

NOTAS JUNIO 2024

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	9
NOTA 6 – GRUPO 19 OTROS ACTIVOS.....	14
NOTA 7 – GRUPO 24 PASIVOS.....	16
NOTA 8 – GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	19
NOTA 10 - GRUPO 29 OTROS PASIVOS.....	21
NOTA 11 – GRUPO 32 PATRIMONIO	22
NOTA 12 – GRUPOS 42 Y 43 INGRESOS	22
NOTA 13 – GRUPOS 51, 52 Y 53 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VENTAS Y DETERIORO	26
NOTA 14 – GRUPO 62 COSTO DE VENTAS	27
NOTA 15 – GRUPO 48 OTROS INGRESOS.....	29
NOTA 16 – GRUPO 58 OTROS GASTOS	30
NOTA 17 – GRUPO 8 -9 CUENTAS DE ORDEN.....	31

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

JUNIO 2024

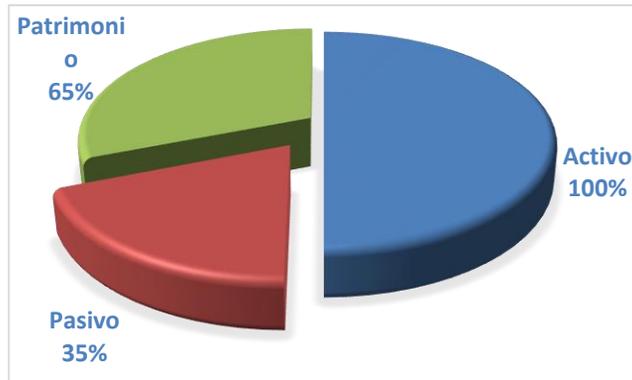
La Industria Militar (Indumil) es una empresa Industrial y Comercial del Estado con personería jurídica, capital independiente, autonomía administrativa y financiera y vinculada al Ministerio de Defensa Nacional; organizada conforme a las disposiciones establecidas en la Ley 489 de 1998, y Decretos números 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	junio-2024	marzo-2023	Variación	%
Activo	1.458.528.456.657	1.510.730.814.193	-52.202.357.536	-3%
Pasivo	506.044.991.525	583.130.802.565	-77.085.811.040	-13%
Patrimonio	952.483.465.132	927.600.011.628	24.883.453.504	3%

El Estado de Situación Financiera presenta decremento del activo del 3% por valor de \$52.202.357.536, que obedece principalmente al incremento de cuentas por cobrar, propiedad planta y equipo y otros activos, por otra parte, presenta disminución de disponible, inversiones e inventarios; en cuanto al pasivo presenta disminución del 13% en cuentas por pagar a corto plazo y otros pasivos y aumento en beneficios a empleados y provisiones. El patrimonio presenta variación de 3% principalmente por el incremento de utilidades del segundo trimestre de 2024 con respecto al anterior.

El Estado de Situación de Situación Financiera según Resolución CGN No. 356 de 2022, presentan las variaciones con respecto al trimestre anterior marzo 2024 – junio 2024.

Nota 1 - Grupo 11 Efectivo y equivalentes de efectivo

El grupo efectivo presenta una variación negativa de 26% con respecto al trimestre anterior por valor de \$ 74.878.206.782, como se detalla a continuación:

Cuenta	Denominación	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	287.597.414.888	212.719.208.106	-74.878.206.782	-26
1105	CAJA	1.477.671.139	1.234.411.003	-243.260.136	-16
110501	CAJA PRINCIPAL	4.271.139	4.611.003	339.864	8
110502	CAJA MENOR	1.473.400.000	1.229.800.000	-243.600.000	-17
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	286.116.496.251	211.430.320.396	-74.686.175.855	-26

Cuenta	Denominación	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	287.597.414.888	212.719.208.106	-74.878.206.782	-26
111005	CUENTA CORRIENTE	5.035.663.348	897.047.371	-4.138.615.977	-82
111006	CUENTA DE AHORRO	274.267.564.448	204.244.527.036	-70.023.037.412	-26
111011	DEPÓSITOS EN EL EXTERIOR	4.343.820.120	4.259.320.755	-84.499.365	-2
111012	DEPÓSITOS REMUNERADOS	2.469.448.335	2.029.425.234	-440.023.101	-18
11322	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3.247.498	54.476.707	51.229.209	1577
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUC.FINANCIERAS	3.247.498	54.476.707	51.229.209	1577

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 110502 - Caja Menor, durante el trimestre se presentó una variación negativa de 17% con respecto por valor de \$ 243.600.000, que corresponde a los incrementos anuales de las Cajas Menores de acuerdo a las Resoluciones 003, 023, 024, 025, 026, 027 de la vigencia 2024 y reintegro de caja menor FASAB por valor de \$243.600.000 en el mes de abril 2024.

La cuenta 111005 - Cuenta Corriente, Durante el trimestre se presentó una variación negativa de 82% por valor de \$ 4.138.615.977 que corresponde al valor recaudado por ventas a nivel nacional y transferencias recibidas de las cuentas de ahorro.

La cuenta 111006 - Cuenta de Ahorros, Durante el trimestre se presentó una variación negativa de 26% por valor de \$ 70.023.037.412 que corresponde a recaudos a nivel nacional y depósitos recibidos del cliente Drummond por concepto de explosivos anticipo social y participaciones.

La cuenta 101011 – Depósitos en el exterior, durante la vigencia se realizó reclasificación en la cuenta de Davivienda panamá que corresponden a cuentas de ahorros en dólares y se trasladaron los valores a una cuenta 111011 correspondiente a Depósitos en el Exterior de acuerdo a catálogo de cuentas de Contraloría General de la Nación.

La cuenta 111012 Depósitos Remunerados, Durante el trimestre se presentó una variación negativa de 18% por valor de \$ 440.023.101 que corresponde traslados a las cuentas de ahorro e intereses generados por estos Fondos de Inversiones.

La cuenta 113210 - Efectivo de Uso Restringido. Durante el trimestre se presentó variación positiva de 1577% por valor de \$ 51.229.209, que corresponde a embargos judiciales recibidos, en el mes de jun/2024 se registra embargo judicial laboral de Provenir en la cuenta de la caja menor de FEXAR por valor de \$ 28.409.503 y la caja menor de FAGECOR por favor de \$22.819.706.

Nota 2 - Grupo 12 Inversiones e Instrumentos derivados

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, así como aquellos representados en instrumentos de patrimonio que no se espera negociar y no otorgan control, influencia significativa ni control conjunto.

El grupo Inversiones presenta una variación negativa del 5% por valor de \$ 2.342.135.007 con respecto al trimestre anterior. La variación que presenta este grupo del activo se origina principalmente en las inversiones de empresas publicas societarias en la Sociedad Hotel Tequendama, verificados los saldos auditados del último corte se realiza el respectivo reconocimiento de actualización de inversión en asociada por el método de participación patrimonial alcanzando el valor de \$45.201.649.707.

Cuenta	Denominación	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	47.543.784.714	45.201.649.707	-2.342.135.007	-5
1230	INV.ADMON.LIQUIDEZ A VALOR MERCADO	47.543.784.714	45.201.649.707	-2.342.135.007	-5
123005	EMPRESAS PÚBLICAS SOCIETARIAS	47.543.784.714	45.201.649.707	-2.342.135.007)	-5

Nota 3 – Grupo 13 Cuentas por Cobrar

El grupo de cuentas por cobrar durante el mes de junio presenta una variación del 33% con respecto al trimestre anterior, por valor de \$ 14.199.496.058 como se detalla a continuación

Cod.	Cuenta	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
13	CUENTAS POR COBRAR	28.655.349.284	42.854.845.342	14.199.496.058	33
1316	VENTAS DE BIENES	28.401.930.493	42.431.219.922	14.029.289.429	33
131604	BIENES PRODUCIDOS	28.401.930.493	42.427.045.122	14.025.114.629	49
131606	BIENES COMERCIALIZADOS	0	4.174.800	4.174.800	100
131713	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	-	849.120	849.120	100
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	253.418.791	422.776.300	169.357.509	40
138490	OTROS DEUDORES	253.418.791	422.776.300	169.357.509	40
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	976.919.303	976.919.303	0	0
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFICIL COBRO	976.919.303	976.919.303	0	0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR C. CR	-976.919.303	-976.919.303	0	0
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-976.919.303	-976.919.303	0	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 131604 - Bienes producidos, presenta aumento con respecto al periodo anterior por el 49%, que corresponde principalmente a la facturación del cliente Drummond durante el primer semestre por concepto de consumo de Anfo y emulsión y otros servicios, ventas de entidades oficiales como el INPEC, Orica Caribe, Ejercito Nacional, y ventas de contado de almacenes comerciales en proceso de compensación.

La cuenta 131606 - Bienes comercializados, corresponde al comportamiento de las ventas durante este periodo, pendientes de recaudo a la fecha.

La cuenta 138490 -Otros deudores, presenta incremento con respecto al periodo anterior, corresponde a reclasificación de las incapacidades de los meses de abril a junio 2024 por cobrar y otros deudores.

Nota 4 – Grupo 15 Inventarios

Este grupo presenta una variación negativa de 6% por valor de \$23.189.686.078

Cuenta	Denominación	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
15	INVENTARIOS	411.911.081.268	388.721.395.190	-23.189.686.078	-6
150520	PROD.BELICOS Y EXPLOSIVOS - PRODUCIDOS	52.195.558.992	54.257.869.416	2.062.310.424	4
150535	PRODUCTOS METALURGICOS Y MICROFUND.	1.300.030.714	942.425.562	-357.605.152	-28
150590	BIENES PRODUCIDOS	1.086.844.048	984.402.457	-102.441.591	-9
151004	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1.202.559.206	1.007.248.348	-195.310.858	-16
151009	PRODUCTOS QUIMICOS	565.217.151	438.939.246	-126.277.905	-22
151023	PROD.BELICOS Y EXPLOSIVOS - COMPRADOS	23.160.965.149	22.236.235.595	-924.729.554	-4
151033	ELEMENTOS DE CAMPAÑA	286.163.005	286.163.005	0	0
151201	MATERIAS PRIMAS	208.017.599.922	177.064.296.526	-30.953.303.396	-15
151401	ENVASES	4.650.551.592	4.262.799.011	-387.752.581	-8
151402	MATERIALES PARA LA PROD. DE BIENES	106.529.539.245	107.813.852.688	1.284.313.443	1
151409	REPUESTOS NACIONALES	11.642.433.669	11.734.948.355	92.514.686	1
151410	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ENERGIA	540.867.128	516.489.041	-24.378.087	-5
151412	ELEMENTOS Y ACCESORIOS TELECOMUNIC.	22.577.792	13.528.611	-9.049.181	-40
151413	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	152.462.962	140.331.012	-12.131.950	-8
151421	DOTACION A TRABAJADORES	0	0	0	0
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	934.742.466	803.271.308	-131.471.158	-14
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	6.214.524.116	6.334.934.227	120.410.111	2
152019	PROD.BELICOS Y EXPLOSIVOS EN PROCESO	13.291.885.524	19.767.102.195	6.475.216.671	49
152502	MATERIAS PRIMAS EN TRANSITO	0	0	0	0
158001	DETERIORO BIENES PRODUCIDOS	-998.800.828	-998.800.828	0	0

Cuenta	Denominación	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
158002	DETERIORO MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	-300.552	-300.552	0	0
158013	DETERIORO MATERIALES Y SUMINISTROS	-18.884.340.033	-18.884.340.033	0	0

El detalle de las variaciones más representativas corresponde a:

La cuenta 150520 – Productos bélicos y explosivos producidos, presenta variación positiva de \$2.062.310.424 la cual se debe principalmente al incremento en stock de 1.715.825 unidades de munición cal.5,56mm, de 133.575 kilogramos de indugel plus ap 32x250mm, de 13.800 unidades de detonador electrónico I-kon II 15metros, de 153.000 kilogramos de emulind-fx cantera y de 66.480 unidades de pentofex 450gramos corriente.

La cuenta 150535 – Productos metalúrgicos y micro fundición, presenta variación negativa de 28% por \$357.605.152 la cual obedece principalmente a la disminución en stock de 192 unidades de semibuje para cuchara, de 30 unidades de labios para cuchara 13.75 ft, de 20 unidades de platina sufridora y de 1 unidad de cuchara draga 13.75 pies.

La cuenta 150590 – Bienes producidos, presenta una variación negativa de \$102.441.591 la cual obedece principalmente a la disminución en stock de 3.000 unidades de manija palanca de recarga galil y de 1.000 unidades de reten cargador ace microfundido.

La cuenta 151004 – Impresos y publicaciones, presenta una variación negativa del 16% por \$195.310.858 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 20.461 unidades de permiso pl. porte armas y de 1.367 unidades de permiso pl. tenencia de armas.

La cuenta 151009 – Productos químicos, presenta una variación negativa del 22% por 19 \$126.277.905 la cual obedece principalmente a la disminución en stock de 5.304 kilogramos de nitrocelulosa dhx30-50 136kg, de 1.088 kilogramos de nitrocelulosa dhl120-170 136kg y de 600 kilogramos de nitrocelulosa rs-80 100kg.

La cuenta 151023 – Productos bélicos y explosivos comprados, presenta una variación negativa de \$924.729.554 la cual obedece principalmente a la disminución en stock de 1.999.455 unidades de detonador común No.8 riocap maxam, de 43.150 unidades de detonador permisible eléctrico insen cu 4m 150mts No.5 y de 41.850 unidades de detonador permisible electico insen cu 4m 80mts nominal3.

La cuenta 151201 – Materias primas, presenta una variación negativa de \$30.953.303.396 la cual obedece principalmente a la disminución en stock de 3.751.831 kilogramos de nitrato de amonio esférico gran minería, de 914.030 kilogramos de nitrato de amonio ane-emulsion, de 909.049 kilogramos de nitrato de amonio para emulsion-ane, de 1.630.972 kilogramos de nitrato de amonio esférico, de 22.637 kilogramos de copa para vainilla cal. 5,56mm y de 48.600 kilogramos de hexamina.

La cuenta 151401 – Envases, presenta una variación negativa de \$387.752.581 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 41.289 unidades de caja de cartón indugel ap, pm, emulind-e, de 3.365 unidades de conjunto caja plástica y de 61.028 unidades de saco polipropileno anfo 600x770mm.

La cuenta 151402 – Materiales para la producción de bienes, presenta una variación positiva de del 1% por \$1.284.313.443 la cual obedece principalmente al incremento en stock de 750 unidades de cuerpo cargador bomba 500 libras y de 1.510.112 unidades de proyectil para munición cal.5,56mm.

La cuenta 151409 – Repuestos nacionales, presenta una variación positiva de \$92.514.686 la cual obedece principalmente al incremento en stock de 100 unidades de acoplamiento ligero completo dn 25 L=25, de 50 unidades de acople ligero completo dn 50 y de 1.133 unidades de inserto dcgx al h10.

La cuenta 151410 – Elementos y accesorios de energía, presenta una variación negativa de \$24.378.087 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 58 metros de cable de compensación tipo j, de 1 unidad de fuente de alimentación a16b, de 3 unidades de variador de velocidad micromáster 220 p3, de 30 unidades de balasto metalar 250w y de 1 unidad de toma clavija 220v 30ª explosión.

La cuenta 151412 – Elementos y accesorios telecomunicaciones, presenta una variación negativa por el 40% de \$9.049.181 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 211 metros de cable aislado tipo thhn 250mcm, de 50 metros de cable industrial profineth siemens cat 5 y de 300 metros de cable utp cat 6 panduit.

La cuenta 151413 – Elementos y accesorios de acueducto, presenta una variación negativa de \$12.131.950 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 1.610 litros de floculante polimérico aquafloc, de 1.763 litros de hipoclorito de sodio, de 200 litros de regulador de pH alcalinizante 100, de 1 unidad de tubo curvo dn25 45° y de 100 kilogramos de precipitador de metales

La cuenta 151423 – Combustibles y lubricantes, presenta una variación negativa de \$131.471.158 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 275 galones de aceite lubricante-protector armamento, de 330 galones de refrigerante sintético soluble para producción, de 220 galones de aceite meropa 320, de 105 galones de aceite hidrosol embutición y de 110 galones de aceite de corte para mecanizado de acero.

La cuenta 151490 – Otros materiales y suministros, presenta una variación positiva de \$120.410.111 la cual obedece principalmente al incremento en stock de 5.372 unidades de guantes en jersey recubrimiento nitrilo, de 76 unidades de tonner lexmark 50f4h00 negro y de 490 unidades de cartucho 6005-3m formaldehido.

La cuenta 152019 – Productos bélicos y explosivos en proceso, presenta una variación positiva de \$6.475.216.671 la cual obedece principalmente a que al cierre del periodo quedaron en proceso

productos terminados de: fusil ace 23 cal.5,56mm, pistola córdova estándar cal.9mm 3p 9t, munición cal.5,56mm e indugel plus ap 32x250mm, así como también productos semielaborados de: fusil ace 22, munición cal.5,56mm y pentofex corriente.

Nota 5 – Grupo 16 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo de la Industria Militar son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos, representando el 24% del total del activo a 30 de junio de 2024 con un valor de \$350.521.397.204 millones de pesos distribuidos de la siguiente manera:

Cuenta	Denominación	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	343,288,049,945	350.521.397.204	7.233.347.259	2
160501	URBANOS	4,723,515,112	4,723,515,112	4,723,515,112	0
160502	RURALES	97,578,838,803	97,578,838,803	97,578,838,803	0
161501	CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	18,243,876,900	18,243,876,900	16,157,324,308	13
162003	MONTAJE MAQUINARI AY EQUIPO FEXAR	2,049,862,116	2,049,862,116	2,309,353,496	-11
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	84,763,700	84,763,700	-	0
163605	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,733,948,194	2,733,948,194	2,783,769,244	-2
163706	REDES LINEAS Y CABLES	135,293,800	135,293,800	135,293,800	0
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO D717	34,902,624,977	34,902,624,977	34,604,349,677	1
163708	EQUIPO DE LABORATORIO	277,158,815	277,158,815	277,158,815	0
163709	MUEBLES, ENSERES Y EQ. OFICINA	4,708,224	32,137,181	4,708,224	583
163710	EQUIPO DE COMUNICACI	314,373,147	314,373,147	305,730,017	3
163711	EQ.TRANSPORTE.TRACCION Y ELEV.	1,042,582,307	1,042,582,307	1,037,582,307	0
164001	EDIFICIOS Y CASAS	10,367,042,548	10,367,042,548	10,367,042,548	0
164005	FABRICAS	121,095,662,701	121,095,662,701	120,990,041,906	0
164028	COSTOS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	17,688,967,714	17,688,967,714	17,688,967,714	0
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	8,494,376,483	8,494,376,483	8,494,376,483	0
165008	LINEAS, CABLES Y TRANSMISION	9,892,339,549	9,892,339,549	9,892,339,549	0
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	199,987,342,236	199,987,342,236	194,284,450,690	3
165506	EQUIPOS DE RECREACION Y DEPORTE	348,185,289	348,185,289	348,185,289	0
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	47,914,330,802	47,914,330,802	47,632,846,458	1
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	30,150,046,066	30,150,046,066	1.052.071.930	4
166501	MUEBLES Y ENSERES	10,376,546,775	10,376,546,775	10,364,730,912	0
166502	EQUIPO DE TRANSPORTE	385,773,756	385,773,756	385,773,756	0
167001	EQUIPO DE COMUNICACIONES	4,424,725,328	4,424,725,328	4,343,222,167	2
167002	EQUIPO DE COMPUTO	20,954,391,799	20,954,391,799	21,552,855,887	-3
167502	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	15,558,856,510	15,558,856,510	15,563,856,510	0
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	1,127,027,468	1,127,027,468	1,127,446,368	0
168501	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQU	-49,910,325,727	-49,910,325,727	(48,943,522,201)	2
168502	DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS Y DU	-2,151,016,736	-2,151,016,736	(2,063,575,730)	4

168503	DEPRECIACION ACUMULADA REDES, LINEAS	-7,729,986,254	-7,729,986,254	(7,692,469,240)	0
--------	--------------------------------------	----------------	----------------	-----------------	---

La cuenta 1615 -de Construcciones en Curso- Los activos que se encuentran en proceso de construcción, están representados en aquellos bienes que aún no están en las condiciones de uso esperadas, y sobre los cuales siguen capitalizándose los costos directamente atribuibles al proceso de construcción de los mismos.

En el segundo trimestre de 2024 la cuenta presenta variación positiva por valor de \$2.086.552.592 con respecto al trimestre anterior, presentando el siguiente comportamiento:

Aumento de valor en obras en curso	836.768.785
Inicio de nuevas obras	1.249.783.807

Durante el trimestre se presentó por aumento en el valor de capitalización de 3 proyectos de inversión dirigidos a obras que se encuentran en proceso de construcción:

AF	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Junio 2024	Marzo 2024	Variación
200000097-0	30/06/2022	10582 OB CIVIL CONST TALLER TRENZ Y CORD	11.290.716.580	10.256.927.216	1.033.789.364
200000096-0	31/05/2023	10583 INTERV CONST TALLER TRENZ Y CORDON	1.025.003.847	916.798.995	108.204.852
200000116-0	31/12/2022	10020 EST CONST ESTRUC PROY ESPEC FEXAR	243.329.421	135.539.830	107.789.591

De igual manera durante este año 2024 se inició la construcción de 5 nuevos proyectos de construcción, dentro de los cuales se ha capitalizado a las órdenes de inversión correspondientes a cada proyecto un valor total de \$836.768.785.

AF	Denominación del activo fijo	Junio 2024
200000118-0	12411 OB CIV ADEC Y MOD CASINO FAGECOR	584.609.056
200000119-0	12412 INT OBRA CIV AD/MOD CASINO FAGECOR	53.334.507
200000105-0	10871 OBRA CONST POZO PROFUNDO FAGECOR	157.977.919
200000104-0	10872 INTERV CONST POZO PROFUNDO FAGECOR	20.302.590
200000121-0	12414 INT OBR CIVIL AD/MOD CASINO FASAB	20.544.713

La cuenta 1655 -de Maquinaria y Equipos 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 variación de la cuenta durante el trimestre corresponde a:

Variación positiva	13.095.275.630
Mantenimiento Proyecto 10199 - Red hidráulica FEXAR	249.826.722
Activos fijos nuevos	8.747.112.940
Traslados	3.568.081.805
Descomponetización	530.254.163
Variación negativa	-7.110.899.740
Bajas de activos fijos	-2.413.244.195
Traslados	-4.668.860.749
Descomponetización	-28.794.796

De acuerdo a los movimientos específicos generados la cuenta presenta variación positiva por valor de \$13.095.275.630 debido al ingreso de 140 activos nuevos, 163 activos fijos trasladados desde cuentas de maquinaria y equipos no explotados y maquinaria y equipo en mantenimiento, 7 activos fijos que aumentaron su valor debido al mejoramiento generado por el proyecto 10199 adquisición e instalación de la red hidráulica FEXAR, de igual manera, 11 activos fijos aumentaron su valor por mejoramientos por servicios o adecuación realizadas, a continuación se relacionan algunos de los activos más significativos de esos movimientos hacia la cuenta de maquinaria y equipo en servicio.

ACTIVOS FIJOS INGRESADOS DURANTE EL SEGUNDO TRIMESTRE 2024:

AF	Capitalizado el	Denominación	Valor Enero 2024	Unidad de negocio
40016167-0	11/04/2024	TORNO FRESADOR HORIZONTAL EJE "Y" DOBLE HUSILLO	1.317.617.647	FASAB
40016285-0	25/04/2024	COMPRESOR INDUSTRIAL DE VELOCIDAD FIJA	870.907.831	FAGECOR
40016414-0	25/04/2024	Equipo Micro-Durómetro	831.810.000	FAGECOR
40015598-0	11/04/2024	CENTRO DE MECANIZADO CNC DE ALTAS REVOLUCIONES	796.900.000	FASAB
40015595-0	11/04/2024	TORNO HORIZONTAL CNC MARCA: PUMA MOD. DNT 2600	753.529.412	FASAB
40016287-0	25/04/2024	COMPRESOR INDUSTRIAL DE VELOCIDAD VARIABLE	480.169.130	FAGECOR
40015883-0	30/05/2024	CABINA PARA APLICACIÓN DE PINTURA EN POLVO	208.000.000	FAGECOR
40012215-0	06/06/2024	SISTEMA DE ENFRIAMIENTO PARA LINEA ANODIZADO DURO	206.460.000	FASAB

ACTIVOS FIJOS TRASLADADOS HACIA LA CUENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO EN SERVICIO DESDE CUENTAS DE MANTENIMIENTO Y NO EXPLOTADOS

AF	Denominación	Valor Junio 2024	Unidad de negocio
40017257-0	GRANALLADORA MARCA: MEBUSA TIPO: COBRA 100	516.134.842	FASAB
40017329-0	TORNO VERTICAL CONVENCIONAL MARCA: DALIAN WAJI	329.015.472	FASAB
40017335-0	SISTEMA AUTOMATIZADO PINTURA GRANADAS	205.553.882	FASAB
40017347-3	TOLVA DE ALMACENAMIENTO EMULSION MATRIZ UBT503-I	160.000.000	FEXAR
40017326-0	GRANALLADORA MARCA: MEBUSA TIPO: COMETA 25N	154.234.545	FASAB

De igual manera la cuenta presentó un comportamiento negativo por valor de \$7.110.899.740 por la baja de 33 activos fijos autorizadas con la resolución de baja No. 080 del 14 de mayo 2024 (FAGECOR), resolución de baja No. 081 del 14 de mayo 2024 (OC) y resolución de baja No. 118 del 20 de junio 2024 (FASAB), la variación también se generó por el traslado de 185 activos fijos a la cuenta contable de maquinaria y equipo no explotados y maquinaria y equipo en mantenimiento, y la descomponetización de 6 activos fijos a otros activos.

ACTIVOS FIJOS TRASLADADOS A "MYE NO EXPLOTADOS Y MYE EN MANTENIMIENTO

AF	Denominación	Valor	Trasladado a
40017196-0	HORNO INDUCCIÓN MARCA: POWER-TRACK 175-50	1.124.717.720	MYE NO EXP
40016992-0	INYECTORA HIDRÁULICA DE CERA MARCA: MPI MOD.105-12	486.879.192	MYE NO EXP
40010656-0	MÁQUINA MARCADORA LASER MARCA: AUTOMATOR	213.462.000	MYE NO EXP
40017212-0	SISTEMA AUTOMATIZADO PINTURA GRANADAS	205.553.882	MYE NO EXP
40015592-0	CORTADORA PARA LÁMINA MARCA: MEDUSA	200.000.000	MYE NO EXP
40014118-0	GRANALLADORA AUTOMATICA DE PLATO 4 BT	180.843.656	MYE NO EXP
40015542-0	EQUIPO DE SOLDADURA LASER POR FIBRA 380V/60Hz 13KW	166.000.000	MYE NO EXP
40016910-0	PRENSA TROQUELADORA CAPACIDAD 80 TONELADAS	164.100.000	MYE NO EXP
40013995-0	ELECTROEROSIONADORA POR PENETRACION	153.850.364	MYE NO EXP
40012507-0	COMPRESOR MARCA: ATLAS COPCO MOD.GA55VSD FF.180CFM	138.790.333	MYE EN MTTO

Otra causa que generó la variación negativa fue las bajas de activos fijos aprobada con las siguientes resoluciones:

- Resolución de baja No. 080 / 14 mayo 2024 (FAGECOR)
- Resolución de baja No. 081 / 14 mayo 2024 (OC)
- Resolución de baja No. 118 / 20 junio 2024 (FASAB)

A continuación, se puede observar algunos de los activos fijos dados de baja durante el último año

ACTIVOS FIJOS DADOS DE BAJA DURANTE EL AÑO 2023

AF	Denominación del activo fijo	Valor	Resolución de baja
40013994-0	ELECTROEROSIONADORA DE HILO No. 925694	488.368.193	Resolución 080 / 2024 FAGECOR
40015212-0	TORNO DCONTROL NUMERICO CACCESOR. – CAVANCE	419.249.543	Resolución 080 / 2024 FAGECOR
40000666-0	CAMARA FOTOGRAFICA CANNON PC1737	393.337	Resolución 081 / 2024 OC
40000584-0	PULSADORES DE EMERGENCIA	102.354	Resolución 081 / 2024 OC
190011348-0	CALIBRADOR DIGITAL 0-300 mm. MARCA: MITUTOYO	1.060.000	Resolución 118 / 2024 FASAB
190012106-0	CALIBRADOR DIGITAL 0-150 mm MARCA: MITUTOYO	866.975	Resolución 118 / 2024 FASAB
190011309-0	CALIBRADOR DIGITAL 0-150 mm MARCA: MITUTOYO	599.401	Resolución 118 / 2024 FASAB

La cuenta 1660 – Equipo médico y científico, Los activos que se encuentran en la cuenta de Equipo médico y científico, son activos clasificados como científicos son todos aquellos que son utilizados en los diferentes laboratorios de la Industria Militar con los que se obtienen la medición de objetos con

alta precisión, medición de longitudes y formas, la medición de masas pequeñas con gran precisión, determinar el peso de un objeto con alcances como 1000mg y resolución de 001mg entre otros; los activos clasificados en la cuenta de Equipo médico también reúne aquellos activos que cuentan con las características que garanticen la atención primaria de emergencias en caso de accidentes o catástrofes naturales.

Para el mes de junio la cuenta presentó la siguiente variación en comparación con el mes de marzo 2024: En el siguiente cuadro se puede ver la variación de manera más detallada:

Variación positiva	1.651.986.450
Activos fijos nuevos	1.627.866.472
Traslados	24.119.978
Variación negativa	-599.914.520
Bajas Resolución 118 / 20Jun24 FASAB	-11.522
Descomponetización	-599.902.998

Dentro de la variación positiva que tuvo la cuenta durante el último trimestre se generó el ingreso de 43 activos fijos nuevos dentro de los que podemos observar los 10 activos fijos con el valor más representativo.

AF	Denominación del activo fijo	Valor Adquisición	Unidad de negocio
50006124-0	PROYECTOR DE PERFILES	721.827.720	FAGECOR
50006148-0	CAMARA AMBIENT . +10°C/90°C %HR 10/90	139.455.624	FAGECOR
50006121-0	EQUIPO RUGOSÍMETRO DIGITAL	63.645.023	FAGECOR
50006125-0	EQUIPOS PARA CONTROL DE DEPÓSITO RECUBRIMIENTOS	52.200.900	FASAB
50014290-0	MEDIDOR DE ALTURAS TESA MAGNA 400/02C-04MA0079	31.573.842	FAGECOR
50014315-0	CAL. POSICIÓN CAJÓN-ARMAZÓN PISTOLA	3.697.735	FAGECOR
50014310-0	RELOJ PALPADOR 0.01mm REF 513-415-10T JG	1.107.199	FAGECOR
50014323-0	CAL. HOLGURA CULOTE CAÑON PISTOLA CORDOV	1.029.972	FAGECOR

De igual manera la cuenta tuvo el traslado de 3 activos fijos desde la cuenta de maquinaria y equipo No explotados hacia la cuenta de maquinaria y equipo en servicio

AF	Denominación del activo fijo	Valor Adquisición	Unidad de negocio
50014332-0	BASCULA ELECTRONICA DE 100 kg DEFENDER 3000	16.385.978	FEXAR
50014329-0	BASCULA CAPACIDAD 100 kg MARCA OHAUS	4.058.000	FEXAR
50014330-0	BASCULA CAPACIDAD 150 kg MARCA OHAUS	3.676.000	FEXAR

La cuenta de Equipo médico y científico también presentó comportamiento negativo generado por la baja de 2 activos fijos, autorizada con la resolución de baja No. 118 / 20 junio 2024 (FAS AB).

AF	Denominación del activo fijo	Valor
50003804-0	CAMILLA EN MADERA	5.761
50003810-0	CAMILLA EN MADERA	5.761

De manera adicional el activo fijo 50005204-0 medidor de alturas tesa magna fue descomponetizado para dejar las 20 unidades con un número de activo fijo independiente.

La Cuenta 1685 – Depreciación - 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

En esta variación se incluyen la depreciación acumulada de los Activos Fijos nuevos que ingresaron durante el año 2023 y 2024 a la Industria Militar.

Cuenta	Denominación	Saldo Junio 2024	Saldo Marzo 2024	Variación
1685	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIPO	-293.266.470.395	-291.666.961.754	-1.599.508.641
168501	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQU	-49.910.325.727	-48.943.522.201	-966.803.526
168502	DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS Y DU	-2.151.016.736	-2.063.575.730	-87.441.006
168503	DEPRECIACION ACUMULADA REDES, LINEAS	-7.729.986.254	-7.692.469.240	-37.517.014
168504	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-155.811.723.398	-156.861.773.776	1.050.050.378
168505	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIP MEDICO	-16.976.812.261	-16.533.404.174	-443.408.087
168506	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-6.211.352.826	-6.066.766.525	-144.586.301
168507	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMUNI	-15.805.042.210	-15.728.235.577	-76.806.633
168508	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE TRANS	-9.893.979.878	-9.668.355.114	-225.624.764
168509	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO COMEDOR	-311.692.015	-273.901.075	-37.790.940
168513	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN BODEGA	-262.474	0	-262.474
168514	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN MTTO	-2.732.124.355	-2.781.418.966	49.294.611
168515	DEPRECIACION ACUM. BIENES NO EXPLOT	-25.732.152.261	-25.053.539.376	-678.612.885

En esta variación se incluyen la depreciación acumulada de los Activos Fijos nuevos que ingresaron durante el año 2023 y 2024 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. En estas cuentas se incluyen los valores registrados por anticipo de impuesto de renta, autorretenciones y retenciones efectuadas principalmente por entidades financieras.

El grupo Otros activos durante el presente trimestre presenta una variación del 7% con respecto al trimestre anterior, por valor de \$ 26.774.827.014.

Cod.	Cuenta	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
19	OTROS ACTIVOS	391.735.134.094	418.509.961.108	26.774.827.014	7
190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	104.829.858.977	104.245.158.868	-584.700.109	-1
190590	OTROS BIENES Y SERV. PAGAGOS X ANTI	23.898.009.408	21.326.123.256	-2.571.886.152	-11
190603	AVANCES VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	5.703.500	5.647.600	-55.900	-1
190604	ANT. ADQUISICION BIENES Y SERVIC	3.643.386.219	2.365.181.054	-1.278.205.165	-35
190701	ANTICIPO IMPUESTO SOBRE LA RENTA	5.622.279.000	19.918.212.000	14.295.933.000	254
1907	ANTICIPO IMPUESTO SOBRE LA RENTA	25.636.206.739	45.431.827.777	19.795.621.038	77
190702	AUTORETENCION DE BIENES Y SERVICIO	5.130.190.742	11.653.296.428	6.523.105.686	127
190706	ANTICIPO IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO	5.004.531.212	6.523.945.115	1.519.413.903	30
190708	ANTICIPOS DE IMPUESTOS A LAS VENTAS	53.494.541	0	-53.494.541	-100
190790	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR	9.825.711.244	7.336.374.234	-2.489.337.010	-25
190803	ENCARGOS FIDUCIARIOS ADMON Y PAGOS	216.334.892.793	220.116.003.078	3.781.110.285	2
190990	OTROS DEPÓSITOS ENTREGADOS	29.270.340	29.270.340	-	0
195102	EDIFICACIONES PROPIEDADES E INVERSI.	567.305.133	567.305.133	-	0
195101	TERRENOS PROPIEDADES DE INVERS.	756.091.962	756.091.962	-	0
197008	PROGRAMAS DE COMPUTO	25.067.977.376	25.067.977.376	-	0
197508	DEPRECIACION ACUMULADA PROGRAMAS	(18.528.250.753)	-19.028.321.272	500.070.519	3
198503	CUENTAS POR COBRAR	450.614.968	450.614.968	-	0
198506	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6.260.094.662	6.260.094.662	-	0
198609	SEGUROS COBERTURA MAYOR A DOCE MESE	2.783.972.770	10.916.986.306	8.133.013.536	292

La cuenta 190404 – Encargos fiduciarios, presenta variación negativa de 1%, que corresponde a la valoración del encargo fiduciario del portafolio de pensiones.

La cuenta 190590 - Bienes y servicios pagados por anticipado, el saldo corresponde principalmente al pago anticipado para adquisición de las trenzadoras para cordón detonante, a los tornos CNC mediano contra punto, los CNC vertical de guías rígidas 4 Ton, torno automático convencional, troqueladora, Torno luneta móvil y materias primas en general.

La cuenta 190604 – Anticipo adquisición bienes y servicios, registra anticipo por concepto de Honorarios al Tribunal de arbitramento ORICA vs INDUMIL trámite 121305, adicional se registran y los anticipos por contratos de obra.

La Cuenta 190701 - Anticipo de impuesto sobre la renta presenta variación de 254% que corresponde a registro del anticipo del impuesto de renta y complementarios vigencia 2024 por valor de 14.295.933.000.

La cuenta 190702 - Autoretencciones, presenta incremento de 127% con respecto al trimestre anterior, por valor de 6.523.105.686, que corresponde a las autorretencciones por ventas y servicios y autoretencción especial de renta las cuales se calculan sobre las ventas del trimestre, ´por otra

partec registra las retenciones realizadas por las entidades bancarias por el pago de rendimientos financieros y comisiones por ventas con tarjeta.

La cuenta 190706 Anticipos, presenta un aumento del 30%, que corresponde a pagos anticipados por autoretenciones en los distintos municipios, la base para el cálculo de dichas autoretenciones son las ventas.

La Cuenta 190708 – Anticipo de impuesto a las ventas, durante el Segundo trimestre del 2024 presenta una disminución del 100% que corresponde a las deducciones por concepto de las retenciones de IVA por valor de \$ 8.334.541 que nos practica el tercero Diaco y al saldo a favor de la declaración del IVA por valor de \$ 45.160.000 del primer bimestre que se descontó la compañía en la declaración de IVA del segundo bimestre.

La Cuenta 190790 - Otros anticipos o saldos a favor, presenta una disminución del 25% dado que para el mes de mayo se registra la deducción del descuento tributario que la compañía se dedujo en la declaración de renta de la vigencia 2023.

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 negativa de 48%, por valor de \$ 68.923.609.832,00, discriminados de la siguiente manera:

Cod.	Cuenta	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
24	CUENTAS POR PAGAR	142,890,120,507	73.966.510.675	-68.923.609.832	-48
240101	BIENES Y SERVICIOS	36,749,588,899	39,287,277,003	2,537,688,104	7
240601	OTROS PAGOS AL EXTERIOR	27,148,294,167	2,097,301,543	-25,050,992,624	-92
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	1,274,463,670	1,105,312,477	-169,151,193	-13
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21,050,394,591	12,121,612,798	-8,928,781,793	-42
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	681,298,907	764,203,021	(82,904,114)	12
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	251,341,192	284,498,335	(33,157,143)	13
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	466,758	466,758	0	100
243603	RECAUDOS HONORARIOS	23,293,126	10,030,588	-13,262,538	-57
243604	RECUADOS - COMISIONES	1,443,698	462,869	-980,829	-68
243605	SERVICIOS	58,183,119	44,998,577	-13,184,542	-23
243606	ARRENDAMIENTOS	3,919,169	1,944,226	-1,974,943	-50
243608	COMPRAS EN GENERAL	447,767,778	123,626,709	-324,141,069	-72
243615	RENTAS DE TRABAJO	84,915,713	125,233,400	(40,317,687)	47%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	93,975,430	137,192,918	(43,217,488)	46
243627	RETENCION I.C.A.	86,948,170	294,271,101	(207,322,931)	238
243695	AUTORRETENCIONES	2,974,390,852	1,742,715,572	1,231,675,280	-41
243698	IMPUESTOS DE TIMBRE	643,872,000	591,503,000	52,369,000	-8
244501	VENTA DE BIENES	17,491,461,976	22,446,510,286	(4,955,048,310)	28

Cod.	Cuenta	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
244502	VENTA DE SERVICIOS	27,675,753	590,448,769	(562,773,016)	2033
244505	IVA COMPRA DE BIENES	5,105,237,301	6,068,646,117	963,408,816	19
244506	IVA COMPRA DE SERVICIOS	128,415,407	2,531,743,830	2,403,328,423	1872
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	8,915,061	5,827,835	3,087,226	-35
249040	ESTAMPILLAS PRO-UNIVERSIDAD	479,528,707	730,804,017	(251,275,310)	52
249050	APORTES ICBF - SENA	4,162,900	40,658,100	(36,495,200)	877
249051	SERVICIOS PUBLICOS	42,230	14,460	27,770	-66
249055	SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	195,590	19,978,260	(19,782,670)	10114

La cuenta 240101 – Bienes y servicios, La variación de \$2.537.688.104, corresponde principalmente al mayor valor ingresado por bienes y servicios recibidos pendientes de facturas con relación al trimestre anterior, así como 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	10.568.727.266	27
ORICA CARIBE S.A	PED 47-663 Nitrato de Amonio para Emulsión ANE	10.365.200.126	26
FUNDIMETAL DE COLOMBIA SAS	PED 45-13433 Alambrón de Plomo a,64mm, para cal 38L Y 32L	2.674.596.400	7
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUA	Tributos Aduaneros contrato 1-289/2023, PY 12558	1.909.733.000	5
M.G. SUBER & ASSOCIATES, LLC	PED 47-631 Pistolas CZ.PO7 Cal. 9 2P 9T, Pistola CZ SHADOW	1.312.770.345	3
INSTITUTO CASAS FISCALES	Recaudo Participaciones Junio/2024	999.365.622	3
SCHELENK METALLIC PIGMENTS	PED 47-653 Aluminio PG	880.988.471	2
ALUICA SAS	PED 45-13863 Aluminio 60/61 T6 45MM 1.3/4"	814.037.484	2
UNION TEMPORAL OUTSOURCING	PED 45-12121 Servicio de Aseo	738.851.337	2
DUROMETAL CIA LTDA	PED 45-13899 herramientas	680.478.280	2
THE ARASAN ALUMINIUM INDUSTR	PED 47-652 Aluminio para Emulsión Encartuchada	616.780.850	2
LAB. BRANDS S.A.S	PED 45-12925 Repuestos en vidrio Boro-Silicato	562.514.800	1
SOCIEDAD HOTELERA TEQUEDAMA	PED 45-11878 Servicio de alimentación	554.170.753	1
VARIOS	Menores cuantías	6.609.062.269	17
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	10.568.727.266	27
ORICA CARIBE S.A	PED 47-663 Nitrato de Amonio para Emulsión ANE	10.365.200.126	26
TOTAL		39.287.277.003	100

La Cuenta 242401 - Aportes A Fondos Pensionales, En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$82,904,114 por pagar a los fondos pensionales en comparación con el saldo del mes de marzo 2024, que corresponde al valor causado con la nómina del mes de marzo 2024 y que se paga los primeros días hábiles del siguiente mes, adicionalmente en la vigencia 2024 se realizó el pago de los aportes a los fondos pensionales de la nómina de activos que es la de mayor representación. 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.

La Cuenta 242402 - Aportes A Seguridad Social, En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$33,157,143 por pagar a las eps en comparación con el trimestre anterior. Que corresponde al valor causado con la nómina del mes de marzo 2024 y que se paga los primeros días hábiles del siguiente mes, adicionalmente en la vigencia 2024 se realizó el pago de los aportes a las EPS de la nómina de activos que es la de mayor representación. 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.

La cuenta 2436 – Retención en la fuente e Impuesto de timbre, se registra los valores por concepto de retenciones de impuesto a título de renta, IVA, ICA y Timbre, presentado una variación para el Segundo trimestre de 2024 del 30,48%; reflejadas en una disminución significativa en las retenciones por concepto de renta de honorarios, comisiones, arrendamientos y compras en general.

la cuenta 243603 – Recaudos Honorarios, retención por honorarios durante el primer trimestre se registró la factura del señor Vicente Carlos Acosta Mendoza por concepto de Servicios profesionales en asesoría del dictamen pericial técnico en el proceso de arbitramento contra Orica Colombia S.A.S

la cuenta 243604 - Recaudos Comisiones retención por concepto de comisiones durante el segundo trimestre no se registró comisión facturada por NOVATOURS LTDA; para el mes de junio el valor facturado de grupo de soluciones integrales SAS por concepto de arrendamiento de vehículos disminuyó en relación al primer trimestre del año en curso, por tanto, la retención por arrendamiento disminuyó en un 50,39%.

La cuenta 243608 Compras en General, compras en general presenta una disminución del 72,39%, esto se da principalmente por la disminución en la adquisición de solución de nitrato de amonio y la disminución del valor facturado de Orica Colombia SAS.

La cuenta 243627 retención ICA, para el presente trimestre refleja un aumento del 238,44% frente a los saldos del periodo anterior principalmente por el registro de las pólizas de seguros adquiridos con la aseguradora Mapfre.

La cuenta 243695 autorretenciones, en la cual se registran las autorretenciones por compra y servicios presenta una disminución del 41,41% principalmente por la disminución de la venta frente al trimestre anterior; y la retención especial del 0,55%.

La cuenta 243698 Autorretenciones, timbre nacional presenta una disminución del 8,13%, esta variación corresponde a los trámites de permisos y tenencias por parte del DCCA, retención aplicada 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.

La Cuenta 2445 Impuesto Al Valor Agregado, Impuesto al valor agregado presenta un aumento del 17,51% frente a al trimestre anterior, donde se registra el valor de la declaración de IVA que es presentada bimestralmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección

de impuestos y aduanas DIAN; La variación del IVA generado que corresponde a la cuenta 244501 presenta un aumento con respecto al periodo anterior del 28,33%, que corresponde a un aumento en lo facturado al cliente DRUMMOND LTD. COLOMBIA, en relación a la cuenta 244502 presenta un aumento del 2033,45% debido al aumento de facturación por concepto de servicio de coproducción realizada al cliente CARBONES DEL CERREJÓN LIMITED.

La cuenta 244501 Iva Ventas de Bienes, presenta variación con respecto al periodo anterior, que corresponde a menor valor facturado a DRUMMOND LTD. COLOMBIA.

la cuenta 244502 Venta De Servicios, presenta una variación del 2033% debido al aumento de facturación por concepto de servicio de coproducción realizada al cliente carbones del Cerrejón Limited.

Las cuentas 244505 y 244506, presentan un aumento del 18,87% y 1871,53% respectivamente en el normal desarrollo de la operación de compra de materias primas y demás bienes y servicios gravadas con IVA.

La cuenta 249040, presenta un aumento del 52,4%, dado a la aplicación de la estampilla Prouniversidad nacional a los contratos de obra y conexos de obra en la presente vigencia.

La cuenta 249050 aportes ICBF – SENA, En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$36.495.200 que corresponde al incremento salarial del 10.88% para todos los empleados públicos establecido en el decreto 0301 del 05 de marzo 2024 y que se tramita en el mes de abril con la nómina de planta. Adicionalmente que en el mes de junio se pagó la prima de riesgos factor salarial para algunos funcionarios y la prima de servicios legal los cuales son base para el aporte del ICBF y SENA.

Nota 8 – Grupo 25 Beneficios a los empleados

Cod.	Cuenta	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
25	CUENTAS POR PAGAR	110.021.918.927,00	108.246.137.163	1.775.781.764	2%
251101	OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	60,598,997	104,966,651	44,367,654	73
251102	CESANTIAS CONSOLIDADAS	4,739,487,618	6,352,898,788	1,613,411,170	34
251104	VACACIONES	3,007,897,226	3,474,519,345	466,622,119	16
251105	PRIMA DE VACACIONES	1,934,228,348	2,232,725,149	298,496,801	15
251106	PRIMA DE SERVICIO	1,113,997,290	68,031,268	-1,045,966,022	-94
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1,173,654,155	2,540,727,453	1,367,073,298	116
251109	BONIFICACION E.S.P RECREACION	1,084,187,092	2,742,424,753	1,658,237,661	153
251110	BONIFICACION DIRECCION	9,202,476	13,433,083	4,230,607	46
251111	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	116,976,400	128,440,100	11,463,700	10
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAM	180,294,100	294,928,100	114,634,000	64
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	840,387	840,387	-	0
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	242,815,312	211,467,547	-31,347,765	-13

251410	CALCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALE	39,245,365,612	37,917,205,153	-1,328,160,459	-3
251412	CALCULO ACTUARIAL FUTURAS PENSIONES	52,678,427,211	51,281,146,211	-1,397,281,000	-3
251414	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS	2,188,549,726	2,188,549,726	-	0
251502	AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INH	469,615,213	469,615,213	-	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 251101 - Beneficios empleados corto plazo, La variación de \$44.367.654 corresponde a una nómina adicional de activos que incluye el pago de vacaciones, prima de vacaciones, bonificación especial de recreación de los funcionarios Mican Jimenez Francisco Javier y Tamayo Chacon Maria Alejandra y que se pagó el 5 de abril 2024, adicionalmente a otras cuentas por pagar a empleados que en su mayoría corresponden a reembolsos de caja menor, liquidaciones de prestaciones sociales y anticipos de cesantías.

La cuenta 251102 Cesantías, La variación de \$1.613.411.170 corresponde en su mayoría al incremento salarial del 10.88% para todos los empleados públicos establecido en el decreto 0301 del 05 de marzo 2024 y que se tramito en el mes de abril con la nómina de planta, lo cual aumenta la provisión de cesantías retroactivas del régimen tradicional a 64 funcionarios en el mes de junio 2024.

La cuenta 251106 – Primas de Servicios, La variación de \$1.045.966.022 corresponde a la provisión de la prima de servicios que para el mes de marzo se había provisionado el primer trimestre y para el mes de junio 2024 se realizó el primer pago del primer semestre 2024.

La cuenta 251107 – Primas de Navidad, La variación de \$1.367.073.298 corresponde a la provisión de la prima de navidad la cual se paga al finalizar la vigencia del año en curso y que tuvo un incremento por el aumento salarial del 10.88% para todos los empleados públicos establecido en el decreto 0301 del 05 de marzo 2024 y que se tramito en el mes de abril con la nómina de planta y que el cálculo para el mes de junio del año 2024 se le realizo a 1.361 funcionarios.

La cuenta 251109 – Bonificación especial de Recreación, La variación de \$1.658.237.661 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 y la cual aumento por el incremento salarial del 10.88% para todos los empleados públicos establecido en el decreto 0301 del 05 de marzo 2024 y que se tramito en el mes de abril con la nómina de planta.

La cuenta 251110 OTRAS PRIMAS, La variación de \$4.230.607 corresponde al saldo de la provisión de la prima de riesgo del segundo trimestre 2024 la cual se le practico a 325 funcionarios.

La cuenta 251124 – Aportes a Caja de Compensación, La variación de \$114.634.000 corresponde al aporte que realiza la empresa por cada funcionario a la caja de compensación familiar en la nómina, que para el mes de junio del año 2024 se le practico a 1.372 funcionarios y el pago se realiza los primeros días hábiles del siguiente mes.

Nota 9 – Grupo 27 Provisiones

El grupo de cuentas provisiones presenta una variación positiva de 14% con respecto al año anterior, por valor de \$ 7.220.704.635, como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
27	PROVISIONES	60.496.567.837	80.574.183.099	20.077.615.262	33
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	28.152.062.245	29.558.015.709	1.405.953.464	5
2790	PROVISIONES DIVERSAS	32.344.505.592	51.016.167.390	18.671.661.798	58

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 2790 – Provisiones diversas, presenta variación de 58%, registra actualización de provisión de industria y comercio, impuesto sobre la renta y servicios públicos, Contraloría; 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 mes de marzo presenta una variación del 12% con respecto al periodo anterior, por valor de \$ 30.015.598.234 como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
29	OTROS PASIVOS	271.497.977.058	241.482.378.824	30.015.598.234	-11
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	71.411.299.401	38.120.014.056	-33.291.285.345	-47
290101	ANTICIPOS SOBRE VENTA DE BIENES Y SERV	71.349.842.169	38.058.556.824	-33.291.285.345	-47
290190	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	61.457.232	61.457.232	0	0
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	192.413.326.970	195.689.084.785	3.275.757.815	2
290201	EN ADMINISTRACION	192.413.326.970	195.689.084.785	3.275.757.815	2
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	7.673.350.687	7.673.279.983	70.704	0
291806	PROPIEDADES, PLANTA	4.103.888.329	4.103.888.329	0	0
291810	OTROS ACTIVOS	3.336.496.535	3.336.496.535	0	0
291818	OTROS PASIVOS	232.965.823	232.895.119	70.704	0

La Cuenta 290101 - Anticipos Sobre Venta De Bienes Y Serv., Presenta una disminución en el grupo depósitos con respecto a la vigencia anterior todo esto debido a la compensación de los diferentes clientes y las devoluciones de dinero a favor de los clientes que no han vuelto a facturar y los depósitos de Drummond durante este trimestre.

La cuenta 290201 - Recursos recibidos en administración, Esta cuenta presenta un aumento con respecto al periodo anterior, esto por concepto de la valoración port a p.m. abril-junio/24 y aporte fdo dev armas part vtas abril-junio/24, rendimientos abril-junio/24 e.f. / ca y f ic.

Nota 11 – Grupo 32 Patrimonio

El patrimonio está representado de la siguiente manera:

Cod.	Cuenta	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
	PATRIMONIO	927.600.011.628	952.483.465.132	24.883.453.504	3
3208	CAPITAL FISCAL	689.146.544.189	689.146.544.189	0	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	144.406.224.730	144.406.224.730	0	0
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	16.429.534.149	43.632.144.795	27.202.610.646	166
3275	GANANCIAS PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	1.339.210.009	-979.947.133	-2.319.157.142	-173
3280	GANACIAS O PERDIDAS BENEFICIOS POSEMPLEO	76.278.498.551	76.278.498.551	0	0

El capital fiscal, no presenta variación porque se realizó capitalización en mes diciembre 2023.

Los resultados de ejercicios anteriores no presentan variación, en razón a que no se ha realizado traslado por documento CONPES.

El resultado del ejercicio presenta variación positiva de 166%, por razón de los resultados acumulados en el periodo, por razón del aumento en las ventas y en otros ingresos no operacionales.

Las ganancias participación patrimonial presentan variación por el resultado del cálculo actuarial de la Sociedad Hotel Tequendama.

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 2023.

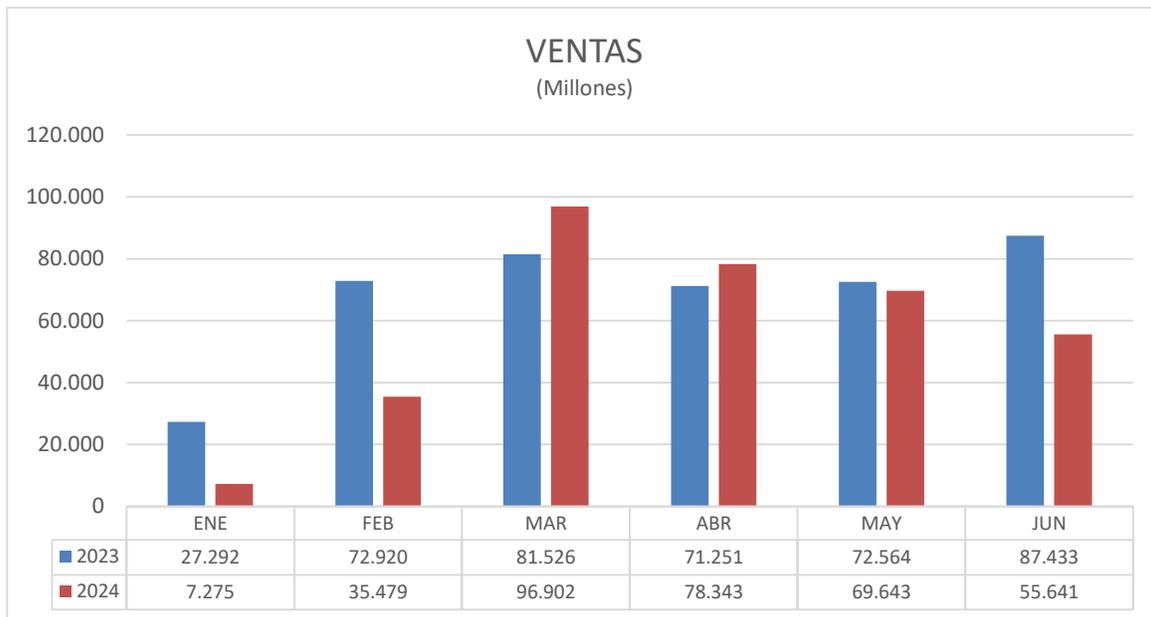
Nota 12 – Grupos 42 y 43 Ingresos

En el Estado de Resultados según Resolución CGN No. 356 de 2022, se presentan las variaciones con respecto del año anterior. Los ingresos para marzo presentan una disminución del 24%, donde lo más representativo corresponde a bienes producidos bélicos y explosivos.

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

Cod.	Cuenta	Junio-23	Junio-24	Variación	%
4	INGRESOS	454.005.603.935	368.729.687.596	-85.275.916.339	-19
4204	BIENES PRODUCIDOS	378.608.651.388	318.802.969.063	-59.805.682.325	-16
420410	PRODUCTOS METALÚRGICOS Y MICROFUND	3.409.811.692	2.783.969.306	-625.842.386	-18
420411	PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	375.198.192.896	316.018.999.757	-59.179.193.139	-16
420490	OTROS BIENES PRODUCIDOS	646.800	0	-646.800	-100
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	25.361.351.380	18.441.231.586	-6.920.119.794	-27

421004	IMPRESOS Y PUBLICACIONES COMERC.	544.747.033	897.036.186	352.289.153	65
421011	PRODUCTOS QUIMICOS COMERC.	3.740.992.300	1.796.922.100	-1.944.070.200	-52
421017	PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	20.357.649.147	15.747.273.300	-4.610.375.847	-23
421030	ELEMENTOS DE CAMPAÑA	717.962.900	0	-717.962.900	-100
4295	DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESC.EN VTA BN	-915.370.296	-1.713.714.554	-798.344.258	87
429502	BIENES COMERCIALIZADOS	-484.706.734	-768.244.137	-283.537.403	58
429506	BIENES PRODUCIDOS	-430.663.562	-945.470.417	-514.806.855	120
4390	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	9.933.874.076	7.755.464.614	-2.178.409.462	-22
439002	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	9.933.874.076	7.755.464.614	-2.178.409.462	-22
4395	DESCUENTO SERVICIOS	-1.471.794	-765.000	706.794	-48
439590	DESCUENTO SERVICIOS	-1.471.794	-765.000	706.794	-48
48	OTROS INGRESOS	41.018.569.181	25.444.501.887	-15.574.067.294	-38
4802	FINANCIEROS	35.789.907.288	20.586.455.004	-15.203.452.284	-42
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTIT	22.834.196.753	13.044.865.377	-9.789.331.376	-43
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGA	12.955.710.535	7.449.969.891	-5.505.740.644	-42
480253	RECUPERACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR	0	91.619.736	91.619.736	100
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4.247.737.389	2.494.421.978	-1.753.315.411	-41
480601	AJUSTE X DIFERENCIA EN CAMBIO	4.247.737.389	2.494.421.978	-1.753.315.411	-41
4808	INGRESOS DIVERSOS	971.622.572	2.078.138.125	1.106.515.553	114
480817	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	12.310.246	15.747.446	3.437.200	28
480825	SOBRANTES	25.517.847	63.878.986	38.361.139	150
480826	RECUPERACIONES	0	6.000	6.000	100
480827	APROVECHAMIENTOS	485.737.121	681.246.188	195.509.067	40
480828	INDEMNIZACIONES	55.132.397	277.634.820	222.502.423	404
480863	REINTEGROS	142.311.240	29.910.177	-112.401.063	-79
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	250.613.721	1.009.714.508	759.100.787	303



Venta Neta

Los ingresos por ventas consolidadas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 30 de junio de 2024 disminuyeron en \$69.701.849.045, con respecto al mismo período del año anterior.

VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2024 - 2023					
	jun-24	jun-23	VARIACION		%
BIENES PRODUCIDOS	317.857.498.646	378.177.987.826	- 60.320.489.180	↓	-16%
- ARMAS - REPUESTOS	9.637.425.241	7.630.954.736	2.006.470.505	↑	26%
- MUNICIONES	8.259.543.670	2.897.312.921	5.362.230.749	↑	185%
- EXPLOSIVOS	155.037.636.366	171.848.207.878	- 16.810.571.512	↓	-10%
- PRODUCTOS MILITARES	16.406.285.498	1.221.386.940	15.184.898.558	↑	1243%
- EMULSIONES	120.016.929.700	176.558.038.143	- 56.541.108.443	↓	-32%
- EXPORTACIONES	5.893.969.937	15.085.000.636	- 9.191.030.699	↓	-61%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	-	646.800	- 646.800	↓	-100%
- METALMECANICOS	2.605.708.234	2.936.439.772	- 330.731.538	↓	-11%
BIENES COMERCIALIZADOS	17.672.987.449	24.876.644.646	- 7.203.657.197	↓	-29%
- ARMAS - REPUESTOS	7.371.808.721	4.575.014.089	2.796.794.632	↑	61%
- MUNICIONES	1.530.621.871	2.403.159.003	- 872.537.132	↓	-36%
- EXPLOSIVOS	5.176.907.500	12.855.150.219	- 7.678.242.719	↓	-60%
- PRODUCTOS QUIMICOS	1.796.820.100	3.739.985.900	- 1.943.165.800	↓	-52%
- PRODUCTOS MILITARES	720.996.683	900.210	720.096.473	↑	79992%
- OTRAS MERCANCÍAS	1.075.832.574	1.302.435.225	- 226.602.651	↓	-17%
SERVICIOS	7.754.699.614	9.932.402.282	- 2.177.702.668	↓	-22%
- SERVICIOS	6.542.333.153	9.929.381.453	- 3.387.048.300	↓	-34%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	1.212.366.461	3.020.829	1.209.345.632	↑	40034%
T O T A L E S	343.285.185.709	412.987.034.754	- 69.701.849.045	↓	-17%

La variación más representativa en la venta se presenta en los Bienes producidos, los cuales reflejan un decremento de \$60.320.489.180 equivalentes a un 16%; variación dada principalmente en la línea de emulsiones con un valor de \$56.541.108.443. Esta variación obedece a que a junio 2024 se han facturado 9.423.581 kg menos de emulsiones Drummond y Emulind J AT con respecto a junio 2023.

Otra disminución representativa se da en explosivos y en exportaciones con variaciones de \$16.810.571.512 y \$9.191.030.699 respectivamente. En el caso de explosivos el decremento está dado por productos como el Emulind E y detonadores electrónicos I-kon 15 m, cuyas ventas disminuyeron en cada caso en 414.150 kg y 35.482 unidades respecto a junio 2023. Continuando con las exportaciones la disminución corresponde principalmente a que en 2023 se exportaron a República Dominicana 4.500.000 cartuchos de munición 5.56 y 1.350.000 cartuchos de munición Indumil Cal 9 mm, entre tanto que a junio 2024 estas municiones no se han exportado.

Por el contrario, la línea de productos militares presentó un incremento en venta de \$15.184.898.558 y está dado principalmente por la facturación de 24.946 unidades de granadas de practica de 40 y 60 mm y granadas 81mm para mortero por valor de \$4.073.477.494; así mismo 730 unidades de Fusil 23 CAL 5.56 por valor de \$3.799.902.580. También contribuyen en la variación 3.249 unidades de cañones pavonados para Fusil por valor de \$2.898.034.142 y 1.587.590 cartuchos de munición 5.56 por valor de \$2.970.730.732. El valor restante de la variación está representado en la venta de repuestos para Fusil y para el lanzador de granadas MGL.

Otro incremento representativo en bienes producidos se da en las líneas de municiones y armas con variaciones de \$5.362.230.749 y \$2.006.470.505 respectivamente. En el caso de municiones el producto de mayor incidencia dentro de la variación es la Munición Indumil Cal 9 mm de la cual a junio 2024 se han facturado 2.435.856 cartuchos más que en 2023. En cuanto a armas la variación está dada por el incremento en la venta en 588 unidades de la pistola Córdova compacta.

En cuanto a los bienes comercializados, estos reflejan un decremento de \$7.203.657.197, variación dada principalmente en explosivos con una disminución de \$7.678.242.719 que corresponde a la menor venta de detonadores electrónicos dado que a junio 2024 se han facturado 2.095.785 unidades menos que las facturadas a junio 2023. Otra disminución importante se presenta en productos químicos con un valor de \$1.943.165.800 dado que, en junio 2023 se facturaron 870.000 kg de solución de nitrato al 83%, entre tanto que a junio 2024 este producto no refleja venta.

Por otra parte, en armas y productos militares se reflejan incrementos de \$2.796.794.632 y \$720.096.473 respectivamente. En el caso de armas el incremento corresponde a una mayor venta de pistolas Glock y Smith & Wesson y para productos militares la variación está dada principalmente por la venta de 5.690 unidades de miras nocturnas y miras delanteras ACE.

En el caso de servicios se presenta un decremento de \$2.177.702.668, el cual corresponde principalmente a una menor facturación del servicio de participación coproducción emulsión pasando de \$5.827.441.879 facturados a junio 2023 a \$2.752.558.404 facturados a junio 2024.

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	Junio-2023	Junio-2024	Variación	%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	37.749.429.528	54.950.918.954	17.201.489.426	46
52	DE VENTAS	12.566.926.512	13.131.832.380	564.905.868	4
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8.510.848.363	9.606.881.823	1.096.033.460	13

Los gastos de nómina, son recurrentes, su incremento obedece a la reestructuración de la planta, incrementos salariales por Ley y personal que pasó de misión a planta de personal. Los gastos diversos presentan el siguiente detalle:

El grupo de la cuenta 51 de Administración y Operación, presentan incremento del 46% por valor de \$ 17.201.489.426 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 4% por valor de \$ 564.905.868 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 del 13% con respecto al año anterior por \$ 1.096.033.460 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 un incremento de \$332.110.097. Esta variación se encuentra principalmente en la orden de experimentación emitida por la fábrica Santa Bárbara para restablecer la plata forma robótica PRM con el fin de realizar mantenimiento detallado de cada uno de los componentes del robot, específicamente articulaciones del brazo e intervenir aquellos componentes que requieren mantenimiento, cambio o ajuste.

Otra orden de desarrollo con incidencia representativa dentro de la variación es la orden emitida por la fábrica Santa Bárbara para el desarrollo de la cuchara para Draga para la firma Mineros Aluvial.

La cuenta 511115 – Mantenimiento, presenta variación de 39% por valor de \$ 252.771.468, 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.

En el grupo 511151 – Gastos por control calidad, se presenta un incremento de \$1.913.294.182 y corresponde a gastos de calidad principalmente de las fábricas José María Córdova y Santa Bárbara. Estos gastos obedecen a los tiempos y recursos utilizados en actividades de calibración, inspección y ensayo de equipos, control y planeación de procesos propios de calidad y que no están directamente relacionados con producción.

En el grupo 511190 – Otros gastos generales, se presenta un incremento de \$13.179.982.300 y corresponde principalmente a lo registrado por la no absorción de costos indirectos fijos a junio 2024, 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 tres fábricas y al costo de los talleres productivos que no reportan actividad.

INDUSTRIA MILITAR	
VALOR NO ABSORCIÓN CIF A JUNIO 2024	
CUENTA 5111900800 PARA CADA FÁBRICA	
FÁBRICA	mar-24
FASAB	1.730.153.132
FEXAR	4.838.063.952
FAGECOR	6.285.582.521
TOTAL CUENTA 5111900800	12.853.799.605

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.

El comportamiento del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta una disminución del 19%, donde, los bienes producidos presentan una disminución de \$45.522.908.715 y corresponde principalmente a la disminución en la producción de las Emulsiones Drummond y Emulind J AT.

Cod.	Cuenta	Junio-2023	Junio-2024	Variación	%
6	COSTOS DE VENTA	267.349.081.518	215.724.957.712	-51.624.123.806	-19
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	267.122.337.728	215.580.440.362	-51.541.897.366	-19
6205	BIENES PRODUCIDOS	252.944.598.607	207.421.689.892	-45.522.908.715	-18
620516	PRODUCTOS METALÚRGICOS Y DE MICROF	3.010.172.853	2.213.898.020	-796.274.833	-26
620517	PRODUCTOS BÉLICOS Y EXPLOSIVOS	249.933.656.554	205.207.791.872	-44.725.864.682	-18
620590	OTROS BIENES PRODUCIDOS	769.200	0	-769.200	-100

6210	BIENES COMERCIALIZADOS	14.177.739.121	8.158.750.470	-6.018.988.651	-42
621003	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	175.471.438	290.564.774	115.093.336	66
621008	PRODUCTOS QUÍMICOS	2.963.142.998	206.975.931	-2.756.167.067	-93
621016	PRODUCTOS BÉLICOS Y EXPLOSIVOS	10.611.043.426	7.661.209.765	-2.949.833.661	-28
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	226.743.790	144.517.350	-82.226.440	-36
6390	OTROS SERVICIOS	226.743.790	144.517.350	-82.226.440	-36
639004	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	226.743.790	144.517.350	-82.226.440	-36

A continuación, se presenta el análisis de costos por línea de producción:

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2024 - 2023					
	jun-24	jun-23	VARIACIÓN		%
BIENES PRODUCIDOS	207.421.689.892	252.944.598.607	- 45.522.908.715		-18%
- ARMAS - REPUESTOS	4.527.384.882	3.763.950.293	763.434.589		20%
- MUNICIONES	4.948.803.944	1.189.600.602	3.759.203.342		316%
- EXPLOSIVOS	80.855.989.265	89.910.381.710	- 9.054.392.445		-10%
- PRODUCTOS MILITARES	12.180.399.313	800.918.785	11.379.480.528		1421%
- EMULSIONES	98.904.732.448	145.267.333.964	- 46.362.601.516		-32%
- EXPORTACIONES	3.790.482.020	9.001.471.200	- 5.210.989.180		-58%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	-	769.200	- 769.200		-100%
- METALMECANICOS	2.213.898.020	3.010.172.853	- 796.274.833		-26,5%
BIENES COMERCIALIZADOS	8.158.750.470	14.177.739.121	- 6.018.988.651		-42%
- ARMAS - REPUESTOS	2.795.388.670	1.668.123.860	1.127.264.810		68%
- MUNICIONES	880.381.860	1.154.646.419	- 274.264.559		-24%
- EXPLOSIVOS	2.811.926.685	7.770.007.187	- 4.958.080.502		-64%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	746.865.675	2.962.330.691	- 2.215.465.016		-75%
- PRODUCTOS MILITARES	515.118.780	590.105	514.528.675		87193%
- OTRAS MERCANCÍAS	409.068.800	622.040.859	- 212.972.059		-34%
SERVICIOS	144.517.350	226.743.790	- 82.226.440		-36%
- SERVICIOS	144.517.350	225.632.492	- 81.115.142		-36%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	-	1.111.298	- 1.111.298		-100%
T O T A L E S	215.724.957.712	267.349.081.518	- 51.624.123.806		-19%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un decremento de \$51.624.123.806 equivalente a un 19%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con una disminución de \$45.522.908.715, variación dada en la línea de emulsiones por una menor producción de emulsiones Drummond y emulind J AT, lo que es consecuente con la disminución en ventas.

Otras disminuciones representativas se dan en explosivos y exportaciones con variaciones de \$9.054.392.445 y \$5.210.989.180 respectivamente. En el caso de explosivos el decremento está dado por productos como el Emulind E y los detonadores electrónicos I-kon 15 m. En cuanto a

exportaciones la variación corresponde al costo de 4.500.000 cartuchos de munición 5.56 y 1.350.000 cartuchos de munición Indumil Cal. 9 mm que en 2023 se exportaron a República Dominicana, entre tanto que a junio 2024 estas municiones no se han exportado.

Por otra parte, el costo de productos militares se incrementó en \$11.379.480.528 y corresponde principalmente al costo de 24.946 granadas, 730 Fusiles ACE 23 CAL 5.56, así como 3.249 unidades de cañones pavonados para fusil y 1.587.590 cartuchos de munición 5.56, el valor restante corresponde a el costo de repuestos para Fusil y para el lanzador de granadas MGL.

Adicionalmente, en la línea de municiones se presenta un aumento de \$3.759.203.342, donde la munición Indumil Cal. 9 mm es el producto de mayor incidencia dentro de la variación. Adicionalmente, el costo las municiones se ha incrementado por el aumento en el precio de materias primas tales como la copa proyectil y tacos plásticos; materias primas representativas dentro del costo de la munición.

En cuanto a los bienes comercializados, se da una disminución de \$6.018.988.651 reflejados principalmente en explosivos con una variación de \$4.958.080.502 y corresponde al costo de los detonadores. De igual forma, productos químicos también presenta una disminución de \$2.215.465.016, esta variación corresponde a la solución de nitrato al 83% teniendo en cuenta que este producto no se ha facturado a junio 2024.

Por el contrario, armas y productos militares presentan incrementos de \$1.127.264.810 y \$514.528.675 respectivamente. Para armas la variación está dada por el costo de pistolas Glock y Smith & Wesson y en el caso de productos militares el incremento está dado por 5.690 unidades de miras nocturnas y miras delanteras ACE.

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 segundo trimestre del año 2024 alcanzó la suma de \$25.444.501.887 con una disminución de \$15.574.067.294 es decir, un 38% con respecto al trimestre del año anterior.

Cod.	Cuenta	Junio-2023	Junio-2024	Variación	%
48	OTROS INGRESOS	41.018.569.181	25.444.501.887	-15.574.067.294	-38
4802	FINANCIEROS	35.789.907.288	20.586.455.004	-15.203.452.284	-42
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4.247.737.389	2.494.421.978	-1.753.315.411	-41
4808	INGRESOS DIVERSOS	971.622.572	2.078.138.125	1.106.515.553	114
4830	REVERSION DEL DETERIORO	9.301.932	0	-9.301.932	-100

Esta variación está dada en Intereses sobre los depósitos en instituciones financieras con una disminución de \$15.203.452.284 este con referencia a los intereses de los CDTS de las diferentes entidades, equivalente al 43% y los rendimientos sobre recursos entrega estos tuvieron una disminución principalmente debido a la no valorización en T.E.S promedio del mercado ;recuperación de cuentas por cobrar tuvo un aumento debido provisión egresos de banco 64990/ 70263; ajuste x diferencia en cambio presenta una disminución con respecto al trimestre del año anterior esto debido a fluctuación de la TRM en los pago del exterior.

De igual manera, el grupo de ingresos diversos tuvo un aumento del 100% con respecto al trimestre del año anterior esto debido al incremento de los ingresos de facturación por servicios de aprovechamientos, en cuanto a la cuenta Litigios y Demandas tiene un aumento del 100% esto debido a RES 014/24 proceso ordinario laboral Jaime Emilio 02.866.740.

Nota 16 – Grupo 58 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.

Cuenta	Denominación	Junio -2023	Junio-2024	Variación	%
58	OTROS GASTOS	53.097.978.418	31.682.951.932,00	(21.415.026.486)	-40
5802	COMISIONES	153.659.497	190.493.611,00	36.834.114	24
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4.332.499.285	2.832.238.609,00	(1.500.260.676)	-35
5804	FINANCIEROS	939.922.852	3.219.973.935,00	2.280.051.083	243
5812	PERDIDA METODO PARTIC.PATRIMO.INVERSIO	-	22.977.865,00	22.977.865	100
5821	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	40.239.952.090	23.494.231.812,00	(16.745.720.278)	-42
5890	GASTOS DIVERSOS	7.431.944.694	1.923.036.100,00	(5.508.908.594)	-74

La cuenta 580240 - Comisiones servicios financieros, presenta un aumento en comparación al año anterior debido a los movimientos bancarios de las cajas menores por concepto de comisiones en las entidades bancarias de la organización.

La cuenta 580301 - Efectivo y equivalentes al efectivo, presenta disminución en comparación a la vigencia anterior todo esto a la fluctuación que ha presentado la TRM durante este año.

La cuenta 580405 - Financieros, presenta aumento en esta cuenta con respecto al año anterior principalmente Vr a p.m. abril-mayo 24 e.f. inversiones, gastos portafolio abril-mayo-24 - e.f.).

La cuenta 581205 - Inversiones asociadas, cuenta con un aumento del 100% por concepto de la inversión de la inversión de acciones en el 2023 sociedad hotel Tequendama.

La Cuenta 589090 - Otros Gastos Diversos, presenta en comparación al año anterior imp. Ord 48001025-30 y Tras.Absor. Cto Indirec Sbg/Jun y el traslado de las ordenes de producción con son liquidadas a la cuenta Gastos Propios de la actividad.

Esta cuenta representa el valor de los bienes dados de baja por pérdida total o parcial, robo, deterioro, desuso u obsolescencia, estos activos son retirados de la cuenta de activos de la entidad.

La cuenta de pérdida por baja en cuentas de activos fijos presentó en este último año movimientos aprobados con las siguientes resoluciones de baja:

OFICINAS CENTRALES	Resolución de baja No. 081 - 14 Mayo 2024	3.843.978
FASAB	Resolución de baja No. 118 - 20 Junio 2024	177.253
		4.021.231

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	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3,435,403,867	3,674,081,093.00	238,677,226	7
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	1,387,888,559	1,324,725,081.00	(63,163,478)	-5
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	844,316,390	844,316,390.00	-	0
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	121,036,488	121,036,488.00	-	0
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(3,435,403,867)	-3,674,081,093.00	(238,677,226)	7
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1,387,888,559)	-1,324,725,081.00	63,163,478	-5

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	Marzo-2024	Junio-2024	Variación	%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	51.808.697.070	49.605.634.780	2.203.062.290	4
9312	LIQUIDACION PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES	53.373.630.891	53.373.630.891	-	0
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	239.033.325.456	239.033.325.456	-	0
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(51.808.697.070)	(49.605.634.780)	(2.203.062.290)	4
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(292.406.956.347)	(292.406.956.347)	-	0

La cuenta 9120 – 9905 – Litigios mecanismos alternativos, presenta variación de 4% que obedece principalmente a la actualización de la obligación del proceso de Orica.



BRIGITTE MELO SUAREZ
Directora de Contabilidad
TP 87516-T