

NOTAS SEPTIEMBRE 2024

Industria Militar – INDUMIL



Contenido

NOTA 1 - GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	3
NOTA 2 - GRUPO 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4
NOTA 3 – GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR.....	5
NOTA 4 – GRUPO 15 INVENTARIOS	8
NOTA 5 – GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
NOTA 6 – GRUPO 19 OTROS ACTIVOS.....	13
NOTA 7 – GRUPO 24 PASIVOS.....	15
NOTA 8 – GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	18
NOTA 10 - GRUPO 29 OTROS PASIVOS.....	19
NOTA 11 – GRUPO 32 PATRIMONIO	20
NOTA 12 – GRUPOS 42 Y 43 INGRESOS	20
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	27
NOTA 17 – GRUPO 8 -9 CUENTAS DE ORDEN.....	28

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

SEPTIEMBRE 204

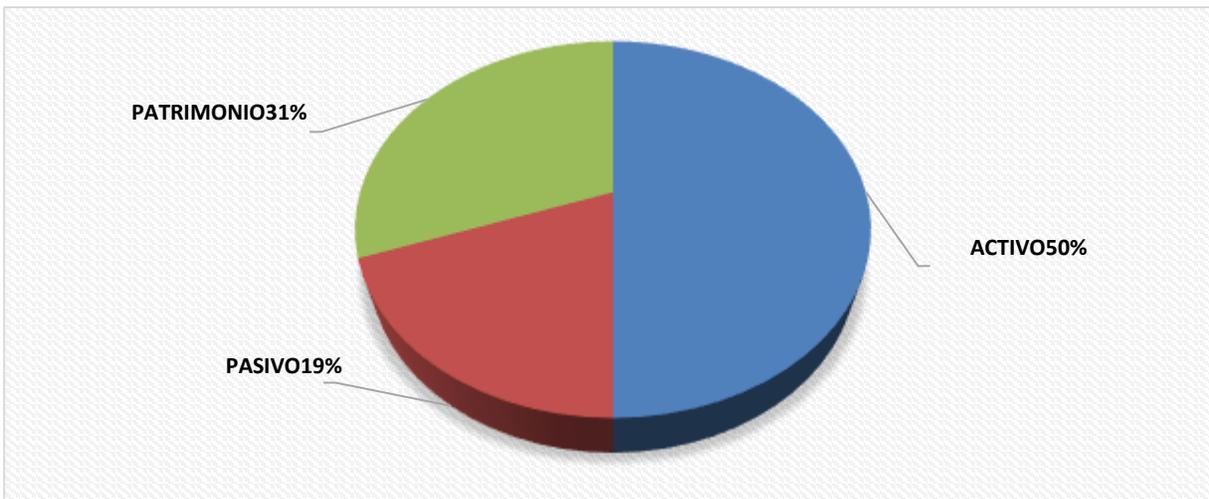
La Industria Militar (Indumil) es una empresa Industrial y Comercial del Estado con personería jurídica, capital independiente, autonomía administrativa y financiera y vinculada al Ministerio de Defensa Nacional; organizada conforme a las disposiciones establecidas en la Ley 489 de 1998, y Decretos números 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-2024	junio-2024	Variación	%
Activo	1,561,385,332,734	1.458.528.456.657	102,856,876,077	7
Pasivo	607,700,566,867	506.044.991.525	101,655,575,342	20
Patrimonio	953,684,765,867	952.483.465.132	1,201,300,735	0,12

El Estado de Situación Financiera presenta incremento del activo del 7% por valor de \$102,856,876,077, que obedece principalmente al incremento de cuentas por cobrar, propiedad planta y equipo y otros activos, por otra parte, presenta incremento del disponible, e inventarios; en cuanto al pasivo presenta un incremento del 20% en cuentas por pagar a corto plazo y otros pasivos y aumento en beneficios a empleados y provisiones. El patrimonio presenta variación de 0.12% 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 septiembre 2024 – junio 2024.

Nota 1 - Grupo 11 Efectivo y equivalentes de efectivo

El grupo efectivo presenta una variación negativa de 16% con respecto al trimestre anterior por valor de \$ 33.812.467.034, como se detalla a continuación:

Cuenta	Denominación	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	246,531,675,140.00	212,719,208,106	33,812,467,034	16
1105	CAJA	1,229,931,631.00	1,234,411,003	(4,479,372)	0
110502	CAJAS MENORES	1,229,800,000.00	1,229,800,000	-	0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	245,247,266,802.00	211,430,320,396	33,816,946,406	16
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	3,842,137,577.00	897,047,371	2,945,090,206	328
111006	CUENTAS DE AHORRO	238,955,347,198.00	204,244,527,036	34,710,820,162	17
111011	DEPÓSITOS EN EL EXTERIOR	805,361,129.00	4,259,320,755	(3,453,959,626)	-81
111012	DEPOSITOS REMUNERADOS	1,644,420,898.00	2,029,425,234	(385,004,336)	-19
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	54,476,707.00	54,476,707	-	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 111005 - Cuenta Corriente, Durante el trimestre se presentó una variación positiva de 328% por valor de \$ 2,945,090,206 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 positiva de 17% por valor de \$ 34,710,820,162 que corresponde a recaudos a nivel nacional y depósitos recibidos del cliente Cooprocarsegua por concepto de explosivos anticipo social y participaciones.

La cuenta 101011 – Depósitos en el exterior, Durante el trimestre presenta una variación del 81% \$ 3,453,959,626 por pagos generados durante el trimestre, en 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 19% por valor de \$ 385,004,336 que corresponde traslados a las cuentas de ahorro e intereses generados por estos Fondos de Inversiones.

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 no presenta una variación con respecto al trimestre anterior. 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	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	45.201.649.707	45.201.649.707	0	.
1230	INV.ADMON.LIQUIDEZ A VALOR MERCADO	45.201.649.707	45.201.649.707	0	-
123005	EMPRESAS PÚBLICAS SOCIETARIAS	45.201.649.707	45.201.649.707	0)	-

Nota 3 – Grupo 13 Cuentas por Cobrar

El grupo de cuentas por cobrar durante el mes de septiembre presenta una variación del 51% con respecto al trimestre anterior, por valor de \$ 44.748.883.236 como se detalla a continuación

Cod.	Cuenta	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	%
13	CUENTAS POR COBRAR	87,603,728,578.00	42,854,845,342	44,748,883,236	-51
1316	VENTAS DE BIENES	86,283,025,784.00	42,431,219,922	43,851,805,862	-51
131604	BIENES PRODUCIDOS	85,647,406,236.00	42,427,045,122	43,220,361,114	-50
131606	BIENES COMERCIALIZADOS	635,619,548.00	4,174,800	631,444,748	100
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	794,608,123.00	849,120	793,759,003	100
131713	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	794,608,123.00	849,120	793,759,003	100
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	526,094,671.00	422,776,300	103,318,371	20
138490	OTROS DEUDORES	526,094,671.00	422,776,300	103,318,371	20
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	976,919,303.00	976,919,303	-	0
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFICIL COBRO	976,919,303.00	976,919,303	-	0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR C. CR	-976,919,303.00	(976,919,303)	-	0
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-976,919,303.00	(976,919,303)	-	0

En el siguiente cuadro pude especificar por terceros los valores de las cuentas por cobrar.

Nombre Cuenta	TERCERO	Suma de Suma de Importe en moneda local
FUERZAS ARMADAS	ARMADA NACIONAL	3,579,108,185.00
	EJERCITO NACIONAL	26,025,116,273.00
	FUERZA AEREA COLOMBI	1,455,514,585.00
ENTIDADES OFICIALES	MISION DE VERIFICACION DE LAS NACIONES UNIDAS	37,698,000.00

	UNIDAD NACIONAL DE P	119,221,523.00
ENTIDADES PARTICULARES	A.G.P DE COLOMBIA S.	128,587,354.00
	CEMEX COLOMBIA S.A.	10,185,508.00
	EJERCITO DE REPUBLIC	740,207,850.00
	ITAU CORPBANCA COLOM	45,912.00
	JOSE RIVEIRO VELAZCO	808,860.00
	TRATAMIENTOS FERROTE	4,124,730.00
	VANESSA TAPIAS RODRI	376,980.00
EXPLOSIVOS	ACERIAS PAZ DEL RIO	1,734,140,696.00
	CEMEX COLOMBIA S.A.	333,616,500.00
	CERROMATOSO S.A.	1,946,628,389.00
	DRUMMOND LTD. COLOMB	12,538,044,238.00
METALMECANICOS	ACERIAS PAZ DEL RIO	264,303,879.00
	MINEROS ALUVIAL S.A.	105,792,547.00
VENTAS DE CONTADO	ACADEMIA AMERICANA D	62,659,200.00
	ALERTA SEGURIDAD PRI	858,212.00
	ATENCIO JESUS HENRIQ	160,584.00
	CARBONES LA MIRLA S	39,552,400.00
	COLTANQUES S.A.S	1,124,086.00
	COOPSEVICIVOS ASOCI	47,729,221.00
	COOPVIPATROL CTA	3,929,620.00
	COOVISOCIAL C.T.A.	3,011,687.00
	EXPLOMIN LTDA	22,199,120.00
	FEDERACIÓN COLOMBIAN	115,527,900.00
	INVERFRIE Y CIA S C	2,970,090.00
	ISVI LTDA	642,335.00
	JM SECURITY ADVISORS	2,065,238.00
	LIBERTADORA DE SEGUR	2,388,282.00
	OMNITEMPUS LTDA	2,258,765.00
	ORG LUIS CARLOS SAR	802,919.00
	PARTICULARES	12,704,311,127.00
	SECURITY PERFEC LTDA	160,584.00
	SEGURED LTDA	4,727,500.00
	SEGURIDAD APOLO LIMI	3,886,953.00
	SEGURIDAD ATLAS LTDA	14,613,119.00
	SEGURIDAD CENTRAL LT	247,050.00
	SEGURIDAD COSMOS LTD	160,584.00
	SEGURIDAD GESTION LT	321,167.00
	SEGURIDAD ORIENTAL L	14,724,180.00
	SEGURIDAD SEGAL LTDA	3,372,258.00

	SEGURIDAD THOR LTDA	160,584.00
	SERACIS LTDA.	6,717,770.00
	TECNISEG DE COLOMBIA	160,584.00
	TRANSP. DE VALORES A	6,744,517.00
	VIPERS LTDA	1,034,560.00
PAGOS ANTICIPADO	AGREGADOS CRASURCA S.A.	8,758,565.00
	ALVARO JOSE LIZARAZO	363,560.00
	ARIS MINING SEGOVIA	353,313,696.00
	C. I. BOSCONIA MINER	134,147,272.00
	C.I. CALIZAS Y MINER	5,238,261.00
	CARBONES ANDINOS S.A	0.00
	CARBONES DEL CERREJÓ	12,985,048,927.00
	CERROMATOSO S.A.	866,030,554.00
	CI COLOMBIA NATURAL	195,606,786.00
	CORP.DE LA INDUSTRIA	1,904,000.00
	DISAN COLOMBIA S.A.S	1,547,000.00
	DRUMMOND LTD. COLOMB	8,470,081,462.00
	ELIE GHASSAN ZARZOUR	1,787,300.00
	ENERGY INVESTMENT GR	19,866,480.00
	EXPRESO BRASILIA S.A	1,291,811.00
	FEDERACIÓN COLOMBIAN	25,827,400.00
	GRUPO SIDERURGICO REYNA	95,931,850.00
	INDUMINA LTDA	17,912,040.00
	ITAU CORBANCA	1,548,045.00
	JANETTE FONSECA RIOS	160,003.00
	JOSE ALEXANDER RODRI	42,685,360.00
	JUAN GUILLERMO VELAS	5,416,800.00
	METALTECO SAS	29,071,462.00
	MONA MINAS S.A. COLO	171,861,400.00
	PAVIMENTOS COLOMBIA	23,776,200.00
	PINTURAS EVERY S.A.S	1,547,000.00
	RAFAEL ESTEBAN BADEL	160,584.00
	RICARDO ANDRES JIMEN	7,393,076.00
	SCHLUMBERGER SURENCO	784,250.00
	SOCIEDAD MINERA LA P	50,657,450.00
	SOCIEDAD MINERA LA V	22,362,600.00
	STYK AMARAL REYES MO	690,764.00
	SUDAMIN S.A.S.	5,139,372.00
	WILFRED ALEJANDRO AN	6,670,700.00
	WILLIAM ENRRIQUE ROJ	80,001.00

FUERZAS ARMADAS	EJERCITO NACIONAL	623,279,918.00
	FUERZA AEREA COLOMBI	12,339,630.00
OTROS DEUDORES	ACERIAS PAZ DEL RIO	13,850,410.00
	CARBONES ANDINOS S.A	0.00
	PARTICULARES	324,976.00
	PEDRO NEL MOTTA URQU	0.00
	SEGURIDAD JANO LTDA.	-13,364,362.00
	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION	793,797,099.00
		87,077,633,907.00

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 131604 - Bienes producidos, Presenta un aumento con respecto al periodo anterior, esto debido al faltante en la facturación del cliente Drummond durante los meses de enero y febrero que fueron facturados durante los meses de marzo a junio, por concepto de consumo de Anfo y emulsión y otros servicios, también se generó un aumento en las ventas de entidades oficiales con la und de serv penitenciarios y cárcel, , Orica Caribe, Ejercito Nacional y aumento en las ventas de contado Alm. Comerciales con respecto a falta de compensación.

La cuenta 131606 - Bienes comercializados, Se muestra un aumento en esta cuenta con referencia al periodo anterior esto a la facturación durante el mes de a julio a septiembre.

La cuenta 138490 -Otros deudores, Se refleja un aumento en la cuenta respecto al periodo anterior todo esto se debe a la reclasificación de las incapacidades de los meses de julio a septiembre 2024 por cobrar y otros deudores.

Nota 4 – Grupo 15 Inventarios

Este grupo presenta una variación positiva de 4% por valor de \$14.848.772.429

Cuenta	Denominación	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	%
15	INVENTARIOS	403,570,167,619.00	388.721.395.190	14.848.772.429	4
150520	PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	56,269,364,246.00	54,257,869,416	2,011,494,830	4
150535	PRODUCTOS METALURGICOS Y MICROFUNDICIO	975,373,297.00	942,425,562	32,947,735	3
150590	BIENES PRODUCIDOS	804,149,790.00	984,402,457	(180,252,667)	-18
151004	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	963,725,422.00	1,007,248,348	(43,522,926)	-4
151009	PRODUCTOS QUIMICOS EMULSIONES	393,899,543.00	438,939,246	(45,039,703)	-10
151023	PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	24,857,654,931.00	22,236,235,595	2,621,419,336	12
151033	ELEMENTOS DE CAMPAÑA	286,163,005.00	286,163,005	-	0

Cuenta	Denominación	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	%
151201	MATERIAS PRIMAS	192,742,523,479.00	177,064,296,526	15,678,226,953	9
151401	ENVASES	4,503,840,154.00	4,262,799,011	241,041,143	6%
151402	MATERIALES PARA LA PROD. DE BIENES	101,828,461,852.00	107,813,852,688	(5,985,390,836)	-6
151409	REPUESTOS NACIONALES	11,935,848,805.00	11,734,948,355	200,900,450	2
151410	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ENERGIA	539,323,081.00	516,489,041	22,834,040	4
151412	ELEMENTOS Y ACCESORIOS TELECOMUNICACION	16,033,598.00	13,528,611	2,504,987	19
151413	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	143,202,589.00	140,331,012	2,871,577	2
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	840,769,818.00	803,271,308	37,498,510	5
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	6,243,389,249.00	6,334,934,227	(91,544,978)	-1
152019	PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	19,581,847,405.00	19,767,102,195	(185,254,790)	-1%
152502	MATERIAS PRIMAS	528,038,768.00	-	528,038,768	100!
158001	BIENES PRODUCIDOS	-998,800,828.00	(998,800,828)	-	0
158002	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-300,552.00	(300,552)	-	0
158013	MATERIALES Y SUMINISTROS	-18,884,340,033.00	(18,884,340,033)	-	0
150520	PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS	56,269,364,246.00	54,257,869,416	2,011,494,830	4

El detalle de las variaciones más representativas corresponde a:

La cuenta 150590 – Bienes producidos, presenta una variación negativa de \$180.252.657 la cual se debe principalmente a la disminución en el stock de 3.368 unidades de reten de cargador ACE, de 3.502 unidades de manija palanca de/ recarga galil, estas son las variaciones más significativas.

La cuenta 151009 – Productos Químicos, presenta una variación negativa de \$ 45.039.703 la cual obedece principalmente a la disminución stock de 2.680 kilogramos de Nitrocelulosa esto se debe esta variación.

La cuenta 151023 – Productos bélicos y explosivos comprados, presenta una variación positiva de \$ 2.621.419.336 la cual obedece principalmente al aumento del stock de 194.400 unidades de detonadores eléctricos, de 162 unidades de pistolas cz, de 49 subametralladora uzi pro c9mm, de 133 pistolas glock y 43.800 m de cordón detonante 40 gr.

La cuenta 151201 – Materias primas, presenta una variación positiva de \$ 15.678.226.953 la cual obedece principalmente al incremento en el stock de 21.975.990 kilogramos de nitrato de amonio para emulsión esta es la principal variación en materias primas.

La cuenta 151402 – Materiales para la producción de bienes, presenta una variación negativa de \$5.985.390.836 la cual obedece principalmente a la disminución del stock de 4.400 unidades de Cuerpo de granada de mano, de 16.110 unidades de Subconjunto Espoleta granada mano, de 1.561 unidades de conjunto cerrojo fusil, de 1.874 unidades Conjunto de mira trasera fusil, de 1417 unidades de Conjunto culata cantonera MGL, de 811 unidades de Corredera fusil galil Ar, de 120 unidades de Cuerpo interior bomba 500Lb, de 480 unidades de Anillo perno cuerpo int. Fosf bomba y de 1623 unidades de Conjunto de culata plegable.

La cuenta 151412 – Elementos y accesorios telecomunicaciones, presenta una variación positiva de \$2.504.987 la cual se debe principalmente al incremento en el stock de 700 metros de cable thhn n° 10.

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 23% del total del activo a 30 de septiembre de 2024 con un valor de \$365.638.216.090 millones de pesos distribuidos de la siguiente manera:

Cuenta	Denominación	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	365.638.216.090	350.521.397.204	7.233.347.259	4
160501	URBANOS	4,723,515,112.00	4,723,515,112	-	0
160502	RURALES	97,578,838,803.00	97,578,838,803	-	0
161501	CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	22,195,338,771.00	18,243,876,900	3,951,461,871	22
162003	MONTAJE MAQUINARI AY EQUIPO FEXAR	0	2,049,862,116	(2,049,862,116)	-100
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	84,763,700.00	84,763,700	-	0
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,109,744,965.00	-	1,109,744,965	0
163605	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,902,255,597.00	2,733,948,194	168,307,403	6
163706	REDES, LINEAS Y CABLES	135,293,800.00	135,293,800	-	0
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO	31,259,176,939.00	34,902,624,977	(3,643,448,038)	-10
163708	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	20,044,289.00	277,158,815	(257,114,526)	-93
163709	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	23,213,091.00	32,137,181	(8,924,090)	-28
163710	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	317,334,765.00	314,373,147	2,961,618	1
163711	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVA	1,037,582,307.00	1,042,582,307	(5,000,000)	0
163712	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H	462,571.00	-	462,571	0
164001	EDIFICIOS Y CASAS	10,367,042,548.00	10,367,042,548	-	0
164005	FABRICAS	121,238,905,586.00	121,095,662,701	143,242,885	0
164028	COSTOS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	17,688,967,714.00	17,688,967,714	-	0
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	8,494,376,483.00	8,494,376,483	-	0
165008	LINEAS, CABLES Y TRANSMISION	9,749,096,664.00	9,892,339,549	(143,242,885)	-1
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	215,636,526,100.00	199,987,342,236	15,649,183,864	8
165506	EQUIPOS DE RECREACION Y DEPORTE	348,185,289.00	348,185,289	-	0

165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	48,018,263,565.00	47,914,330,802	103,932,763	0
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	31,228,837,161.00	30,150,046,066	1,078,791,095	4
166501	MUEBLES Y ENSERES	10,485,199,184.00	10,376,546,775	108,652,409	1
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	384,060,156.00	385,773,756	(1,713,600)	0
167001	EQUIPO DE COMUNICACIONES	5,129,928,942.00	4,424,725,328	705,203,614	16
167002	EQUIPO DE COMPUTO	20,969,322,049.00	20,954,391,799	14,930,250	0
167502	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	15,563,856,510.00	15,558,856,510	5,000,000	0
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	1,126,564,897.00	1,127,027,468	(462,571)	0
168501	DEPRECIACION ACUMULADA PROP.PLANTA EQU	-50,789,912,617.00	(49,910,325,727)	(879,586,890)	2
168502	DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS Y DUCTO	-2,239,418,618.00	(2,151,016,736)	(88,401,882)	4
168503	DEPRECIACION ACUMULADA REDES, LINEAS	-7,759,152,197.00	(7,729,986,254)	(29,165,943)	0
168504	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-157,492,764,016.00	(155,811,723,398)	(1,681,040,618)	1
168505	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MEDICO	-17,478,121,596.00	(16,976,812,261)	(501,309,335)	3
168506	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-6,391,204,265.00	(6,211,352,826)	(179,851,439)	3
168507	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMUN	-16,482,071,405.00	(15,805,042,210)	(677,029,195)	4
168508	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE TRANS	-10,116,826,554.00	(9,893,979,878)	(222,846,676)	2
168509	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO COMEDOR	-349,859,150.00	(311,692,015)	(38,167,135)	12
168513	DEPRECIACION ACUMULADA PPYE EN BODEGA	-16,232,524.00	(262,474)	(15,970,050)	6084
168514	DEPRECIACION ACUMULADA PPYE NO MTTO	-2,900,963,982.00	(2,732,124,355)	(168,839,627)	6
168515	DEPRECIACION ACUMULADA PPYE NO EXPLOT	-23,528,743,795.00	(25,732,152,261)	2,203,408,466	-9
169505	EDIFICACIONES	-17,096,722,477.00	(17,096,722,477)	-	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 tercer trimestre de 2024 la cuenta presenta variación positiva por valor de \$3.951.461.871 con respecto al trimestre anterior, presentando el siguiente comportamiento:

Variación positiva	3.951.461.871
Aumento de valor en obras en curso	2.489.442.032
Inicio de nuevas obras	1.462.019.839

Durante el trimestre se presentó por aumento en el valor de capitalización de 6 proyectos de inversión dirigidos a obras que se encuentran en proceso de construcción:

AF	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Septiembre 2024	Junio 2024	Variación
200000118-0	31/05/2024	12411 OB CIV ADEC Y MOD CASINO FAGECOR	1.495.638.851	584.609.056	911.029.795
200000097-0	30/06/2022	10582 OB CIVIL CONST TALLER TRENZ Y CORD	12.102.796.640	11.290.716.580	812.080.060

200000105-0	30/04/2024	10871 OBRA CONST POZO PROFUNDO FAGECOR	571.213.497	157.977.919	413.235.578
200000096-0	31/05/2023	10583 INTERV CONST TALLER TRENZ Y CORDON	1.259.473.431	1.025.003.847	234.469.584
200000119-0	30/06/2024	12412 INT OBRA CIV AD/MOD CASINO FAGECOR	140.003.079	53.334.507	86.668.572
200000121-0	30/06/2024	12414 INT OBR CIVIL AD/MOD CASINO FASAB	52.503.156	20.544.713	31.958.443

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 \$1.462.019.839

AF	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Septiembre 2024	Junio 2024	Variación
200000117-0	4/07/2024	12351 EST Y DISEÑOS OB. CIV CLUB MELGAR	1.385.245.753	0	1.385.245.753
200000123-0	31/07/2024	12368 CONSULTORIA PLANTAS TTO FASAB	75.420.820	0	75.420.820
200000124-0	4/09/2024	12654-12655 OB CIV INT G.ELECTROGENO FEX	1.353.266	0	1.353.266

La cuenta 1637 – Propiedad, planta y equipo No explotados, Los activos que se encuentran en la cuenta de PPYE no explotados, son activos de la Industria Militar que no están siendo utilizados por motivos como la falta de producción o por encontrarse en trámite para baja.

Dentro de la variación positiva que tuvo la cuenta durante el último trimestre se generó el ingreso de 126 activos fijos trasladados desde cuentas del servicio a la cuenta de PPYE no explotados.

Variación positiva	4.240.583.396
MAQUINARIA Y EQUIPO A NO EXPLOTADOS	3.967.555.252
EQUIPO DE OFICINA A NO EXPLOTADOS	1.713.600
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS A NO EXPLOTADOS	14.933.490
EQUIPO DE LABORATORIO A NO EXPLOTADOS	12.984.529
MUEBLES Y ENSERES A NO EXPLOTADOS	21.344.455
EQUIPO DE COMPUTO A NO EXPLOTADOS	7.150.219
EQUIPO DE COMUNICACIÓN A NO EXPLOTADOS	2.536.205
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA A NO EXPLOTADOS	462.571
MAQUINARIA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS A NO EXPLOTADOS	165.140.690
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO A NO EXPLOTADOS	46.762.385

Dentro de los 5 activos fijos con valor más representativos podemos encontrar los siguientes:

Activo fijo	Sub número	Capitalizado el	Denominación	Val.adq.
40013722	0	1/11/2021	ENFRIADOR DE ANSOL MARLEY COOLER	263.930.265
40013751	0	1/11/2021	TANQUE DE ALMACENAMIENTO T210 SOLUCION OXIDANTE	140.043.098

40013727	0	1/11/2021	TANQUE DE ALMACENAMIENTO SOLOX TK-208	93.619.876
40013728	0	1/11/2021	TANQUE DE ALMACENAMIENTO SOLOX TK - 209	93.619.876
40013719	0	1/11/2021	SILO ALMACENAMIENTO EMULSION 78 TON SILO N°.2	79.108.561

De igual manera la cuenta tuvo comportamiento negativo debido a la baja de 155 activos fijos autorizada con la Resolución 242 de 2024 y el reintegro de 50 activos fijos al servicio:

Variación negativa	-8.151.645.861
RESOLUCIÓN DE BAJA No. 242 / 2024	-2.907.007.723
ACTIVOS FIJOS RECLASIFICADOS AL SERVICIO	-5.244.638.138

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 Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación
1685	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQUIPO	-295.552.762.874	-293.266.470.395	-2.286.292.479
168501	DEPRECIACION ACUM. PROP.PLANTA EQU	-50.789.912.617	-49.910.325.727	-879.586.890
168502	DEPRECIACION ACUMULADA PLANTAS Y DU	-2.239.418.618	-2.151.016.736	-88.401.882
168503	DEPRECIACION ACUMULADA REDES, LINEAS	-7.759.152.197	-7.729.986.254	-29.165.943
168504	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	-157.492.764.016	-155.811.723.398	-1.681.040.618
168505	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIP MEDICO	-17.478.121.596	-16.976.812.261	-501.309.335
168506	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-6.391.204.265	-6.211.352.826	-179.851.439
168507	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMUNI	-16.482.071.405	-15.805.042.210	-677.029.195
168508	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE TRANS	-10.116.826.554	-9.893.979.878	-222.846.676
168509	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO COMEDOR	-349.859.150	-311.692.015	-38.167.135
168513	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN BODEGA	-16.232.524	-262.474	-15.970.050
168514	DEPRECIACION ACUM. BIENES EN MTTO	-2.900.963.982	-2.732.124.355	-168.839.627
168515	DEPRECIACION ACUM. BIENES NO EXPLOT	-23.528.743.795	-25.732.152.261	2.203.408.466

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 negativa del 1% con respecto al trimestre anterior, por valor de \$ 5.670.065.508.

Cod.	Cuenta	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	%
19	OTROS ACTIVOS	412.839.895.600	418.509.961.108	-5.670.065.508	-1
190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	107,102,634,768.00	104,245,158,868	2,857,475,900	3
190501	SEGUROS	27,523,700.00		27,523,700	100
190590	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAG POR ANTIC	13,708,736,032.00	21,326,123,256	(7,617,387,224)	-36
190603	AVANCES VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-164,597,057.00	5,647,600	(170,244,657)	-3014
190604	ANTICIPOS ADQUISICION BIENES Y SERVIC	2,365,181,054.00	2,365,181,054		0
1907	ANTICIPO IMPUESTO SOBRE LA RENTA	25.636.206.739	45.431.827.777	19.795.621.038	77
190707	RETENCION DE IMPTO DE RENTA	19,918,212,000.00	19,918,212,000	-	0
190701	ANTICIPO IMPUESTO SOBRE LA RENTA	17,977,462,992.00	11,653,296,428	6,324,166,564	54
190702	AUTORETENCION DE BIENES Y SERVICIO	8,249,799,444.00	6,523,945,115	1,725,854,329	26
190711	ANT SOBRETASA SOBRE IMPUESTO DE RENTA	8,201,161,029.00	7,336,374,234	864,786,795	12
190790	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR	213,204,595,798.00	220,116,003,078	(6,911,407,280)	-3
190903	DEPOSITOS JUDICIALES	29,270,340.00	29,270,340	-	0
192001	BIENES MUEBLES EN ADMINISTRACION TMP	567,305,133.00	567,305,133	-	0
195102	EDIFICACIONES PROPIEDADES E INVERSIONES	756,091,962.00	756,091,962	-	0
197004	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	25,284,638,170.00	25,067,977,376	216,660,794	1
197090	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-19,537,937,347.00	(19,028,321,272)	(509,616,075)	3
198501	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	450,614,968.00	450,614,968	-	0
198503	CUENTAS POR COBRAR	6,260,094,662.00	6,260,094,662	-	0
198517	PROVISIONES	8,439,107,952.00	10,916,986,306	(2,477,878,354)	-23
198609	SEGUROS COBERTURA MAYOR A DOCE MESES	19,918,212,000.00	19,918,212,000	-	0
190707	RETENCION DE IMPTO DE RENTA	17,977,462,992.00	11,653,296,428	6,324,166,564	54
190701	ANTICIPO IMPUESTO SOBRE LA RENTA	8,249,799,444.00	6,523,945,115	1,725,854,329	26

La cuenta 197008 – Programas de cómputo, Programas de cómputo representa los activos intangibles (software) y son herramientas que tienen como objetivo sistematizar y hacer más fáciles tareas e informes a nivel general presento una variación positiva del 1% por valor de \$216.660.794.

Esta variación se genera por el ingreso de 9 licencias de software en el mes de septiembre 2024. A continuación, se pueden observar las 9 licencias ingresadas:

AF	Capitalizado el	Denominación	Septiembre 2024
90002202-0	26/09/2024	LICENCIA ANALITICA SEGURIDAD INDUSTRIAL	75.759.300
90002204-0	26/09/2024	LICENCIA VIDEOWALL	28.778.490
90002200-0	26/09/2024	LICENCIA BASE VIDEO	28.243.404
90002215-0	30/09/2024	SOFTWARE SPECTRAMAGIC NX PRO	21.003.500
90002211-0	16/07/2024	LICENCIA 3RD PARTY API INTEGRATION ZKBS-API-S1	20.468.000
90002210-0	16/07/2024	LICENCIA DE CONTROL DE ACCESO ZKBS-TA-P5	16.660.000
90002214-0	30/09/2024	SOFTWARE WebCTRL8.5	11.363.310
90002201-0	26/09/2024	LICENCIA ANALITICA FACIAL ACCESOS	10.477.350
90002203-0	26/09/2024	LICENCIA REC PLACAS -ANPR	3.907.440

La cuenta 1975 – Depreciación acumulada programas de cómputo, esta cuenta registra el valor de la depreciación mensual de los activos fijos clasificados en la cuenta contable 1970 – Programas de cómputo.

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 45%, por valor de \$ 32.943.435.584,00, discriminados de la siguiente manera:

Cod.	Cuenta	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	%
24	CUENTAS POR PAGAR	106.909.946.259	73.966.510.675	32.943.435.584	45
240101	BIENES Y SERVICIOS	-49,374,103,052.00	(39,287,277,003)	(10,086,826,049)	26
240601	OTROS PAGOS AL EXTERIOR	-2,097,301,543.00	(2,097,301,543)	-	0
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	-908,132,664.00	(1,105,312,477)	197,179,813	-18
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-12,637,671,629.00	(12,121,612,798)	(516,058,831)	4
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-784,274,211.00	(764,203,021)	(20,071,190)	3
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	-257,333,799.00	(284,498,335)	27,164,536	-10
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	-466,758.00	(466,758)	-	0
243603	RECAUDOS HONORARIOS	-8,024,378.00	(10,030,588)	2,006,210	-20
243604	RECUADOS - COMISIONES	-458,700.00	(462,869)	4,169	-1
243605	SERVICIOS	-69,901,232.00	(44,998,577)	(24,902,655)	55
243606	ARRENDAMIENTOS	-3,316,533.00	(1,944,226)	(1,372,307)	71
243608	COMPRAS EN GENERAL	-475,232,558.00	(123,626,709)	(351,605,849)	284
243615	RENTAS DE TRABAJO	-80,934,700.00	(125,233,400)	44,298,700	-35
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-188,581,090.00	(137,192,918)	(51,388,172)	37
243627	RETENCION I.C.A.	-154,918,292.00	(294,271,101)	139,352,809	-47
243695	AUTORRETENCIONES	-1,851,171,562.00	(1,742,715,572)	(108,455,990)	6
243698	IMPUESTOS DE TIMBRE	-625,725,000.00	(591,503,000)	(34,222,000)	6
244004	INDUSTRIA Y COMERCIO ALMACENES	-8,000.00	(8,000)	-	0

Cod.	Cuenta	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	%
244501	VENTA DE BIENES	-10,122,375,690.00	(22,446,510,286)	12,324,134,596	-55
244502	VENTA DE SERVICIOS	-287,960,942.00	(590,448,769)	302,487,827	-51
244505	IVA COMPRA DE BIENES	2,318,153,555.00	6,068,646,117	(3,750,492,562)	-62
244506	IVA COMPRA DE SERVICIOS	308,931,536.00	2,531,743,830	(2,222,812,294)	-88
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-9,735,657.00	(5,827,835)	(3,907,822)	67
249040	ESTAMPILLAS PRO-UNIVERSIDAD	-709,398,760.00	(730,804,017)	21,405,257	-3
249050	APORTES ICBF - SENA	-8,764,600.00	(40,658,100)	31,893,500	-78
249051	SERVICIOS PUBLICOS	0	(14,460)	14,460	-100
249055	SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	0	(19,978,260)	19,978,260	-100
249057	EXCEDENTES FINANCIEROS	-28,881,240,000.00	-	(28,881,240,000)	100

La cuenta 240101 – Bienes y servicios, La variación de \$10.086.826.049, 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 CARIBE S.A	PED 47-674 Nitrato de Amonio para Emulsión ANE	21.854.746.310	44
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	7.950.590.082	16
YARA COLOMBIA SAS	PED 45-14604 Solución Nitrato de Amonio 83%	3.350.028.833	7
IMOCOM S.A.S	PED 45-13135 CNC Vertical de Guías Rígidas, Torno CNC Mediano	1.967.162.191	4
DRUMMOND LTDA	PED 45-14608 EMULSIFICANTE en Base PIBSA NB, Micro-balones	1.712.081.831	3
KAESER COMPRESORES DE COLOM	PED 45-13184 Modernización Equipos y Redes de Aire	1.519.527.321	3
INSTITUTO CASAS FISCALES	Recaudo Participaciones Septiembre de 2024	1.028.115.573	2
DUROMETAL CIA LTDA	PED 45-14001 herramientas	953.924.600	2
GRUPO EMP. INVER Y COM INCO	PED 45-12824 Obra Civil Club Melgar	974.167.757	2
UNION TEMPORAL EQUIPAMIENTO	PED 45-13259 Máquina para el proceso de Granallado	830.550.000	2
UNION TEMPORAL IM TS	PED 45-13663 Servicio Transporte de Personal	606.679.468	1
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA	PED 45-11879 Servicio. Alimentación para el Personal	564.261.223	1
VARIOS	Menores cuantías	6.062.267.863	12
TOTAL		49.374.103.052	100

La Cuenta 242401 - Aportes A Fondos Pensionales, La variación de \$10.086.826.049, 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.

|

La Cuenta 242402 - Aportes A Seguridad Social, En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$27.164.536 por pagar a las eps en comparación con el trimestre anterior. Que corresponde al valor causado con la nómina del mes de septiembre 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 tercer trimestre de 2024 del 12,57; reflejadas en un aumento 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 tercer trimestre se registró la factura por concepto de auditoria externa para la obtención de la certificación de la norma as 9100 sistema de gestión de calidad para el sector aeronáutico, espacial y de defensa.

la cuenta 243605– Servicios. La retención por concepto de servicios presenta una variación para el tercer trimestre del 55, principalmente por los servicios prestados por SAP Colombia por concepto de mantenimiento y actualización de licenciamiento y Unión Temporal empresa encargada de prestar el servicio de transporte de personal.

la cuenta 243606 – Arrendamiento. Presenta una variación del 71% para el tercer trimestre principalmente por los servicios de alquiler de vehículos para las operaciones realizadas en Drummond, la Loma y la Jagua.

La cuenta 243608 Compras en General, compras en general presenta un aumento del 284%, esto se da principalmente por el aumento en la adquisición de solución de nitrato de amonio y la radicación de facturas de Orica Colombia SAS.

La cuenta 243627 retención ICA, para el presente trimestre refleja una disminución del -47% frente a los saldos del trimestre anterior principalmente por el registro de las obligaciones tributarias bimestrales adquiridas con las administraciones municipales con vencimientos bimestrales.

La Cuenta 2445 Impuesto Al Valor Agregado, Impuesto al valor agregado presenta un aumento del 46,09 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 55, que corresponde a un aumento en lo facturado al cliente DRUMMOND LTD. COLOMBIA, en relación a la cuenta 244502 presenta una disminución del 51.

Las cuentas 244505 y 244506, presentan una disminución del 62% y 88% respectivamente en el normal desarrollo de la operación de compra de materias primas y demás bienes y servicios gravadas con IVA, adicional a esto el registro del pago de la obligación bimestral.

La cuenta 249050 aportes ICBF – SENA, En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$31.893.500 respecto al segundo trimestre del año 2024 que corresponde al reconocimiento para 50 funcionarios en junio de la prima técnica factor salarial, prima de riesgos factor salarial, bonificación de servicio prestado, prima legal de servicios, vacaciones y prima de vacaciones cuyos conceptos son IBC para el aporte al ICBF y SENA en cambio para el mes de septiembre solo se evaluaron a 11 funcionarios.

Nota 8 – Grupo 25 Beneficios a los empleados

Cod.	Cuenta	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	%
25	CUENTAS POR PAGAR	19.680.668.374	17.953.094.690	1.727.573.684	10
251101	NOMINA POR PAGAR	-283,305,975.00	(104,966,651)	(178,339,324)	170
251102	CESANTIAS	-5,160,093,092.00	(6,352,898,788)	1,192,805,696	-19
251104	VACACIONES	-3,745,098,383.00	(3,474,519,345)	(270,579,038)	8
251105	PRIMA DE VACACIONES	-2,373,168,434.00	(2,232,725,149)	(140,443,285)	6
251106	PRIMA DE SERVICIO	-1,212,944,836.00	(68,031,268)	(1,144,913,568)	1683
251107	PRIMA DE NAVIDAD	-3,808,235,975.00	(2,540,727,453)	(1,267,508,522)	50
251109	BONIFICACIONES	-2,736,989,387.00	(2,742,424,753)	5,435,366	0
251110	OTRAS PRIMAS	-20,064,792.00	(13,433,083)	(6,631,709)	49
251111	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	-137,517,700.00	(128,440,100)	(9,077,600)	7
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	-203,249,800.00	(294,928,100)	91,678,300	-31
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	-840,387.00	(840,387)	-	0
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	-116,947,484.00	(211,467,547)	94,520,063	-45
251410	CALCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALES	-36,937,400,335.00	(37,917,205,153)	979,804,818	-3
251412	CALCULO ACTUARIAL FUTURAS PENSIONES	-50,105,346,211.00	(51,281,146,211)	1,175,800,000	-2
251414	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE	-2,189,579,459.00	(2,188,549,726)	(1,029,733)	0
251502	AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INH	-469,615,213.00	(469,615,213)	-	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 251101 - Beneficios empleados corto plazo, La variación de \$178.339.324 corresponde 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 \$1.192.805.696 corresponde a que la provisión del segundo trimestre es mayor por el reconocimiento de la prima de servicios en el mes de junio la cual es base para el cálculo de la misma, adicionalmente en el mes de junio se evaluaron 65 funcionarios y en septiembre 63.

La cuenta 251106 – Primas de Servicios, La variación de \$1.144.913.568 corresponde a la provisión de la prima de servicios que para el mes de junio 2024 se realizó el primer pago del primer semestre 2024 y para septiembre se tiene provisionado lo que corresponde al segundo pago del año que es en diciembre.

La cuenta 251107 – Primas de Navidad, La variación de \$1.267.508.522 corresponde a la provisión de la prima de navidad la cual se paga al finalizar la vigencia del año en curso y que el cálculo para el mes de septiembre del año 2024 se le realizo a 1.342 funcionarios y en junio a 1.372.

La cuenta 251110 OTRAS PRIMAS, La variación de \$6.631.709 corresponde al saldo de la provisión de la prima de riesgo del tercer trimestre 2024 la cual se le practico a 997 funcionarios.

La cuenta 251124 – Aportes a Caja de Compensación, La variación de \$91.678.300 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 para el mes de septiembre a 1.340 y el pago se realiza los primeros días hábiles del siguiente mes.

La cuenta 251405 – Cuartas Pares de Pensiones, La variación de \$94.520.063 corresponde al pago de 43 cuotas partes en el tercer trimestre del año 2024.

Nota 9 – Grupo 27 Provisiones

El grupo de cuentas provisiones presenta una variación positiva de 24% con respecto al trimestre anterior, por valor de \$ 19.132.911.898, como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	
27	PROVISIONES	99.707.094.997	80.574.183.099	19.132.911.898	24
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	30.422.790.658	29.558.015.709	864.774.949	3
2790	PROVISIONES DIVERSAS	69.284.304.339	51.016.167.390	18.268.136.949	36

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 2790 – Provisiones diversas, presenta variación de 3%, 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 septiembre presenta una variación del 126% con respecto al periodo anterior, por valor de \$ 57.618.560518 cómo se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	
29	OTROS PASIVOS	103.411.854.557	45.793.294.039	57.618.560.518	126
290101	ANTICIPOS SOBRE VENTA DE BIENES Y SERV	-95,677,131,358.00	(38,058,556,824)	(57,618,574,534)	151
290190	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-61,457,232.00	(61,457,232)	-	0
290201	EN ADMINISTRACION	-188,171,273,591.00	(195,689,084,785)	7,517,811,194	-4
291806	PROPIEDADES, PLANTA	-4,103,888,329.00	(4,103,888,329)	-	0
291810	OTROS ACTIVOS	-3,336,496,535.00	(3,336,496,535)	-	0

291818	OTROS PASIVOS	-232,881,103.00	(232,895,119)	14,016	0
--------	---------------	-----------------	---------------	--------	---

La Cuenta 290101 - Anticipos Sobre Venta De Bienes Y Serv., Presenta un incremento 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 incremento del 151% 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 julio-septiembre/24, rendimientos junio-septiembre/24 e.f. / ca y fic.

Nota 11 – Grupo 32 Patrimonio

El patrimonio está representado de la siguiente manera:

Cod.	Cuenta	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	%
	PATRIMONIO	927.600.011.628	952.483.465.132	1.201.300.735	0.12
3208	CAPITAL FISCAL	804.671.528.919	689.146.544.189	115.524.984.730	17
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	144.406.224.730	144.406.224.730	100
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	73.714.685.530	43.632.144.795	30.082.540.735	69
3275	GANANCIAS PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	-979.947.133	-979.947.133	0	0
3280	GANACIAS O PERDIDAS BENEFICIOS POSEMPLEO	76.278.498.551	76.278.498.551	0	0

El capital fiscal, presenta una variación positiva del 17% por valor de \$ 115.524.984.730 que son el resultado de las utilidades 2023 documento Conpes 4139.

El resultado del ejercicio presenta variación positiva de 69% por valor de \$ 30.082.540.735, por razón de los resultados acumulados en el periodo, por razón del aumento en las ventas y en otros ingresos no operacionales.

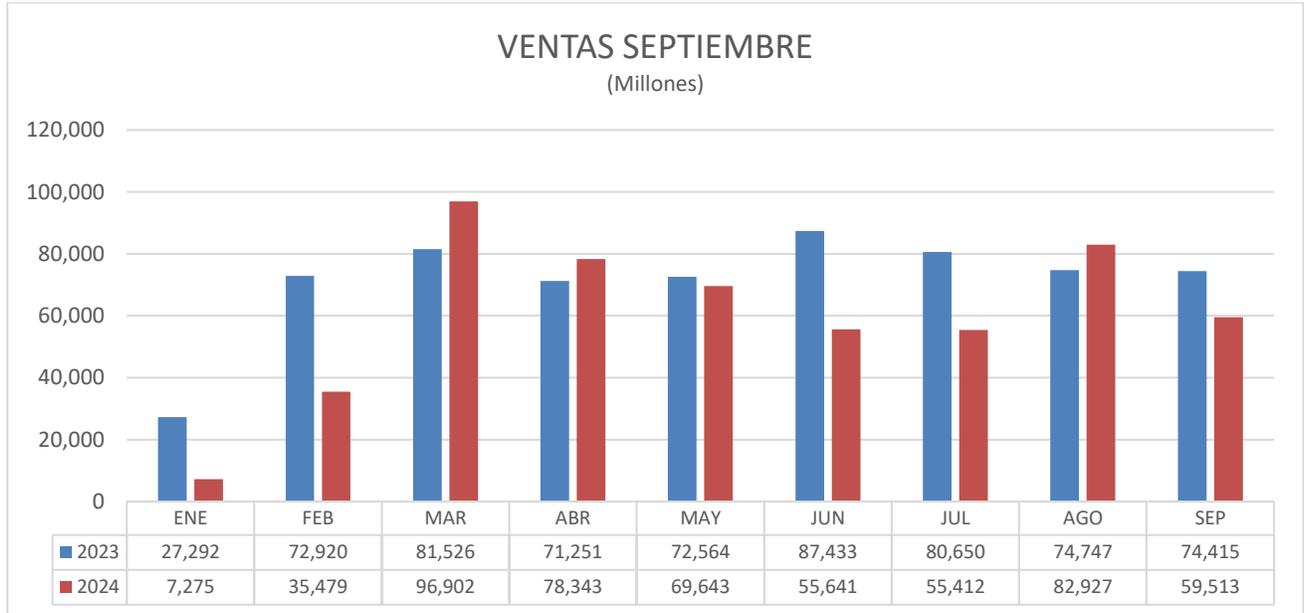
La cuenta ganancias o pérdidas actuariales, no presenta variación el saldo corresponde al último estudio actuarial realizado por la firma Consultores Asociados en Seguridad Social en la vigencia 2023.

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 por ventas consolidadas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 30 de septiembre de 2024 disminuyeron en \$101.662.742.490, con respecto al mismo período del año anterior.

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

Cod.	Cuenta	Septiembre-24	Septiembre-23	Variación	
4204	BIENES PRODUCIDOS	503,401,402,223.00	572,437,737,943.00	69.036.335.720	-16
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	28,154,702,029.00	58,339,670,508.00	30.184.968.479	-52
4390	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	11,660,654,914.00	14,064,648,395.00	2.403.993.481	-17



VENTAS COMPARATIVO AÑOS 2024 - 2023				
	sep-24	sep-23	VARIACION	%
BIENES PRODUCIDOS	502,298,623,179	571,430,319,007	- 69,131,695,828	↓ -12%
- ARMAS - REPUESTOS	12,986,958,564	15,906,422,070	- 2,919,463,506	↓ -18%
- MUNICIONES	14,268,229,895	4,637,218,258	9,631,011,637	↑ 208%
- EXPLOSIVOS	248,756,584,394	274,143,812,500	- 25,387,228,106	↓ -9%
- PRODUCTOS MILITARES	43,732,677,018	1,362,115,820	42,370,561,198	↑ 3111%
- EMULSIONES	171,700,456,507	255,325,659,958	- 83,625,203,451	↓ -33%
- EXPORTACIONES	6,634,177,787	15,772,109,495	- 9,137,931,708	↓ -58%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	-	940,800	- 940,800	↓ -100%
- METALMECANICOS	4,219,539,014	4,282,040,106	- 62,501,092	↓ -1%
BIENES COMERCIALIZADOS	27,179,230,000	57,306,538,840	- 30,127,308,840	↓ -53%
- ARMAS - REPUESTOS	12,358,296,978	8,636,387,333	3,721,909,645	↑ 43%
- MUNICIONES	2,158,732,270	4,411,904,010	- 2,253,171,740	↓ -51%
- EXPLOSIVOS	7,817,737,700	17,773,480,219	- 9,955,742,519	↓ -56%
- PRODUCTOS QUIMICOS	1,862,480,100	5,782,809,000	- 3,920,328,900	↓ -68%
- PRODUCTOS MILITARES	1,271,304,261	6,372,885	1,264,931,376	↑ 19849%
- OTRAS MERCANCÍAS	1,710,678,691	20,695,585,393	- 18,984,906,702	↓ -92%
SERVICIOS	11,659,169,914	14,062,907,736	- 2,403,737,822	↓ -17%
- SERVICIOS	10,446,803,453	14,057,195,076	- 3,610,391,623	↓ -26%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	1,212,366,461	5,712,660	1,206,653,801	↑ 21122%
TOTALES	541,137,023,093	642,799,765,583	- 101,662,742,490	↓ -16%

La variación más representativa en la venta se presenta en los Bienes producidos, los cuales reflejan un decremento de \$69.131.695.828 equivalentes a un 12%; variación dada principalmente en la línea de emulsiones con un valor de \$83.625.203.451. Esta variación obedece a que a septiembre 2024 se han facturado 18.605 toneladas menos de emulsiones Drummond y Emulind J AT con respecto a septiembre 2023.

Otra disminución representativa se da en explosivos y en exportaciones con variaciones de \$25.387.228.106 y \$9.137.931.708 respectivamente. En el caso de explosivos el decremento está dado por la línea de Anfo Drummond – Fasab y adicionalmente por el Emulind E; las ventas de estos productos disminuyeron en cada caso en 1.542 y 625 toneladas respecto a septiembre 2023. Continuando con las exportaciones la disminución corresponde principalmente a que en 2023 se exportaron a países como República Dominicana, Ecuador y Estados Unidos un total de 5.500.000 cartuchos de munición 5.56 y 1.350.000 cartuchos de munición Indumil Cal 9 mm, entre tanto que a septiembre 2024 estas municiones no se han exportado.

Por el contrario, la línea de productos militares presentó un incremento en venta de \$42.370.561.198 y está dado principalmente por la facturación de 70.926 unidades de granadas de practica de 40 y 60 mm y granadas 81mm para mortero por valor de \$13.726.324.229; así mismo 5.574.303 cartuchos de munición 5.56 por valor de \$11.370.375.590 y 1.290 unidades de Fusil 23 CAL 5.56 por valor de \$7.082.712.740. También contribuyen en la variación 6.082 unidades de cañones pavonados para Fusil por valor de \$5.703.205.380. 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 la línea de municiones con una variación de \$9.631.011.637. 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 septiembre 2024 se han facturado 3.848.418 cartuchos más que en 2023.

En cuanto a los bienes comercializados, estos reflejan un decremento de \$30.127.308.840, variación dada principalmente en otras mercancías con un valor de \$18.984.906.702 dado que a septiembre 2023 se facturaron 994 unidades de tubo intensificador de imagen entre tanto que a septiembre 2024 este elemento no se ha facturado.

La siguiente variación más representativa se da en explosivos con una disminución de \$9.955.742.519 que corresponde a la menor venta de detonadores electrónicos dado que a septiembre 2024 se han facturado 3.055.785 unidades menos que las facturadas a septiembre 2023. Otra disminución importante se presenta en productos químicos con un valor de \$3.920.328.900 dado que, a septiembre 2023 se facturaron 2.233 toneladas de solución de nitrato al 83%, entre tanto que a septiembre 2024 este producto no refleja venta.

Por otra parte, en armas y productos militares se reflejan incrementos de \$3.721.909.645 y \$1.264.931.376 respectivamente. En el caso de armas el incremento corresponde a una mayor venta

de pistolas Smith & Wesson y Glock y para productos militares la variación está dada principalmente por la venta de 10.209 unidades de miras nocturnas y miras delanteras ACE.

En el caso de servicios se presenta un decremento de \$3.610.391.623, el cual corresponde principalmente a una menor facturación del servicio de participación coproducción emulsión pasando de \$8.109.637.160 facturados a septiembre 2023 a \$4.674.345.854 facturados a septiembre 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	Septiembre-2024	Septiembre-2023	Variación	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	82.515.670.447	58.469.533.640	24.046.136.807	41
52	DE VENTAS	21.151.869.909	22.526.664.780	-1.374.794.871	-6
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	14.510.179.827	12.665.163.660	1.845.016.167	15

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 41% por valor de \$ 24.046.136.807 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 decremento con relación al año inmediatamente anterior del 6% por valor de \$ 1.374.794.871 reflejando el decremento 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 15% con respecto al año anterior por \$ 1.845.016.167 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 \$305.516.457. 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 34% por valor de \$ 1.399.281.390, 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 del 30% por \$16.612.649.005 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 \$18.309.205.298 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.

Nota 14 – Grupo 62 Costo de Ventas

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un decremento de \$82.654.394.826 equivalente a un 20%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con una disminución de \$58.005.903.349, 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.

Cod.	Cuenta	Septiembre-2024	Septiembre-2023	Variación	
62	COSTOS EN VENTAS	335.909.193.928	418.563.588.754	-82.654.394.826	-20
6205	BIENES PRODUCIDOS	323.094.431.131	381.100.334.480	-58,005,903,349.00	-15
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	12.434.561.154	37.000.132.571	-24,565,571,417.00	-66
6390	OTROS SERVICIOS	380.201.643	463.121.703	-82,920,060.00	-18

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

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2024 - 2023				
	sep-24	sep-23	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	323.094.431.131	381.100.334.480	- 58.005.903.349	 -15%
- ARMAS - REPUESTOS	6.272.890.531	7.532.979.696	- 1.260.089.165	 -17%
- MUNICIONES	8.489.066.480	1.913.612.237	6.575.454.243	 344%
- EXPLOSIVOS	128.770.417.541	143.423.782.070	- 14.653.364.529	 -10%
- PRODUCTOS MILITARES	30.377.757.038	889.971.411	29.487.785.627	 3313%
- EMULSIONES	141.546.970.382	212.249.176.912	- 70.702.206.530	 -33%
- EXPORTACIONES	4.242.819.090	10.677.651.758	- 6.434.832.668	 -60%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	-	881.270	- 881.270	 -100%
- METALMECANICOS	3.394.510.069	4.412.279.126	- 1.017.769.057	 -23%
BIENES COMERCIALIZADOS	12.434.561.154	37.000.132.571	- 24.565.571.417	 -66%
- ARMAS - REPUESTOS	4.612.824.640	3.171.491.363	1.441.333.277	 45%
- MUNICIONES	1.246.147.262	2.284.773.441	- 1.038.626.179	 -45%
- EXPLOSIVOS	4.198.507.141	10.583.351.269	- 6.384.844.128	 -60%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	791.905.378	4.993.463.502	- 4.201.558.124	 -84%
- PRODUCTOS MILITARES	925.060.112	4.353.038	920.707.074	 21151%
- OTRAS MERCANCÍAS	660.116.621	15.962.699.958	- 15.302.583.337	 -96%
SERVICIOS	380.201.643	463.121.703	- 82.920.060	 -18%
- SERVICIOS	380.201.643	461.500.141	- 81.298.498	 -18%
- SERVICIOS EXPORTACIONES		1.621.562	- 1.621.562	 -100%
TOTALES	335.909.193.928	418.563.588.754	- 82.654.394.826	 -20%

Otras disminuciones representativas se dan en explosivos y exportaciones con variaciones de \$14.653.364.529 y \$6.434.832.668 respectivamente. En el caso de explosivos el decremento está dado por productos como el Anfo Fasab, el Anfo Drummond y Emulind E. En cuanto a exportaciones la variación corresponde al costo de 5.500.000 cartuchos de munición 5.56 y 1.350.000 cartuchos de munición Indumil Cal. 9 mm que en 2023 se exportaron a países tales como República Dominicana, Ecuador y Estados Unidos entre tanto que a septiembre 2024 estas municiones no se han exportado.

Por otra parte, el costo de productos militares se incrementó en \$29.487.785.627 y corresponde principalmente al costo de 70.926 granadas, 1.290 Fusiles ACE 23 CAL 5.56, así como a 5.574.303 cartuchos de munición 5.56. El valor restante corresponde a 6.082 unidades de cañones pavonados para fusil, así como repuestos para Fusil y para el lanzador de granadas MGL.

Adicionalmente, en la línea de municiones se presenta un aumento de \$6.575.454.243, donde la munición Indumil Cal. 9 mm es el producto de mayor incidencia dentro de la variación. Adicionalmente, el costo de 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 \$24.565.571.417 reflejados principalmente en otras mercancías con una variación de \$15.302.583.337 y corresponde al costo de 994 unidades de tubo intensificador de imagen. El valor restante de la variación está dado por explosivos específicamente por los detonadores. De igual forma, productos químicos también presenta una disminución de \$4.201.558.214, esta variación corresponde a la solución de nitrato al 83% teniendo en cuenta que este producto no se ha facturado a septiembre 2024.

Por el contrario, armas y productos militares presentan incrementos de \$1.441.333.277 y \$920.707.074 respectivamente. Para armas la variación está dada por el costo de pistolas Smith & Wesson y Glock. En el caso de productos militares el incremento está dado por 10.209 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 tercer trimestre del año 2024 alcanzó la suma de \$36.259.637.044 con una disminución de \$26.519.531.613 es decir, un 42% con respecto al trimestre del año anterior.

Cod.	Cuenta	Septiembre-2024	Septiembre-2023	Variación	
48	OTROS INGRESOS	36.259.637.044	62.779.168.657	-26.519.531.613	-42
4802	FINANCIEROS	30.269.700.369	47.447.807.009	--17.178.106.640	-36
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	3.241.838.640	6.539.522.285	-3.297.683.645	-50
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.462.611.255	8.262.266.917	-5.799.655.662	-70
4830	REVERSION DEL DETERIORO	0	529.572.446	529.572.446	100

Esta variación está dada en Intereses sobre los depósitos en instituciones financieras con una disminución de \$26.519.531.613 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 una disminución del 70% con respecto al trimestre del año anterior esto debido a la baja de los ingresos de facturación por servicios de aprovechamientos.

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	Septiembre-2024	Septiembre-2023	Variación	
58	OTROS GASTOS	9.902.537.518	18.861.074.356	-8.958.536.838	-47
5802	COMISIONES	373.825.065	258.705.023	115.120.042	44
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	3.741.282.550	5.145.105.895	-1.403.823.345	-27
5804	FINANCIEROS	3.242.306.796	2.796.330.842	445.975.954	16
5812	PERDIDA METODO PARTIC.PATRIMO.INVERSIO	22.977.865		22.977.865	100
5890	GASTOS DIVERSOS	2.522.145.242	10.660.932.596	-8.138.787.354)	-76

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. julio-agosto 24 e.f. inversiones, gastos portafolio julio-agosto 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 589019 – Pérdida por baja de activos fijos, Esta cuenta representa el valor de los activos fijos dados de baja que aún tenían valor contable, estos activos son aquellos que ya no se encuentran en condiciones de uso o que la Industria Militar ya no requiere para el normal desarrollo de sus actividades.

La cuenta presentó una variación entre el segundo y tercer trimestre del año 2024 por valor de \$27.078.675 generada por las bajas generadas en el mes de septiembre y autorizadas con Resolución de baja No. 242 del 2 de septiembre de 2024.

En esta resolución se aprobó baja de activos fijos pertenecientes a las siguientes unidades de negocio:

- Fábrica General José María Córdova
- Fábrica de explosivos Antonio Ricaurte
- Fábrica Santa Bárbara

La cuenta 589090 – Otros gastos diversos, Se refleja un aumento en comparación a la vigencia anterior por concepto de pedido 45-8804 documento 02.701.601, reclasificación cuenta RTVC según concepto de la CGN aporte Ley 14/91.

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	Septiembre-2024	Junio-2024	Variación	
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3,674,081,093	3,674,081,093	-	0
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	358,194,197	359,372,203	(1,178,006)	0
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	844,316,390	844,316,390	-	0
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	121,036,488	121,036,488	-	0
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(3,674,081,093)	(3,674,081,093)	-	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1,323,547,075)	(1,324,725,081)	1,178,006	0

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	Septiembre-2024	Junio-2023	Variación	
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	30.921.149.678	51.808.697.070	-20.887.547.391	-40
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)	-30.921.149.678	-51.808.697.070	20.887.547.392	-40
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 40 que obedece principalmente a la actualización de la obligación del proceso de Orica.

Lina Marcela Alvarez
Directora de Contabilidad Industria Militar (E)
Tarjeta Profesional 185424-T