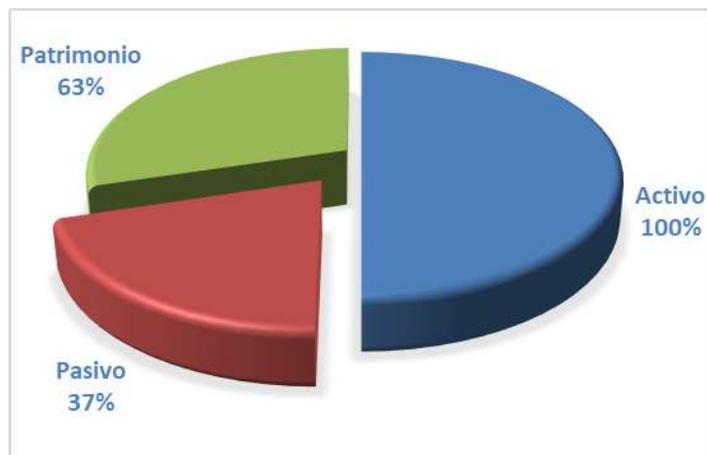
La Industria Militar (Indumil) es una empresa Industrial y Comercial del Estado con personería jurídica, capital independiente, autonomía administrativa y financiera y vinculada al Ministerio de Defensa Nacional; organizada conforme a las disposiciones establecidas en la Ley 489 de 1998, y Decretos números 3135 bis de 1954, 2346 de 1971, 2069 de 1984 y acuerdo 586 de 2022.

El objeto de la Industria Militar es desarrollar la política general del Gobierno nacional en materia de importación, fabricación y comercio de armas, municiones, explosivos y elementos complementarios, así como la explotación de los ramos industriales, acordes con su especialidad, tendrá como domicilio la ciudad de Bogotá, D. C., y podrá establecer dependencias en cualquier lugar del territorio nacional, cuando la Junta Directiva lo considere conveniente.

Se encuentra enmarcada en la Resolución de la Contaduría General de la Nación 414 de 2014, Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables a las empresas que no coticen en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Los Estados Financieros están presentados en forma comparativa de la siguiente manera: Situación Financiera con respecto al trimestre anterior, Estado de Resultados con el mismo corte de la vigencia anterior; por otra parte las notas del presente trimestre revelan los aspectos materiales y no recurrentes del trimestre según Resolución CGN No. 356 de 2022 mediante la cual, se incorporan los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables que deban publicarse de conformidad con el Numeral 37 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



Grupo	Septiembre-2023	Junio-2023	Variación	%
Activo	1.464.229.890.987	1.445.012.810.739	19.217.080.248	1
Pasivo	593.525.342.674	562.997.313.712	30.528.028.962	5
Patrimonio	870.704.548.313	882.015.497.027	11.310.948.714	1

El Estado de Situación Financiera presenta un aumento del activo del 1% por valor de \$19.217.080.248, que obedece principalmente al incremento del disponible, cuentas por cobrar, inventarios, propiedad planta y equipo, y otros activos, por otra parte, presenta disminución de inversiones; en cuanto al pasivo presenta incremento de 5% por las obligaciones con proveedores de materia prima principalmente; el patrimonio presenta una disminución de 1%, resultado del traslado de utilidades del ejercicio anterior y del resultado acumulado el primer trimestre 2023.

Nota 1 - Grupo 11 Efectivo y equivalentes de efectivo

El grupo efectivo presenta una variación positiva de 13% con respecto al trimestre anterior por valor de \$ 44.329.035.682, como se detalla a continuación:

Cuenta	Denominación	Septiembre-2023	Junio-2023	Variación	%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	294.826.887.093	339.155.922.775	-44.329.035.682	-13
1105	CAJA	1.276.133.409	1.276.294.479	-161.070	0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	293.536.687.318	337.865.561.930	-44.328.874.612	-13
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	14.066.366	14.066.366	0	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 1110– Depósitos instituciones financieras, presenta una variación de 13%, por valor de \$ 44.328.874.612 que corresponde a la baja de recaudo de ventas a nivel nacional disponible en bancos.

La cuenta 1132 – Efectivo uso restringido, no presenta variación, el saldo corresponde a embargos realizados a las siguientes cuentas así:

1. Embargo judicial reflejado en la cuenta efectivo de uso restringido, realizado en el mes de mayo por valor de \$324.902.792 de la cuenta BBVA – Formularios; dicho embargo obedece a proceso ejecutivo realizado en el Juzgado Primero Administrativo de Valledupar, demandado la NACION – MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL – EJERCITO NACIONAL, Nit.800.130.632 radicado 20-001-33-33-001-2013- 00278-00, proceso promovido por el señor John Jairo Berdugo Velazco en contra del Ejército Nacional.

El 24 de enero de 2022, el juzgado decreta medida cautelar dentro del proceso relacionando la cuenta de la Industria Militar razón por la cual se hace efectivo el embargo. El 12 de mayo de 2022, la Industria Militar solicitó el levantamiento de la medida cautelar de embargo, en razón a que la cuenta no corresponde al demandado “Ejército Nacional”. El 23 de mayo/22 el despacho ordenó el levantamiento de la medida, relacionando el número de cuenta corriente de Indumil, con un error en la misma adicionando un cero; posteriormente la Industria Militar solicitó Notas a los Estados Financieros 2022 – 2021 Las notas 1 a 37 son parte integrante a los estados financieros 27 la corrección de este error para poder levantar efectivamente el embargo. El día 05 de septiembre de 2022, se recibe respuesta del Juzgado primero Administrativo de Valledupar aclarando que se corregirá el numeral primero del auto del 23 de mayo de 2022 en el cual relacionan el número de la Cuenta Corriente de Indumil corregido. Actualmente la Industria Militar está en el proceso de la respuesta del Juzgado para el pago del excedente del título, de esta manera tener disponibles los recursos en la Cuenta Corriente quedando un saldo de \$10.818.868.

2. En el municipio de fundación se realizó un embargo a la cuenta de BBVA Cuenta Nacional por un valor de \$ 969.858 y el concepto del embargo infracción de Tránsito (INTRASFUN – FUNDACION OF 00002 / RMP 01065).
3. En el Municipio de Soledad se realizó un embargo a las cuentas SUDAMERIS, AGRARIO, COLPATRIA, BOGOTA, DAVIVIENDA por un valor de \$ 369.160 a cada una de las cuentas esto para un total del embargo de \$ 1.845.640, el concepto del embargo es por Infracción de Tránsito (INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD OE-004-2019).
4. En el municipio de Yopal se realizó un embargo a la cuenta del banco agrario por un valor de \$ 864.000 por concepto de una declaración de ICA, el cual nos han reintegrado un valor de \$ 432.000, quedando así un valor por reintegrar de \$ 432.000.

Nota 2 - Grupo 12 Inversiones e Instrumentos derivados

El grupo Inversiones presenta una variación positiva del 95% por valor de \$38.010.937.473 con respecto al trimestre anterior. En esta cuenta se incluyen los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título por pagos del principal e intereses. La variación que presenta este grupo del activo se origina principalmente en las inversiones de administración de liquidez a valor de mercado, por la colocación y redención de certificados de depósito a término en 2022 y 2023, esta redención corresponde al Banco Popular.

Cuenta	Denominación	Sept-2023	Jun-2023	Variación	%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	78.010.937.473	40.000.000.000	38.010.937.473	95
1224	CDT	38.010.937.473			

Se encuentran las siguientes inversiones constituidas a fecha 30 de junio de 2023:

Fecha Inversión	Entidad	Valor Nominal
12-07-2023	COMPRA ACCIONES TEQUENDAMA	38.010.937.473

Nota 3 – Grupo 13 Cuentas por Cobrar

El grupo de cuentas por cobrar presenta variación positiva de 34 % por valor de \$12.365.795.007 con respecto al trimestre anterior, el detalle se presenta a continuación:

Cuenta	Denominación	Sept-2023	Jun-2023	Variación	%
13	CUENTAS POR COBRAR	48.549.986.417	36.184.191.410	12.365.795.007	34
1316	VENTAS DE BIENES	44.539.044.674	32.610.778.319	11.928.266.355	37
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.790.943.945	3.198.141.118	-1.407.197.173	-44
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.219.997.798	375.271.973	1.844.725.825	492
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	907.195.584	1.412.466.099	-505.270.515	-36
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-907.195.584	(1.412.466.099)	22.301.931	-36

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 1316 – Venta de bienes, Esta cuenta muestra un aumento con respecto al trimestre anterior del 37% por valor de \$11.928.266.355, esto debido a las facturas del Ejército Nacional de REPUBLICA DOMINICANA, y la no compensación de ventas de contado de almacenes comerciales.

La cuenta 1317 – Prestación de Servicios, Esta cuenta refleja una disminución del 44% por valor de \$1.407.197.173 en su variación con diferencia al trimestre anterior por la facturación de exportación de Pentofex 450 para el cliente ORICA AUSTRALIA PTY LTD y Cerromatoso con la venta de nitrato de amonio esférico.

La cuenta 1384 – Otras cuentas por cobrar, Se refleja un incremento del 492% por valor de \$1.844.725.825 en la cuenta respecto al trimestre anterior todo esto se debe a la reclasificación de las incapacidades por cobrar, de la compensación del Bono pensional Colpensiones Sra. Gloria Preciado por valor de \$ 144.964.000, compensación parcial de la estampilla Gobernación de Guajira en el mes de mayo, así mismo se recibo pago de Mapfre Seguros Generales de Colombia que corresponde a la Indemnización de la anegación en la Jagua.

La cuenta 1385 – Deterioro, presenta reclasificación de cartera de difícil cobro por recuperación de pagos en las incapacidades, pago de la Sra. Lucy Johanna Gonzalez Buitrago \$ 7.301.932 y registro de MMSG S A S por valor de \$14.999.999.

Nota 4 – Grupo 15 Inventarios

Este grupo presenta una variación negativa de 0.22% por valor de \$732.605.655, el detalle se presenta a continuación:

Cuenta	Denominación	Sept-2023	Jun-2023	Variación	%
15	INVENTARIOS	338.836.455.153	338.103.849.498	732.605.655	0,22%
150520	PROD.BELICOS Y EXPLOSIVOS - PRODUCIDOS	58.786.246.007	45.497.418.492	13.288.827.515	29%
150535	PRODUCTOS METALURGICOS Y MICROFUND.	1.351.080.433	586.041.632	765.038.801	131%
150590	BIENES PRODUCIDOS	1.065.452.411	1.012.386.075	53.066.336	5%
151004	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1.497.753.925	1.639.481.372	-141.727.447	-9%
151009	PRODUCTOS QUIMICOS	141.678.586	168.762.895	-27.084.309	-16%
151023	PROD.BELICOS Y EXPLOSIVOS - COMPRADOS	16.458.633.391	30.021.625.512	-13.562.992.121	-45%
151033	ELEMENTOS DE CAMPAÑA	3.584.072.876	260.709.694	3.323.363.182	1275%
151201	MATERIAS PRIMAS	127.742.586.007	129.977.857.075	-2.235.271.068	-2%
151401	ENVASES	4.048.468.412	4.365.706.421	-317.238.009	-7%
151402	MATERIALES PARA LA PROD. DE BIENES	107.591.690.287	106.934.147.198	657.543.089	1%
151409	REPUESTOS NACIONALES	8.804.412.910	8.972.336.387	-167.923.477	-2%
151410	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ENERGIA	457.445.053	463.870.345	-6.425.292	-1%
151412	ELEMENTOS Y ACCESORIOS TELECOMUNICACIO	24.323.197	27.259.950	-2.936.753	-11%
151413	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	142.997.490	156.501.922	-13.504.432	-9%
151421	DOTACION A TRABAJADORES	810.427.856	761.421.384	49.006.472	6%
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	594.293.232	668.679.728	-74.386.496	-11%

Cuenta	Denominación	Sept-2023	Jun-2023	Variación	%
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	4.860.694.770	4.978.420.549	-117.725.779	-2%
152019	PROD.BELICOS Y EXPLOSIVOS EN PROCESO	15.824.342.970	16.593.425.364	-769.082.394	-5%
152502	MATERIAS PRIMAS EN TRANSITO	51.735.323	19.677.486	32.057.837	163%
158001	DETERIORO BIENES PRODUCIDOS	-89.022.817	-89.022.817	0	0%
158013	DETERIORO MATERIALES Y SUMINISTROS	-14.912.857.166	-14.912.857.166	0	0%

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 150520 – Productos bélicos y explosivos producidos, presenta una variación positiva de \$13.288.827.515, la cual corresponde principalmente al incremento en stock de 5.999.323 unidades de munición cal.5,56mm, de 112.900 kilogramos de indugel plus ap 32x250mm, de 75.500 kilogramos de indugel plus pm 32x250mm, de 59.320 unidades de pentofex 450g corriente y de 28.860 unidades de exel II enduret 12m 500ms No.14.

La cuenta 151033 – Elementos de campaña, presenta una variación positiva de \$3.323.363.182, la cual obedece principalmente al incremento en stock de 165 unidades de antejo visión nocturna an/pvs14 elbit syst bl y de 102 unidades de funda de seguridad pistola glock.

La cuenta 150535 – Productos metalúrgicos y micro fundición, presenta una variación positiva de \$765.038.801 la cual obedece principalmente al incremento en stock de 7 unidades de cuchara draga 13.75 pies, de 4 unidades de polea susp esc bloque inferior ds10, de 33 unidades labios para cuchara 13.75 ft, de 6 unidades de chumacera izq-der y de 16 unidades de platina sufridora.

La cuenta 151402 – Materiales para la producción de bienes, presenta una variación positiva de \$657.543.089 la cual obedece principalmente al incremento en stock de 2.425.569 unidades de proyectil cal.9mm terminado y de 1.301.901 unidades de vainilla para munición cal.9mm.

La cuenta 152502 – Materias primas en tránsito, presenta una variación positiva de \$32.057.837 la cual obedece principalmente al registro de tributos aduaneros y gastos de puerto sobre contratos de importación (1-006/23) cuyos materiales no habían ingresado a indumil a 30 de septiembre de 2023.

La cuenta 151023 – Productos bélicos y explosivos comprados, presenta una variación negativa de \$13.562.992.121 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 929 unidades de tubo intensificador de imagen.

La cuenta 151201 – Materias primas, presenta una variación negativa de \$2.235.271.068 la cual obedece principalmente a la disminución en stock de 1.626.699 kilogramos de nitrato de amonio esférico gran minería.

La cuenta 152019 – Productos bélicos y explosivos en proceso, presenta una variación negativa de \$769.082.394 la cual obedece principalmente a que durante el periodo comparado se cerraron y liquidaron ordenes de productos terminados de: emulsión drummond, munición cal.5,56mm, anfo drummond e indugel plus ap 32x250mm, así como, producto semielaborado para munición cal.5,56mm.

La cuenta 151401 – Envases, presenta una variación negativa de \$317.238.009 la cual obedece principalmente a la disminución en stock de 31.845 unidades de caja de cartón indugel ap, pm emulind-e y de 5.033 unidades de conjunto caja plástica.

La cuenta 151409 – Repuestos nacionales, presenta una variación negativa de \$167.923.477 la cual obedece principalmente a la disminución en stock de elementos utilizados en el mantenimiento de maquinaria y equipo, así como también en mantenimiento de redes eléctricas y telefónicas de las fabricas: Fagecor, Fexar y Fasab.

La cuenta 151004 – Impresos y publicaciones, presenta una variación negativa de \$141.727.447 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 13.809 unidades de permiso pl porte armas y de 4.517 unidades de permiso pl tenencia de armas.

La cuenta 151490 – Otros materiales y suministros, presenta una variación negativa de \$117.725.779 la cual obedece principalmente a la disminución en stock de elementos para seguridad industrial, empaques, papelería y otros elementos para mantenimiento.

Nota 5 – Grupo 16 Propiedades, Planta y Equipo

Este grupo presenta una variación de 1% por valor de \$12.745.044.890 y representa el 24% del total del activo; el saldo se presenta a continuación:

Cuenta	Denominación	Sept-2023	Jun-2023	Variación	%
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	327.359.856.077	340.104.900.967	12.745.044.890	1
160501	URBANOS	4,723,515,112.00	4,723,515,112.00	0	0
160502	RURALES	97,578,838,803.00	97,578,838,803.00	0	0
161501	CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	11,099,983,670.00	7,608,077,871.00	2,703,955,452	36
162003	MONTAJE MAQUINARI AY EQUIPO FEXAR	6,165,279,010.00	6,165,279,010.00	0	0
163504	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACI	3,573.00	3,573.00	0	0
163605	MAQUINARIA Y EQUIPO	4,184,422,633.00	5,352,753,673.00	-1,337,798,510	-25
163706	REDES LINEAS Y CABLES	135,293,800.00	135,293,800.00	0	0
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO D717	31,783,067,562.00	38,971,797,718.00	-7,260,741,675	-19
163708	EQUIPO DE LABORATORIO	7,059,760.00	3,585,560.00	3,474,200	97
163709	MUEBLES,ENSERES Y EQ. OFICINA	4,265,380.00	4,066,172.00	199,208	5
163710	EQUIPO DE COMUNICACI	305,374,475.00	295,766,425.00	9,608,050	3
163711	EQ.TRANSPORTE.TRACCION Y ELEV.	916,421,944.00	716,553,578.00	199,868,366	28
164001	EDIFICIOS Y CASAS	10,367,042,548.00	10,367,042,548.00	0	0

164005	FABRICAS	120,191,090,520.00	120,061,650,419.00	918,536,487	1
164028	COSTOS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	17,688,967,714.00	17,688,967,714.00	0	0
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	8,476,674,343.00	8,072,702,575.00	403,971,768	5
165008	LINEAS, CABLES Y TRANSMISION	9,892,339,549.00	9,892,339,549.00	0	0
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	183,332,202,248.00	173,411,771,351.00	10,376,601,428	6
165506	EQUIPOS DE RECREACION Y DEPORTE	348,185,290.00	340,185,290.00	8,000,000	2
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	47,239,392,210.00	46,366,456,093.00	872,936,117	2
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	25,857,408,040.00	25,664,822,318.00	190,472,701	1
166501	MUEBLES Y ENSERES	10,291,244,137.00	10,079,032,070.00	200,133,950	2
166502	EQUIPO DE TRANSPORTE	275,706,349.00	275,706,349.00	-647,822	0
167001	EQUIPO DE COMUNICACIONES	3,526,753,719.00	3,003,370,060.00	498,585,674	17
167002	EQUIPO DE COMPUTO	17,730,943,446.00	17,660,892,293.00	-111,554,398	-1
167502	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	15,529,847,933.00	15,675,876,199.00	-48,340,701	0
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	1,129,703,840.00	1,129,703,840.00	0	100
168501	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQU	-46,941,714,640.00	(46,355,416,654.00)	-872,035,037	2
168502	DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS Y DU	-1,848,838,594.00	(1,789,803,921.00)	-87,867,604	5
168503	DEPRECIACION ACUMULADA REDES, LINEAS	-7,604,516,889.00	(7,578,885,815.00)	-38,033,206	1
168504	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-150,689,597,908.00	(141,158,095,702.00)	-	8
				10,826,908,347	
168505	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIP MEDICO	-15,788,656,379.00	(15,553,052,505.00)	-348,086,659	2
168506	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-5,557,323,722.00	(5,433,139,691.00)	-177,098,286	3
168507	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMUNI	-14,576,038,663.00	(14,344,341,270.00)	-190,517,979	1
168508	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE TRANS	-9,312,129,122.00	(9,280,213,798.00)	-166,652,903	2
168509	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO COMEDOR	-181,280,540.00	(164,184,308.00)	-35,028,882	21
168514	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN MTTO	-4,147,864,893.00	(5,235,460,643.00)	1,412,973,904	-27
168515	DEPRECIACION ACUM. BIENES NO EXPLOT	-26,422,562,728.00	(34,226,763,246.00)	8,094,288,553	-24
169505	EDIFICACIONES	-163,055,120.00	(21,791,443.00)	-141,263,677	648

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta – 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 presentó una variación positiva por valor de \$16.948.487.255 generado traslado de activos fijos que se encontraban en mantenimiento y en estado de no explotados, también ingresaron algunos activos fijos nuevos como:

AF	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor
40016841-0	12/09/2023	CIZALLA PUNZONADORA UNIVERSAL MULTI 70	71.400.000
40014863-0	21/09/2023	MAQUINA DE CORTE Y GRABADO POR LÁSER CO2	160.900.000
40014767-0	23/08/2023	EQUIPO GENERADOR DE NITRÓGENO	772.689.076
190016982-0	17/08/2023	PROBADOR DIGITAL DE RESORTES MARCA: MARK - 10	197.230.600
40014713-0	10/08/2023	MAQUINA MANDRINADORA HORIZONTAL MARCA: WMT CNC	897.400.000

La cuenta también presentó un comportamiento negativo por valor de \$7.790.569.386 generado por las siguientes bajas de activos fijos:

- Resolución de baja 148 de 2023 baja de maquinaria y equipo por valor de \$392.737.534
- Resolución de baja 190 de 2023 baja de maquinaria y equipo por valor de \$4.972.746

Esta variación también se presentó por traslados de activos fijos hacia las clases y cuentas contables de mantenimiento y no explotados

La cuenta de Construcciones en Curso- Representa el valor de los costos y demás cargos incurridos en el proceso de construcción o ampliación de bienes inmuebles, hasta cuando estén en condiciones de ser utilizados en desarrollo de las funciones y actividades de la entidad. Para el mes de septiembre 2023 presentó una variación positiva por valor de \$2.703.955.452

La cuenta presentó una variación positiva por valor de \$918.536.487 ocasionada por el aumento en el valor de los siguientes 3 activos fijos por pagos a los proyectos que se encuentran en ejecución:

AF	Denominación del activo fijo	Septiembre 2023	Junio 2023	Variación
200000097-0	10582 OB CIVIL CONST TALLER TRENZ Y CORD	4.703.810.409	1.132.831.854	3.570.978.555
200000107-0	11065 CONSULT EST TEC CONST PLANTA PILOT	100.734.690	50.367.345	50.367.345
200000110-0	11090-11091 CONST TALL CARGUE Y MUNICIÓN	42.449.809	41.303.770	1.146.039

De igual manera presentó un comportamiento negativo por valor de \$918.536.487 generado por la liquidación de 5 proyectos de inversión por construcciones finalizadas:

1. Los proyectos 8657 interventoria mejoras casino FEXAR y 8583 obra adecuación casino FEXAR fueron finalizados y liquidados

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Septiembre 2023
200000061	0	8657/ INTERVENTORIA MEJORAS CASINO FEXAR	20.371.297
200000055	0	8583/OBRA ADECU CASINO FEXAR	198.368.300

Su valor fue cargado al "activo fijo 30000162 cafetería personal operativo FEXAR

2. El proyecto "8982 contrato infraestructura destrucción de residuos peligrosos" y el proyecto "9284 interventoria infraestructura destrucción de residuos peligrosos" fueron finalizados y liquidado

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Septiembre 2023
200000074	0	8982//CONTRAT. INFRAEST DEST RES PELIG.	509.880.893
200000075	0	9284//INTERV. CONST INFRAEST DEST R.PEL	60.475.896

El valor correspondiente fue cargado al activo fijo 30000459-0 Campo Infraestructura Destrucción Residuos Peligrosos.

3. El activo fijo correspondiente al proyecto 9565 obra civil adecuación infraestructura control calidad fue finalizado y liquidado

Activo fijo	Sub número	Denominación del activo fijo	Septiembre 2023
200000115	0	9565 OB CIV ADEC INFRAEST CTROL CALIDAD	129.440.101

El valor correspondiente fue cargado al activo fijo 30000035-0 Instalaciones control calidad 1FAGECOR fue trasladado al activo 300000035-0 Instalaciones control calidad 1 FAGECOR.

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo de Explotados- Los activos que se encuentran clasificados en la cuenta de Propiedad, planta y Equipo No Explotado representan el valor de los bienes muebles que por características o circunstancias especiales diferentes al mantenimiento no están siendo utilizados por la entidad.

Esta cuenta presentó para el mes de septiembre 2023 una variación por valor de \$7.047.591.851

La cuenta tuvo una variación negativa por valor de \$7.047.591.851 generado por traslados hacia otras clases y cuentas contables dentro de los que podemos observar los activos más significativos

Estos activos fijos se encontraban en la clase No explotados y ya fueron trasladados a maquinaria y equipo en servicio:

AF	Denominación del activo fijo	Valor
40016567-0	CAMION MEZCLADOR MACK MOD. GU813 6X4 2011 N° 10	1.200.708.778
40016540-0	CAMION PLANTA TRIPLE 7 CF (H740) CAYPA	1.190.667.026
40016566-0	CAMION MEZCLADOR KENWORK T 800 6X4 MOD 2011 N° 2	929.254.595
40016569-0	CAMION KENWORK T 800 6X4 MOD 2011 N° 5	921.738.004
40016300-0	INYECTORA DE CERA DOBLE ESTACIÓN MARCA: MPI	890.756.302
40016544-0	CAMION MEZCLADOR KENWORK T 800 6X4 MOD 2011 N°	865.438.395

La cuenta de Depreciaciones- 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. Los terrenos no se deprecian.

Cuenta	Denominación	Saldo Septiembre 2023	Saldo Junio 2022	Variación
1685	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIPO	-284.354.323.999	-281.119.357.553	-3.234.966.446
168501	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQU	-47.227.451.691	-46.355.416.654	-872.035.037
168502	DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS Y DU	-1.877.671.525	-1.789.803.921	-87.867.604
168503	DEPRECIACION ACUMULADA REDES, LINEAS	-7.616.919.021	-7.578.885.815	-38.033.206
168504	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-151.985.004.049	-141.158.095.702	-10.826.908.347
168505	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIP MEDICO	-15.901.139.164	-15.553.052.505	-348.086.659
168506	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-5.610.237.977	-5.433.139.691	-177.098.286
168507	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMUNI	-14.534.859.249	-14.344.341.270	-190.517.979
168508	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE TRANS	-9.446.866.701	-9.280.213.798	-166.652.903
168509	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO COMEDOR	-199.213.190	-164.184.308	-35.028.882
168514	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN MTTO	-3.822.486.739	-5.235.460.643	1.412.973.904
168515	DEPRECIACION ACUM. BIENES NO EXPLOT	-26.132.474.693	-34.226.763.246	8.094.288.553

En esta variación se incluyen la depreciación acumulada de los Activos Fijos nuevos que ingresaron durante el año 2023 a la Industria Militar.

Nota 6 – Grupo 19 Otros activos

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.

El grupo Otros activos presenta una variación positiva de 2% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$ 8.185.747.623 En esta cuenta se incluyen los valores registrados por anticipo de impuesto de renta, autorretenciones y retenciones efectuadas principalmente por entidades financieras. La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2023 es la siguiente:

Cod.	Cuenta	Septiembre-2023	Jun-2023	Variación	%
19	OTROS ACTIVOS	359.649.693.712	351.463.946.089	8.185.747.623	2
190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	99,426,566,542.00	101,025,588,050.00	-1,599,021,508	-2
190501	SEGUROS	2,224,645,395.00	4,581,129,742.00	-2,356,484,347	-51
190514	BIENES Y SERVICIOS	23,738,203,884.00	21,695,575,194.00	2,042,628,690	9
190603	AVANCES VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	26,060,851.00	51,297,586.00	-25,236,735	-49
190604	ANT. ADQUISICION BIENES Y SERVIC	4,732,520,078.00	6,150,627,515.00	-1,418,107,437	-23
190701	ANTICIPO IMPUESTO SOBRE LA RENTA	13,837,141,000.00	13,837,141,000.00	0	0
190702	AUTORETENCION DE BIENES Y SERVICIO	20,975,114,147.00	13,104,947,394.00	7,870,166,753	60
190706	ANTICIPO IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO	5,776,198,240.00	3,468,652,620.00	2,307,545,620	67
190790	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR	7,031,149,717.00	6,419,739,232.00	611,410,485	10
190803	ENCARGOS FIDUCIARIOS ADMON Y PAGOS	159,744,061,088.00	158,545,903,300.00	1,198,157,788	1
195102	EDIFICACIONES PROPIEDADES E INVERSI.	567,305,133.00	567,305,133.00	0	100
195101	TERRENOS PROPIEDADES DE INVERSI.	756,091,962.00	756,091,962.00	0	100
197008	PROGRAMAS DE COMPUTO	24,034,383,841.00	24,022,133,062.00	12,250,779	0

Cod.	Cuenta	Septiembre-2023	Jun-2023	Variación	%
197004	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	29,330,532.00	29,330,532.00	0	0
197508	DEPRECIACION ACUMULADA PROGRAMAS	-17,560,163,240.00	(17,102,600,775.00)	-457,562,465	3
198503	CUENTAS POR COBRAR	381,777,018.00	381,777,018.00	0	100
198506	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	12,128,752,286.00	12,128,752,286.00	0	100
198517	PROVISIONES	1,800,555,238.00	1,800,555,238.00	0	0%

La cuenta 190414 – Encargos fiduciarios, presenta variación negativa de 2%, que corresponde a la valoración del encargo fiduciario del portafolio de pensiones.

La cuenta 190514– Bienes y servicios, presenta variación negativa de 9% por valor de \$313.855.657, que corresponde principalmente a la amortización de proveedor SQM INDUSTRIAL S.A, IMOCOM S.A.S, JPG TOOLS & TOOLS SAS, NUEVOS RECURSOS S A S, COMERCIALIZADORA AEROMAQUINADO, entre otros; por otra parte, el saldo corresponde de proveedores según ejecución de contratos y compensación por recibo de bienes y servicios.

La cuenta 190604- Ant. Adquisición Bienes Y Servicios, presenta variación de 23% por valor de \$1,418,107,437, corresponde a la amortización del contrato 3-129/2022. Adicionalmente se registra el anticipo por concepto de Honorarios al tribunal de arbitramento entre ORICA vs INDUMIL, trámite 121305.

La cuenta 190702 Autoretencion De Bienes Y Servicio, durante el periodo presenta una variación de 60% con respecto al trimestre anterior, por valor de \$7.870.166.753,00 que corresponde a las retenciones realizadas por las entidades bancarias por el pago de rendimientos financieros y comisiones por ventas con tarjeta, se presenta un aumento por registro de los valores por autorretenciones por ventas y servicios, y autoretención especial de renta las cuales se calculan sobre las ventas y los ingresos no operacionales gravados del respectivo periodo.

La cuenta 190706 Anticipo Impto Industria Y Comercio, presenta una variación del 67% dado a los pagos anticipados por autoretenciones en los distintos municipios, la base para el cálculo de dichas autoretenciones son las ventas.

La cuenta 190790 Otros Anticipos O Saldos A Favor, presenta una variación del 10% dado a los pagos por activos reales productivos que aún no se encuentran en marcha, adicional, los saldos se acumulan y se toman para la declaración de renta de la próxima vigencia como descuento tributario.

La cuenta Programas de Cómputo, Los elementos clasificados en la cuenta de programas de cómputo representan los activos intangibles (software) y son herramientas que tienen como objetivo sistematizar y hacer más fáciles tareas e informes a nivel general. Ésta cuenta presentó para el mes de septiembre 2023 una variación positiva por valor de \$2.414.281.893

Se generó una variación positiva por valor de \$12.250.779 generada por el ingreso de los siguientes 3 activos en los meses de julio y agosto 2023:

AF	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Septiembre
90002206-0	28/08/2023	COMPONENTE – SISTEMAS OPERATIVO WINDOWS 10 PROFESI	11.048.879
90002126-0	14/07/2023	SOFTWARE DE AUDIO	600.950
90002127-0	14/07/2023	SOFTWARE DE AUDIO	600.950

Depreciación Acumulada de aparogramas de Computo. Esta cuenta registra el valor de la depreciación mensual de los activos fijos clasificados en la cuenta contable 197508 – Programas de cómputo.

Perdida por baja en cuentas de Activo Fijos. Entre los meses de junio y septiembre de 2023 la cuenta presentó movimientos por valor de \$183.802.567 debido a lo siguiente:

- Resolución No. 091 – 4 mayo 2023 autorizando bajas de activos fijos para la Fábrica de explosivos Antonio Ricaurte, se dio de baja el activo fijo 40016126-0 por valor de \$173.094.867
- Resolución No. 148 – 7 julio 2023 autorizando bajas de activos fijos para la Fábrica Santa Bárbara, la cuenta 5890190000 registró la baja de 78 activos fijos por valor de \$1.431.750.
- Resolución No. 190 – 13 septiembre 2023 autorizando bajas de activos fijos para Oficinas centrales y la Fábrica de explosivos Antonio Ricaurte, la cuenta 5890190000 registró la baja de 136 activos fijos por valor de \$9.275.950.

Nota 7 – Grupo 24 Pasivos

Las cuentas por pagar comprenden las obligaciones adquiridas por la Industria Militar con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de la actividad principal de la empresa, presenta variación de 9%, por valor de \$ 10.658.664.073, discriminados de la siguiente manera:

Cod.	Cuenta	Sept-2023	Jun-2023	Variación	%
24	CUENTAS POR PAGAR	133.231.623.410	122.572.959.337	10.658.664.073	9
240101	BIENES Y SERVICIOS	-44,627,164,910.00	(68,444,713,353.00)	23,817,548,443	-35
240601	OTROS PAGOS AL EXTERIOR	-3,072,350,485.00	(3,791,206,009.00)	718,855,524	-19
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	-342,228,606.00	(364,950,541.00)	22,721,935	-6
240790	ALMACENES	-18,627,503,526.00	(20,323,825,982.00)	1,696,322,456	-8
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-710,239,631.00	(1,084,624,341.00)	374,384,710	-35
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	-242,185,418.00	(376,648,209.00)	134,462,791	-36
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	-466,758.00	(466,758.00)	0	0
243603	RECAUDOS HONORARIOS	-4,208,927.00	(7,112,081.00)	2,903,154	-41
243604	RECAUDOS COMISIONES	-393,346.00	(1,734,012.00)	1,340,666	-77
243605	SERVICIOS	-33,260,844.00	(61,910,095.00)	28,649,251	-46
243606	ARRENDAMIENTOS	-1,610,677.00	(3,245,867.00)	1,635,190	-50
243608	COMPRAS EN GENERAL	-371,854,008.00	(508,058,114.00)	136,204,106	-27
243615	RENTAS DE TRABAJO	-91,950,100.00	(147,104,300.00)	55,154,200	-37

Cod.	Cuenta	Sept-2023	Jun-2023	Variación	%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS	-172,026,275.00	(181,500,563.00)	9,474,288	-5
243627	RETENCION I.C.A.	-115,981,587.00	(397,967,343.00)	281,985,756	-71
243695	AUTORRETENCIONES	-2,330,449,231.00	(2,724,212,591.00)	393,763,360	-14
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	-551,138,000.00	(498,284,000.00)	-52,854,000	11%
244501	VENTA DE BIENES	-14,089,189,820.00	(28,874,700,153.00)	14,785,510,333	-51
244502	VENTA DE SERVICIOS	-42,948,259.00	(1,498,407,369.00)	1,455,459,110	-97
244505	IVA COMPRA DE BIENES	2,755,580,703.00	6,647,069,411.00	-3,891,488,708	-59
244506	IVA COMPRA DE SERVICIOS	105,420,383.00	918,602,684.00	-813,182,301	-89
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-20,989,164.00	(6,871,420.00)	-14,117,744	205
249040	ESTAMPILLAS PRO-UNIVERSIDAD	-625,528,102.00	(775,684,621.00)	150,156,519	-19
249050	APORTES ICBF - SENA	-16,911,200.00	(64,314,600.00)	47,403,400	-74
249054	HONORARIOS	-1,859,752.00	(1,089,110.00)	-770,642	71
249055	SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	-185,870.00	-	-185,870	
249057	EXCEDENTES FINANCIEROS	-50,000,000,000.00	-	-50,000,000,000	100

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 240101 – Bienes y servicios, presenta variación negativa de 35% por valor de \$23.817.548.443, que corresponde principalmente al menor valor ingresado por bienes y servicios recibidos pendientes de facturas con relación al trimestre anterior, e igualmente a las facturas causadas pendientes de giro

A continuación, se relacionan los proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	17.012.928.068	38
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-12720/12587/88 Nitrato de Amonio en solución 83%	4.883.575.178	11
AVIATION SPECIAL TIES UNLIMITED	PED 47-563 Anteojos visión nocturna, Tubo intensificador de	4.735.155.513	11
THE ARASAN ALUMINIUM INDUSTR.	PED 47-548 Aluminio PG	2.013.159.420	5
TKARGA S.A.S	PED 45-11147 Transporte de carga	1.927.410.908	4
UNION TEMPORAL INTECOL	PED 45-8849 Implementación de Industria 4.0IM FE GI	1.340.104.719	3
QUIMICA INTERNACIONAL S.A	PED 45-12583 Pintura Refrac. Base Magnesita 98%	1.243.618.908	3
ELEY LIMITED	PED 47-564 Munición CAL 22LR Sporting	914.406.437	2
SCHELENK METALLIC PIGMENTS	PED 47-598 Hexamina	895.353.420	2
COMERCIALIZADORA AEROMAQUI	PED 45-10926 Mandrinadora Horizontal	628.180.000	1
SOCIEDAD HOTELERA TEQUEND.	PED 45-11878 Serv. Alimentación	612.397.682	1
EYG INGENIERIA Y PARTES S.A	PED 45-9846 Pasador y percutor Espoleta 60- 81 ml	545.518.872	1
PETROBRAS COLOMBIA COMBUST.	PED 45-12656 BIO DISSEL	499.070.057	1
CIMEX S.A	PED 45-9134 Herramientas	482.805.821	1
INDUSTRIAS HERPE SAS	PED 45-9901 Capsula de Espoleta Granada de Mano	474.556.000	1
VARIOS	Menores cuantías	6.418.923.907	14

La cuenta 240601 – Otros pagos al exterior, presenta una variación negativa de 19%, que corresponde principalmente a pago de proveedor en moneda extranjera BIALIK CTO 1-002/2022 \$1.199.886.165. El saldo corresponde a los siguientes proveedores Israel Weapon \$ 718.855.524, y D Y M HOLDING COMPANY por valor de \$3.072.350.485.

La cuenta 240720 – Recursos a favor de terceros, presenta variación negativa de 6% por valor de \$1.463.222.543, que corresponde a recaudo del Impuesto Social liquidado por las ventas efectuadas en los diferentes almacenes, el saldo será transferido el próximo mes al ADRES.

La cuenta 242401- Aportes a Fondos Pensionales En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$374.384.710 por pagar a los fondos pensionales debido al reconocimiento de la retroactividad a partir del 1 de enero de 2023 de acuerdo al incremento salarial del 14.62% para todos los empleados públicos según decreto 0905 del 02 de junio de 2023 del Gobierno Nacional, lo cual aumenta la base para el aporte de la empresa y el descuento que se le practica al trabajador. Así mismo, las personas que salen a disfrutar sus vacaciones se les descuenta un anticipo de pensión y las que reciben bonificación por servicios prestados que también es base para el aporte a pensión. Por otra parte, el pago de esta obligación se realiza en los primeros días hábiles del mes siguiente de tramitado el pago de la nómina.

La cuenta 242402- Aportes a Seguridad Social En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$134.462.791 por pagar a las eps debido al reconocimiento de la retroactividad a partir del 1 de enero de 2023 de acuerdo al incremento salarial del 14.62% para todos los empleados públicos según decreto 0905 del 02 de junio de 2023 del Gobierno Nacional, lo cual aumenta la base para el aporte de la empresa y el descuento que se le practica al trabajador. Así mismo, las personas que salen a disfrutar sus vacaciones se les descuenta un anticipo de salud y las que reciben bonificación por servicios prestados que también es base para el aporte a salud. Por otra parte, el pago de esta obligación se realiza en los primeros días hábiles del mes siguiente de tramitado el pago de la nómina.

La cuenta 243603 Recaudos-Honorarios, correspondiente a retención por honorarios presenta una disminución del 41% dado a que no hubo recepción de facturas de consultoría profesionales para el presente mes, distinto a la vigencia anterior donde se decepcionaron facturas de la firma Garrigues Colombia.

La cuenta 243605 Servicios, correspondiente a retención por servicios presenta una disminución del 46% dado a la no recepción de facturas de por servicios de transporte de personal de las cuatro unidades de negocio.

la cuenta 243606 Arrendamiento Bienes Inmuebles, correspondiente a retención por servicios presenta una disminución del 41% dado a la no recepción de facturas de por servicios de transporte de personal de las cuatro unidades de negocio.

la cuenta 243615 Rentas De Trabajo, presenta una disminución del 37%, esto se da principalmente por la disminución en la adquisición de solución de nitrato de amonio para el segundo trimestre del 2023 comparado al trimestre anterior.

La cuenta 243625 Impuesto A Las Ventas Retenido, presenta una disminución del 5% dado al alto registro de facturación radicada en la vigencia actual.

La cuenta 243695 Autorretenciones, correspondiente al autor retención por ventas y servicio, y autoretención especial, presenta un aumento del 14% correspondiente al aumento en las ventas la cual son la base para el cálculo de dicha retención, de igual manera para a partir del mes de marzo 2023 la tarifa de retención especial aumento al 0,55%

La cuenta 243698 Timbre Nacional, presenta una variación del 11% esta variación corresponde a los bajos trámites por parte del DCCA por inconsistencias en sus sistemas.

La cuenta 244502 Impuesto al valor agregado, presenta una disminución del 97% debido a la facturación realizada al cliente CARBONES DEL CERREJÓN por la venta servicios gravados a la tarifa del 19% en la vigencia 2022.

Las cuentas 244505 y 244506, se presenta una disminución del 59% y -89% respectivamente por la ejecución de los de compraventa en el normal desarrollo de la operación de compra de materias primas y demás bienes y servicios gravadas con IVA, en donde para la vigencia anterior hubo un aumento en el registro del proveedor Orica Colombia.

La Cuenta 249040 Aportes Icbf-Sena, En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$47.403.400 que corresponde en su totalidad a la cuenta por pagar al ICBF y SENA, ésta se debe que de acuerdo al reconocimiento de la retroactividad a partir del 1 de enero de 2023 del incremento salarial del 14.62% para todos los empleados públicos según decreto 0905 del 02 de junio de 2023 del Gobierno Nacional, lo cual aumenta la base para estos aportes por parte de la empresa. Adicionalmente el aporte para la nómina de septiembre fue a 20 funcionarios y para junio del año 2023 fue a 75 funcionarios.

Nota 8 – Grupo 25 Beneficios a los empleados

Cod.	Cuenta	Sept-2023	Jun-2023	Variación	%
25	CUENTAS POR PAGAR	16.406.012.890	14.255.973.333	2.150.039.557	15
251101	OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-243,614,512.00	(71,415,811.00)	-172,198,701	241
251102	CESANTIAS CONSOLIDADAS	-3,942,427,183.00	(4,320,189,970.00)	377,762,787	-9
251104	VACACIONES	-2,918,967,183.00	(2,673,765,410.00)	-245,201,773	9
251105	PRIMA DE VACACIONES	-1,907,467,644.00	(1,741,392,006.00)	-166,075,638	10
251106	PRIMA DE SERVICIO	-1,070,403,193.00	(12,697,936.00)	-1,057,705,257	8330

251107	PRIMA DE NAVIDAD	-3,337,986,171.00	(2,200,430,679.00)	-1,137,555,492	52
251109	BONIFICACION E.S.P RECREACION	-2,223,922,890.00	(2,247,518,160.00)	23,595,270	-1
251110	BONIFICACION DIRECCION	-7,727,130.00	(7,362,377.00)	-364,753	5
251111	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	-120,921,300.00	(180,483,100.00)	59,561,800	-33
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAM	-194,892,100.00	(363,034,300.00)	168,142,200	-46
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	-840,387.00	(840,387.00)	0	0
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	-85,323,832.00	(112,353,697.00)	27,029,865	-24
251410	CALCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALE	-31,041,497,657.00	(31,996,734,760.00)	955,237,103	-3
251412	CALCULO ACTUARIAL FUTURAS PENSIONES	-63,194,766,957.00	(64,398,271,957.00)	1,203,505,000	-2
251414	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS	-1,639,182,530.00	(1,639,182,530.00)	0	0
251502	AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INH	-437,683,584.00	(437,683,584.00)	0	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 251101 - Beneficios empleados corto plazo, La variación de \$172.198.701 corresponde en su mayoría a otras cuentas por pagar a empleados por concepto de reembolsos de caja menor de oficinas centrales y fábricas, almacenes comerciales, anticipo de cesantías del régimen tradicional y liquidación de prestaciones sociales.

La cuenta 251106 – Primas de Servicios, La variación de \$1.057.705.257 corresponde a la provisión de la prima de servicios que para el mes de junio de 2023 se canceló lo que corresponde al primer semestre, adicionalmente el segundo pago se realizara al finalizar el segundo semestre del año en curso. Adicionalmente y de acuerdo al reconocimiento de la retroactividad a partir del 1 de enero de 2023 del incremento salarial del 14.62% para todos los empleados públicos según decreto 0905 del 02 de junio de 2023 del Gobierno Nacional, lo cual aumenta la base para estos aportes por parte de la empresa.

La cuenta 251107 – Primas de Navidad, La variación de \$1.137.555.492 corresponde a la provisión de la prima de navidad la cual se paga al finalizar la vigencia del año en curso. Adicionalmente y de acuerdo al reconocimiento de la retroactividad a partir del 1 de enero de 2023 del incremento salarial del 14.62% para todos los empleados públicos según decreto 0905 del 02 de junio de 2023 del Gobierno Nacional, lo cual aumenta la base para estos aportes por parte de la empresa.

La cuenta 251109 – Bonificación especial de Recreación, presenta variación positiva de 156% por valor de \$1.370.599.137, corresponde a la provisión de la bonificación de servicios, la cual se paga al momento del funcionario cumplir un año de servicio en la Industria Militar, adicionalmente la provisión de bonificación especial de recreación y la bonificación de dirección que el primer pago se realizó con la nómina del mes de junio.

La cuenta 251111 – Aportes a Riesgos Profesionales La variación de \$59.561.800 corresponde al aporte que se realiza a cada funcionario por concepto de los riesgos profesionales asociados a cada cargo y que en la nómina de junio del año 2023 incremento comparado con el mes de

septiembre debido a al reconocimiento de la retroactividad a partir del 1 de enero de 2023 del incremento salarial del 14.62% para todos los empleados públicos según decreto 0905 del 02 de junio de 2023 del Gobierno Nacional, lo cual aumenta la base para estos aportes por parte de la empresa.

La cuenta 251124 – Aportes a Caja de Compensación La variación de \$168.142.200 corresponde al aporte que se realiza por cada funcionario a la caja de compensación en la nómina y que para el mes de junio del año 2023 incremento comparado con el aporte de septiembre debido al reconocimiento de la retroactividad a partir del 1 de enero de 2023 del incremento salarial del 14.62% para todos los empleados públicos según decreto 0905 del 02 de junio de 2023 del Gobierno Nacional, lo cual aumenta la base para estos aportes por parte de la empresa.

La cuenta 251405 – Cuotas Partes Pensionales En esta cuenta se ve una variación de \$27.029.865 que corresponde al pago de 47 cuotas partes en el tercer trimestre del año 2023.

Nota 9 – Grupo 27 Provisiones

El grupo de cuentas provisiones presenta una variación positiva de 59% con respecto al año anterior, por valor de \$ 25.982.066.157, como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Sep-2023	Jun-2023	Variación	%
27	PROVISIONES	94.677.629.432	70.192.234.583	25.982.066.157	35
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	5.781.136.745	5.781.136.745		0
2790	PROVISIONES DIVERSAS	88.896.492.687	64.411.097.838	24.485.394.849	38

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 2790 – Provisiones diversas, presenta variación de 68%, registra actualización de provisión de industria y comercio, Impuesto sobre la renta y servicios públicos; la variación corresponde al pago de impuestos anuales de Industria y Comercio.

Nota 10 - Grupo 29 Otros pasivos

El grupo de cuentas de otros pasivos durante el trimestre presenta una variación negativa de 2% por valor de \$ 5.710.491.855 con respecto al trimestre anterior, el detalle se presenta a continuación:

Cod.	Cuenta	Sept-2023	Jun-2023	Variación	%
29	OTROS PASIVOS	263.539.254.983	257.828.763.128	(5.710.491.855)	-2
290101	ANTICIPOS SOBRE VENTA DE BIENES Y S	-51,885,440,915.00	(58,135,753,467.00)	6,250,312,552	-11
290190	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-61,457,232.00	(61,457,232.00)	0	0

290201	SALVOCONDUCTOS	-174,967,036,585.00	(173,297,074,574.00)	-1,669,962,011	1
291806	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-26,334,530,847.00	(26,334,530,847.00)	0	100
291818	OTROS PASIVOS	0.00	52,992.00	-52,992	-100

La cuenta 290101 – Avance y anticipos recibidos, presenta variación negativa de 11%, por valor de \$6,250,312,552 en el grupo depósitos con respecto al trimestre anterior todo esto debido a la facturación, compensaciones de los diferentes clientes y las devoluciones de dinero a favor de los clientes que no han vuelto a facturar.

La cuenta 290201 – Recursos recibidos en administración, presenta variación positiva de 1%, que corresponde al fondo de armas de salvoconductos y la actualización del portafolio en la fiducia.

La cuenta 291806/291818- Pasivos impuestos diferidos, corresponde a estimación del tributo que la entidad deberá pagar o dejar de pagar en el futuro, debido a que algunos ingresos y gastos no son gravados o deducibles en el período en el que se reconocen en los estados financieros, pero sí en períodos siguientes, el saldo corresponde al valor ajustado en el cierre de vigencia 2022.

Nota 11 – Grupo 32 Patrimonio

El patrimonio está representado de la siguiente manera:

Cod.	Cuenta	Sept-2023	Jun-2023	Variación	%
	PATRIMONIO	870.704.548.313	882.015.497.027	-11.310.948.714	-1
3208	CAPITAL FISCAL	689.146.544.189	640.863.281.157	48.283.263.032	8
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		98.283.263.032	0	100
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	113.420.390.882	74.731.339.596	38.689.051.286	52
3280	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES	68.137.613.242	68.137.613.242	0	0

El capital fiscal, no presenta variación porque se realizó capitalización en mes diciembre 2022.

La cuenta ganancias o pérdidas actuariales, no presenta variación el saldo corresponde al último estudio actuarial realizado por la firma Consultores Asociados en Seguridad Social en la vigencia 2022.

El resultado del ejercicio presenta variación positiva de 118%, por razón de los resultados acumulados en el periodo, por razón del aumento en las ventas y en otros ingresos no operacionales.

Nota 12 – Grupos 42 y 43 Ingresos

En el Estado de Resultados según Resolución CGN No. 356 de 2022, se presentan las variaciones con respecto al trimestre anterior.

Los ingresos presentan las siguientes variaciones con respecto al año anterior:

Cod.	Cuenta	SEP-2023	Sep-2022	Variación	%
42-43	VENTAS	644.842.056.846	570.818.217.280	74.023.839.566	13
420411	PRODUCTOS BÉLICOS Y EXPL. MANTE	-572,437,737,943.00	-519,041,042,811	-53,396,695,132	10
421017	BIENES COMERCIALIZADOS	-50,709,994,978.00	-26,407,916,666	-24,302,078,312	64
4390	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	-14,064,648,395.00	-16,125,380,334	2,060,731,939	-13%
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	2,040,279,469.00	2,279,461,982	-239,182,513	-10%
4395	DESCUENTO SERVICIOS	2,011,794.00	2,772,313	-760,519	-27%

La cuenta 420411 - Productos Belicos Y Expl.Mante, Bienes producidos presenta un incremento del 10% reflejado. Esta variación corresponde principalmente al incremento en las ventas del año Fasab, del cual se han facturado 1.792.475 kg más que en el año anterior, representando \$21.925.811.750 dentro de la variación. Los siguientes productos de mayor incidencia dentro de la variación son los detonadores electrónicos y exel con 66.065 unidades más que en la vigencia 2022 y que contribuyen en la variación con \$19.795.532.389. El valor restante de la variación se encuentra en la línea de emulsiones con un incremento de \$12.251.829.690, la cual está dada por ajuste de precio.

La cuenta 421017 Productos Belicos Explosivos Com- Bienes comercializados presenta un incremento del 64% dado el el grupo 421017 -productos Bélicos y explosivos donde, lo de mayor incidencia es la venta de 994 unidades de tubo intensificador de imagen por valor de \$18.772.881.980. El valor restante de la variación corresponde a la venta de detonadores.

A continuación, se presenta el detalle por línea de producto.

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2023 - 2022					
	jun-23	jun-22	VARIACION		%
BIENES PRODUCIDOS	378.177.987.826	269.424.299.908	108.753.687.918		40%
- ARMAS - REPUESTOS	7.630.954.736	12.856.205.412	- 5.225.250.676		-41%
- MUNICIONES	2.897.312.921	4.997.824.509	- 2.100.511.588		-42%
- EXPLOSIVOS	171.848.207.878	127.482.819.736	44.365.388.142		35%
- PRODUCTOS MILITARES	1.221.386.940	20.903.320.883	- 19.681.933.943		-94%
- EMULSIONES	176.558.038.143	100.356.294.102	76.201.744.041		76%
- EXPORTACIONES	15.085.000.636	4.636.426	15.080.364.210		325258%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	646.800	28.647.600	- 28.000.800		-98%
- METALMECANICOS	2.936.439.772	2.794.551.240	141.888.532		5%
BIENES COMERCIALIZADOS	24.876.644.646	20.993.816.421	3.882.828.225		18%
- ARMAS - REPUESTOS	4.575.014.089	11.773.561.716	- 7.198.547.627		-61%
- MUNICIONES	2.403.159.003	429.616.800	1.973.542.203		459%
- EXPLOSIVOS	12.855.150.219	3.602.207.012	9.252.943.207		257%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	3.739.985.900	3.800.490.330	- 60.504.430		-2%
- PRODUCTOS MILITARES	900.210	400.128.502	- 399.228.292		-100%
- OTRAS MERCANCÍAS	1.302.435.225	987.812.061	314.623.164		32%
SERVICIOS	9.932.402.282	9.754.622.434	177.779.848		2%
- SERVICIOS	9.929.381.453	9.748.430.101	180.951.352		2%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	3.020.829	6.192.333	- 3.171.504		-51%
T O T A L E S	412.987.034.754	300.172.738.763	112.814.295.991		38%

La variación en la venta se encuentra representada en los bienes producidos, los cuales reflejan un aumento de \$108.753.687.918 equivalentes a un 40%; variación dada principalmente en las líneas de emulsiones y explosivos con incrementos de \$76.201.744.041 y \$44.365.388.142 respectivamente. Para emulsiones la variación obedece a que en 2023 se han facturado 15.742.219 kg más que en 2022. En el caso de explosivos la variación está dada por una mayor venta en 2023 de detonadores exel y electrónicos de los cuales se han facturado 149.197 unidades más que en el mismo periodo de 2022. También contribuyen en la variación las referencias de Anfo con un aumento en ventas de \$12.632.001.305, incremento dado por ajuste en precios.

El siguiente incremento más representativo se da en exportaciones. La variación corresponde a la venta 4.500.000 cartuchos de munición 5.56 por valor de \$8.573.527.049, 1.350.000 cartuchos de munición Indumil Cal 9mm por valor de \$2.438.768.830, 96.000 kg de Pentofex 450 por valor de \$1.584.600.682, 3.250 unidades de granadas de 40mm y 60mm por valor de \$2.014.732.155 y 33 unidades de lanzador múltiple de granadas MK-1 por valor de \$473.371.920; exportaciones realizadas a República Dominicana, Ecuador y Australia.

Por el contrario, la línea de productos militares refleja una disminución de \$19.681.933.943, teniendo en cuenta que, para el año 2022 se facturaron a las Fuerzas Armadas 11.326.169 cartuchos de munición 5.56 y 11.086 unidades de granadas de 40 y 60. De igual forma, las líneas de armas-repuestos y municiones, reflejan un decremento en venta de \$5.225.250.676 y \$2.100.511.588 respectivamente. En el caso de armas y repuestos la disminución está dada principalmente por la facturación en 2022 de 4.165 unidades de cañón fusil AR pavonado, entre tanto que, en lo

transcurrido del 2023 este elemento no se ha facturado. Por otra parte, para el 2023 se presenta una menor venta de revólveres y de pistola Córdoba.

En cuanto a los bienes comercializados, en las líneas de explosivos y munición se presentan aumentos de \$9.252.943.207 y 1.973.542.203 respectivamente. En explosivos el incremento corresponde a la mayor venta de detonadores electrónicos con 2.096.816 unidades más que en la vigencia 2022. En cuanto a la munición la más representativa en la variación es la munición Cal 38 importada.

En otro aspecto, en la línea de armas se presenta disminución de \$7.198.547.627 como consecuencia de una menor venta de pistola Smith y Beretta, de las cuales en la vigencia 2023 sean facturado 1.165 unidades menos que en 2022.

Nota 13 – Grupos 51, 52 y 53 Gastos de Administración, ventas y deterioro

En el Estado de Resultados según Resolución CGN No. 356 de 2022, se presentan las variaciones con respecto al año anterior.

Se presentan las siguientes variaciones durante las dos vigencias:

Cod.	Cuenta	Sept-2023	Sept-2022	Variación	%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	58.469.533.640	40.713.170.787	17.756.362.853	44
52	DE VENTAS	22.526.664.780	17.274.052.849	5.252.611.931	30
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12.665.163.660	17.016.980.529	(4.351.816.869)	-26

Los gastos de nómina, son recurrentes, las variaciones materiales durante el presente periodo corresponden al incremento salarial y la nueva estructura de la planta de personal. Los gastos diversos presentan el siguiente detalle:

El grupo de la cuenta 51 De Administración y Operación, Reflejan un incremento del 44% por valor de \$ 17.756.362.853 con respecto al año anterior, por gastos generados en las actividades administrativas y operativas de la Industria Militar, reflejando los gastos más representativos en el trimestre en la vigilancia, mantenimiento y reparaciones, servicios, públicos, comunicación y transporte, servicios de aseo, cafetería, y restaurante.

El grupo de la cuenta 52 De Operación y Ventas, Presentan un incremento con relación al año inmediatamente anterior del 30% por valor de \$ 5.252.611.931 reflejando incremento en los sueldos, vigilancia y seguridad, servicios públicos, servicio de cafetería, y otros gastos generales.

El grupo de la cuenta 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones, Presenta una variación negativa del 26% con respecto al año anterior por \$ 4.493.080.546 presentando en el deterioro, depreciación y amortizaciones y provisiones.

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación de forma discriminada:

En el grupo 511109 – Gastos de desarrollo, se refleja una disminución de \$548.434.413 equivalentes al 38%. Esta variación se encuentra reflejada principalmente en la orden de experimentación emitida en la vigencia 2022 por la fábrica José María Córdova con unos costos de \$1.069.886.720 para la implementación del proceso de producción de piezas Off SET IWI.

La cuenta 511115 – Mantenimiento, presenta variación de 859% por valor de \$ 2,819,142,794 corresponde al mantenimiento preventivo y correctivo a los equipos de cómputo de oficinas centrales y fábricas, mantenimiento de instalaciones por reporte de horas hombre en las fábricas, materiales para instalaciones.

La cuenta 511117 – Servicios públicos, presenta variación de 95%, por valor de \$ 247,259,677 corresponde a gasto recurrente, sin embargo, durante el presente periodo se incrementa el consumo de energía eléctrica por el incremento en la producción en fábricas.

La cuenta 511123 - Gastos transporte, presenta variación de 202% por valor de \$ 1,018,265,661 , que corresponde al transporte de personal de planta como gasto recurrente, y en mayor proporción a la ejecución del CONTRATO 1-167/2022 para transporte de carga presentando una ejecución en marzo/23 de \$382.666.138 de costos de transporte.

La cuenta 511125 - Seguros todo riesgo daños materiales, presenta variación de 67% por valor de \$ 645,221,517 que corresponde al gasto por amortización del mes correspondiente a los seguros contratados, manejo, automóviles, daños corporales, responsabilidad civil, directores, infidelidad riesgos financieros y todo riesgo.

Nota 14 – Grupo 62 Costo de Ventas

En el Estado de Resultados según Resolución CGN No. 356 de 2022, se presentan las variaciones con respecto al año anterior.

La cuenta 62, presenta variación de 41% por valor de \$77.895.922.318, como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Sept-2023	Sept-2022	Variación	%
6	COSTO DE VENTAS	418.563.588.754	387.204.182.849	31.359.405.905	8
6205	BIENES PRODUCIDOS	381.100.334.480	368.732.610.750	12.367.723.730	3
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	37.000.132.571	17.739.210.205	19.260.922.366	109
6390	OTROS SERVICIOS	463.121.703	732.361.894	-269.240.191	-37

El grupo 6205- Bienes producidos presenta un incremento del 3% reflejado en 620517 -Productos bélicos y explosivos y corresponde principalmente al costo de los detonadores Excel y electrónicos.

El grupo 6210- Bienes comercializados presenta un incremento del 109% reflejado en 621016 - Productos bélicos y explosivos corresponde principalmente al costo de 994 unidades de tubo intensificador de imagen y al costo de los detonadores electrónicos.

Nota 15 – Grupo 48 Otros Ingresos

En el Estado de Resultados según Resolución CGN No. 356 de 2022, se presentan las variaciones con respecto al año anterior.

El grupo de otros ingresos durante el año 2023 presenta el valor de \$62.779.168.657 con un incremento de \$ 17.489.099.230, es decir, un 39% con respecto al año anterior.

Cod.	Cuenta	Sept-2022	Jun-2023	Variación	%
48	OTROS INGRESOS	62.779.168.657	45.290.069.427	13.289.251.893	48
4802	FINANCIEROS	47.447.807.009	21.840.070.512	25.607.736.497	117
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	6.539.522.285	10.769.336.363	-4.229.814.078	-39
4808	INGRESOS DIVERSOS	8.262.266.917	12.680.662.552	-4.418.395.635	-35
4830	REVERSION DEL DETERIORO	529.572.446	0	529.572.446	100

La cuenta 4802 - Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras, presenta un aumento, equivalente al 117%, esto principalmente debido a los Rendimientos Financieros, CDTs del banco POPULAR, BBVA, SUDAMERIS en las entidades bancarias, así mismo presenta aumento por movimientos de rendimientos Fiduciaria Pensiones y valor precio mercado.

La cuenta 4806 - Ajuste por diferencia de tipo de cambio, presenta disminución de -39%, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM en las dos vigencias.

La cuenta 4808 – Diversos, presenta variación negativa de 35%, que obedece principalmente a la recuperación de las provisiones.

La cuenta 4830 – Reversión del deterioro, presenta variación por valor de \$529.572.446 , por recuperación de cartera deteriorada y recuperada en la vigencia actual.

Nota 16 – Grupo 58 Otros Gastos

En el Estado de Resultados según Resolución CGN No. 356 de 2022, se presentan las variaciones con respecto al año anterior.

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.

Cuenta	Denominación	Sept-2023	Sept-2022	Variación	%
--------	--------------	-----------	-----------	-----------	---

58	OTROS GASTOS	18.861.074.356	32.571.931.893	-13.710.857.537	-42
5802	COMISIONES	258.705.023	388.937.493	-130232.470	-33
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.145.105.895	16.739.861.520	11.594.755.625	-69
5804	FINANCIEROS	2.796.330.842	7.562.914.963	-4766.584.121	-63
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	10.660.932.596	7.880.217.917	2.780.714.6979	35

El grupo 589090 - Gastos de la actividad de producción presenta un incremento de \$6.500.969.459 que corresponde a lo registrado por la no absorción de costos indirectos fijos, una vez realizado el proceso de liquidación y costeo de órdenes de fabricación. El incremento presentado corresponde principalmente a las horas notificadas como restricciones y novedades en la producción de las fábricas José María Córdova y Antonio Ricaurte.

Nota 17 – Grupo 8 -9 Cuentas de Orden

Cuentas de orden deudoras

En el Estado de Situación de Situación Financiera según Resolución CGN No. 356 de 2022, se presentan las variaciones con respecto al trimestre anterior.

En las cuentas de orden se controlan hechos o circunstancias de los cuales pueden generar derechos u obligaciones que afectan la estructura financiera de la entidad, tales como los litigios a favor o en contra de la Industria Militar, los cuales se evalúan teniendo en cuenta las disposiciones de la Resolución 116 del 06 de abril de 2017 y la Metodología Establecida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica.

Cuenta	Denominación	Sept-2023	Jun-2023	Variación	%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.631.772.677	3.630.490.426	1.282.251	0
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	469.977.612	471.181.281	-1.203.669	0
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	844.316.390	844.316.390	-	0
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	192.364.259	192.364.259	-	0
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(3.631.772.677)	(3.630.490.426)	-1.282.251	0
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1.506.658.261)	(1.507.861.930)	1.203.669	0

La cuenta 8306 – Bienes entregados en custodia, representa los bienes clasificados en esta cuenta de propiedad de la entidad entregados a terceros para su salvaguarda o custodia. Durante este periodo presenta variación de 1%, por actas de destrucción synergy 02.675.781 para destinación final, así como traslados por Resolución de baja 306/2022, Resolución 31/2023, Resolución 72/2023, Acta 24/22, y traslados de activos fijos a otras clases y cuentas contables.

Bajas Acta de destrucción No. 02.675.781 - 14 Dic 2022

AF	Denominación del activo fijo	Valor
980000553-0	CALCULADORA CASIO ELECT.IMPRES.PANT.G515878 DR1212	160.426
980002468-0	SILLA GIRAT.ERGONOM.NEGRA 4 PAT	162.991
960003730-0	CABEZOTE PARA COMPRESOR SHRAMM KB	171.588
960003492-0	TROQUEL MARTILLO FUSIL GALIL - 00.356.8006	176.151
980002452-0	MESA 1.21X0.60X0.73 E/MADERA P/COMPUTADOR	176.541
980002455-0	MESA 1.21X0.60X0.73 E/MADERA P/COMPUTADOR	176.541

Traslados a otros activos fijos

AF	Denominación del activo fijo	Traslado a AF	Cuenta contable	Valor
990000581-0	TANQUE 3/16PGX1.83M HIDRONEUMATICO EN LAMINA	40015306-0	1655110000 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	163.013
990000738-0	DOMO D/SEG. ESTRUCT.ALUM.ANODIZ	40015309-0	1655040100 CAPITALIZACION MYE	171.337
990000579-0	MOTOR SIEMENS REDUCTOR D/1 5HP FH401	40015305-0	1655040100 CAPITALIZACION MYE	143.504
900000166-0	BOND MASTER	70024238-0	1665010000 MUEBLES Y ENSERES	784.709
970000500-0	PRENSA HIDRAULICA MARCA: IBM	190017222-0	1655110000 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	5.273.288

La cuenta también presentó una variación positiva generada por el traslado de activos fijos dentro de los que podemos ver.

AF	Capitalizado	Denominación del activo fijo	Valor
980004015-0	01/05/2022	TANQUE EN POLIETILENO P ALM ACPM	157.531
970000654-0	01/05/2022	APARATO CON MEMORIA ELECTR N C.C.	147.187
970000724-0	01/05/2022	APARATO CON MEMORIA ELECTR N C.C.	147.187
970000725-0	01/05/2022	APARATO CON MEMORIA ELECTR N C.C.	147.187
970000726-0	01/05/2022	APARATO CON MEMORIA ELECTR N C.C.	147.187
980003998-0	01/05/2022	SECADOR DE MANOS	142.011
970000655-0	01/05/2022	TOLVA DOSIFICADOR POLVORA COBRE	140.039
970000656-0	01/05/2022	TOLVA DOSIFICADOR POLVORA COBRE	140.039
970000718-0	01/05/2022	SOPORTE ACERO CROMADO CON ACCESOR	137.792

La cuenta 8315 y 8915 – Bienes y derechos retirados, sin variación durante las dos vigencias. En la vigencia 2022 registra las cuentas por cobrar retiradas y autorizadas en comités de sostenibilidad contable según ACTA N°001/22.

La cuenta 8361 y 8915 – Responsabilidades en proceso, la variación corresponde a registro en dic/22, de los siguientes procesos de informativos administrativos que se encuentran en curso por faltantes de Inventario en el almacén General de Fagecor para la vigencia 2021.

No. Expediente	Novedad	Fecha Apertura	Precio del Bien	Estado Actual
IA 002-2022	Faltante de inventarios en el deposito 105/ Pistola Revolver	26/07/2022	17.009.637	Instrucción
IA 003-2022	Faltante de inventarios en el deposito 107/ Escopeta-aceros	26/07/2022	33.035.104	Instrucción
IA 004-2022	Faltante de inventarios en el deposito 102/ Materiales subproductos	26/07/2022	67.304.314	Instrucción
IA 005-2022	Faltante de inventarios en el deposito 101/ Materiales subproductos Fusil	26/07/2022	75.015.204	Instrucción
TOTAL			192.364.259	

Cuentas de Orden Acreedoras

En el Estado de Situación de Situación Financiera según Resolución CGN No. 356 de 2022, se presentan las variaciones con respecto al trimestre anterior.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros.

Los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos como pasivos contingentes representan el valor de los procesos interpuestos por terceros a la Industria Militar, se contabilizan teniendo en cuenta el informe de la oficina jurídica registrada con Riesgo Medio-Bajo.

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	21.030.331.820	21.266.443.507	(236.111.687)	-1
9312	LIQUIDACION PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES	65.550.124.402	65.550.124.402	-	0
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	151.636.819.910	151.636.819.910	-	0
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(21.030.331.820)	(21.266.443.507)	236.111.687	-1
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(217.186.944.312)	(217.186.944.312)	-	0

La cuenta 9120 y 9905 Pasivos Contingentes, el saldo de la cuenta 9905 –Pasivos contingentes, presenta variación negativa de -1% que corresponde a la actualización permanente y conciliación con el área Legal, que corresponde a los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, el cual obedece a acciones judiciales administrativas y laborales instauradas en contra de la entidad, todas las acciones son registradas contablemente según la asignación del tipo de riesgo.

La cuenta 9390 y 9915 – Cuentas acreedoras de control, corresponde al valor de los contratos y registros presupuestales que a 31 de diciembre quedaron pendientes de ejecución, presenta una

disminución de 68.330.748.379 con relación a la vigencia anterior. El saldo se compone del valor de las cuentas por pagar presupuestales las cuales corresponden a los registros (RP) sin utilizar y el saldo de los mismos.

La cuenta 9312 y 9915- Liquidación provisional de bonos pensionales, presenta una variación del 100% con respecto al año anterior, por valor de \$65.550.124.402 que corresponde al registro de la proyección de los bonos pensionales provisionales resultado del estudio del cálculo actuarial realizado en diciembre de 2022.

BRIGITTE MELO SUAREZ
Directora de Contabilidad
TP 87516-T