



**INDUSTRIA MILITAR  
SUBGERENCIA FINANCIERA  
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2013**

(Cifras expresadas en millones de pesos)

**JUAN CARLOS RODRIGUEZ PEÑA  
JEFE DIVISION DE CONTABILIDAD**

**Bogotá, febrero 08 de 2014**

## CONTENIDO

Pág.

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y ACTIVIDADES.....	3
NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.....	3
NOTA 3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL... PROCESO CONTABLE.....	4
NOTA 4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.....	5

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### NOTAS AL ACTIVO

NOTA 1. EFECTIVO.....	6
NOTA 2. INVERSIONES.....	7
NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR.....	8
NOTA 4. INVENTARIOS.....	13
NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	17
NOTA 6. OTROS ACTIVOS.....	25

#### NOTAS AL PASIVO

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS.....	33
NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR.....	33
NOTA 9. IMPUESTOS.....	35
NOTA 10. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS.....	39
NOTA 11. SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES.....	39
NOTA 12. PASIVO A LARGO PLAZO .....	39
NOTA 13. OTROS PASIVOS.....	41

#### NOTAS AL PATRIMONIO

NOTA 14. PATRIMONIO.....	42
--------------------------	----

#### NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN

NOTA 15. DEUDORAS.....	43
NOTA 16. ACREEDORAS.....	43

#### NOTAS AL ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

NOTA 17. INGRESOS.....	45
NOTA 18. COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN.....	47
NOTA 19. GASTOS.....	48
NOTA 20. OTROS INGRESOS.....	52
NOTA 21. OTROS GASTOS.....	53

## **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

### **NOTA 1. Naturaleza jurídica, función social y actividades que desarrolla**

La Industria Militar es una Empresa Industrial y Comercial del Estado del orden Nacional, con personería jurídica, autonomía administrativa y capital independiente vinculada al Ministerio de Defensa Nacional como Entidad Pública, creada y reglamentada mediante los Decretos Nos. 3135 Bis de 1954 y 0574 de 1955 y modificada mediante Decretos Nos. 2346 de 1971, 2069 de 1994 y Acuerdo de Junta Directiva de la Empresa No. 439 de 2001, identificada con Nit. 899.999.044-3.

El objetivo principal de la Empresa, es desarrollar la política general del Gobierno en materia de importación, fabricación, y comercio de armas, municiones, explosivos y elementos complementarios, así como la explotación de los ramos industriales acorde con su especialidad, atendiendo las entidades gubernamentales e industriales, los particulares, el mercado internacional y prioritariamente las necesidades de la Fuerza Pública, el sector minero e infraestructuras vial y energética.

Aprovechando la capacidad técnica y de maquinaria disponible, conocimientos especialidad y experiencia industrial, se atiende la fabricación de partes y piezas para la industria nacional, producción descentralizada de emulsiones explosivas, asesoramiento y apoyo a la explotación de la minería, recursos naturales y vías de acceso al sector rural, cumpliendo siempre con los principios de calidad, oportunidad y razonabilidad en los costos a fin de ofrecer un mejor beneficio económico para el cliente.

### **NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables**

Debido a que la Industria Militar es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, de orden Nacional, vinculada al Ministerio de Defensa Nacional, a los Estados Contables se aplica el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública, PUC a nivel de documento fuente para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros e instructivos para cierre contable de fin de año emitido por la Contaduría General de la Nación.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación contable y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y en los gastos, los conceptos de causación y pago.

Así mismo, es muy clara en la aplicación a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación y presentación de informes, archivo y conservación de documentos soportes al movimiento contable, tributario y fiscal.

Acción inmediata en la aplicación, seguimiento y control a los hallazgos, observaciones y recomendaciones planteadas por la Contraloría General de la República en sus visitas, así como a las críticas y orientaciones derivadas de los análisis recibidos de los demás

entes de supervisión y control, que son bien recibidas y atendidas como mejoramiento continuo del proceso.

La Entidad viene utilizando los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, actualizando la conversión de la moneda extranjera a los tipos de cambio vigentes y la constitución de provisiones contables de ley y las que considera necesarias para atender futuras contingencias y riesgos, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, siguiendo los lineamientos dados en el marco conceptual y procedimientos contables del RCP de la Contaduría General de la Nación.

En cumplimiento a las instrucciones de la Contaduría General de la Nación, copia de los estados financieros se vienen publicando periódicamente en cartelera ubicada en lugar visible de fácil acceso a la ciudadanía, y además la información es transmitida en la página WEB.

### **NOTA 3. Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable**

Los estados financieros que se presentan, reflejan razonablemente la situación de la Industria Militar al finalizar el período de 2013. Se continúan integrando al software, los diferentes módulos para el proceso de la información contable a efectos de eliminar en lo posible cualquier registro manual que pueda incidir en la calidad y exactitud de la información procesada.

Se atendieron en forma oportuna los requerimientos de diferentes entidades públicas, algunas de las cuales exigen el diligenciamiento de formatos especiales, lo cual demanda mayor volumen de trabajo. En desarrollo del cometido Estatal, la Empresa rinde información contable a Entidades tales como:

Contaduría General de la Nación  
Contraloría General de la República  
Cámara de Representantes  
Ministerio de Defensa Nacional  
Ministerio de Salud y Protección Social  
Ministerio de Hacienda - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales  
Ministerio de Hacienda - Dirección General del Presupuesto  
Superintendencia Nacional de Salud  
Consejo Nacional de Política económica y Social  
Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE  
Secretarías de Hacienda Municipales

Informes que no se acomodan a un mismo formato ni guardan la misma consistencia en sus resultados, lo que demuestra falta de integración entre los diferentes Organismos Estatales en el requerimiento de informes, originando mayor esfuerzo y carga de trabajo para cumplir con lo solicitado en forma satisfactoria.

Además se observa que algunos organismos solicitan la misma información financiera y presupuestal en fechas diferentes, que deben ser elaboradas y entregadas en diferente forma de presentación y distintos medios de reporte.

#### **NOTA 4. Efectos y cambios significativos en la información Contable:**

**Variación en los Activos, Pasivos y Patrimonio:** En atención a las instrucciones de la Contaduría General de la Nación, relacionadas con el reconocimiento de la totalidad de los hechos financieros, económicos y sociales, cumpliendo los principios de calidad, oportunidad, razonabilidad y austeridad en los costos y gastos, la Entidad presenta una variación en la contabilidad de la vigencia 2013, con un aumento en los activos de \$ 52.534 millones, lo cual representan una variación del 7%, en los pasivos existe un incremento de \$17.899 millones con una variación del 5% y en el patrimonio público un aumento de \$34.635 millones que representa una variación del 8%.

En aplicación al principio de prudencia, la empresa ha constituido las provisiones que consideró necesarias, para protección de sus activos y cumplimiento de sus obligaciones, como más adelante se puede observar.

**Diferencia en Cambio:** Los movimientos contables originados por transacciones en moneda extranjera son convertidas en peso colombiano a la tasa representativa de mercado TRM de la fecha de la negociación y ajustada al cierre del ejercicio.

#### **Valoración de portafolios de inversiones:**

Los portafolios de inversiones son valorados atendiendo lo establecido en las Circulares Externas 100 de 1995 y 003 de 2004 de la Superintendencia Financiera de Colombia.

## **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

Este informe presenta el concepto y justificación del registro en cada cuenta utilizada para el manejo contable de las transacciones desarrolladas durante el período.

### **NOTAS AL ACTIVO**

#### **NOTA 1. – EFECTIVO**

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorro, los cuales se encuentran en fondos disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad.

El efectivo se encuentra representado en las cuentas de cajas menores, dos fondos rotatorios y bancos, bajo el control y responsabilidad directa del Jefe de la División de Operaciones Financieras en las Oficinas Centrales en Bogotá, un funcionario del área administrativa en las Fábricas y los almacenistas ubicados de las distintas ciudades del país, actividades amparadas bajo la cobertura de la póliza global de manejo y para algunos eventos específicos que requieren movilización de dineros, por la póliza de transporte de valores expedida por la Unión Temporal conformada por la Previsora S.A., QBE Seguros S.A. y Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A.

Los recaudos del efectivo se manejan a través de cuentas de ahorro rentables, en bancos debidamente calificados tal como lo establece el Decreto 648 de 2001. En forma justificada, algunos recaudos se efectúan en cuentas corrientes, pero los saldos se utilizan o trasladan en forma inmediata a otras cuentas rentables.

El monto del efectivo a Diciembre 31 de 2013 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

**ANÁLISIS DEL EFECTIVO** (Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>EFECTIVO</b>						
- CAJAS MENORES	9	0%	226	0%	(217)	-2416%
- FONDOS ROTATORIOS	295	0%	312	0%	(17)	-6%
- BANCOS NACIONALES	69.233	96%	71.002	98%	(1.769)	-3%
- BANCOS EXTERIOR	2.663	4%	1.174	2%	1.489	56%
<b>TOTALES</b>	<b>72.200</b>	<b>100%</b>	<b>72.714</b>	<b>100%</b>	<b>(514)</b>	<b>-1%</b>

El valor existente en la cuenta en Dólares fue valorado y registrado a \$ 1.922.56 al tipo de cambio del 31 de Diciembre de 2013.

Las cajas menores tuvieron una disminución de 217 millones respecto al año anterior.

Los Fondos Rotarios tuvieron una disminución de 17 millones en relación al año 2012.

Los Bancos Nacionales tuvieron una disminución de 1.769 millones respecto al año anterior.

Los Bancos del Exterior tuvieron un aumento de 1.490 millones en relación al año 2012.

En resumen el efectivo del presente año tuvo una disminución de 514 millones respecto al año anterior.

Para el seguimiento y control del efectivo la Empresa tiene implantado el Procedimiento para legalización de Caja Menores, Fondos Rotatorios y Avances No. IM OC SGF PR 002.

Todas las cuentas bancarias fueron conciliadas mensualmente y el resultado fue comunicado al tesorero para la toma de decisiones sobre el particular.

## NOTA 2 – INVERSIONES

Representa los recursos aplicados en la creación y fortalecimiento en la adquisición de valores como títulos y acciones en cumplimiento de las políticas financieras las cuales pudieron generar utilidades.

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos:

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>INVERSIONES</b>						
- DE RENTA FIJA	15.881	94%	94.415	100%	(78.534)	-83%
- DE RENTA VARIABLE	1.000	6%	0	0%	1.000	100%
<b>TOTALES</b>	<b>16.881</b>	<b>100%</b>	<b>94.415</b>	<b>100%</b>	<b>(77.534)</b>	<b>-82%</b>

La administración de liquidez - Renta Fija: Se compone por los títulos de Tesorería –TES por \$ 8.396 Millones y TES recaudos salvo conductos por \$ 7.485 Millones basado en el Decreto Ley 2535 de 1.993 a la presentación contable del fondo de armas, se relaciona en el siguiente cuadro

TIPO DE INVERSION	INDUMIL	TERCEROS	TOTAL
RENTA FIJA- TES	8.396	7.485	15.881

Sobre el manejo del portafolio de inversiones (INDUMIL y Terceros), hasta el mes de agosto del año 2013 INDUMIL había tenido un control directo sobre las mismas; a partir del mes de septiembre se inició con el Encargo Fiduciario para el manejo de Recursos de Terceros – Armas

La Renta fija Variable está constituida en el Portafolio así:

TIPO DE INVERSION	
RENTA FIJA- VARIABLE	
Acciones Acerías Paz del Rio	0
Corp. De Alta Tecnología. P/ Defensa	1.000

Las inversiones en TES son convenidas con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se valoran y contabilizan mensualmente a precios de mercado, dando cumplimiento al Decreto 1525 de 2008 y de acuerdo a información recibida por parte de la Fiduciaria que administra el portafolio de pensiones. Las acciones de Acerías Paz del Rio se desmaterializaron y corresponden a 7.371 unidades.

Con relación a la inversión realizada en la Corporación de Alta Tecnología para la Defensa, INDUMIL como miembro fundador y de acuerdo a lo establecido en los estatutos y lo solicitado en el oficio 125272 de Ministerio de Defensa, durante el año 2013 realizo aportes en dinero así: En febrero del presente año aportó \$300 millones, en mayo \$300 millones y en noviembre \$400 millones, para un total de \$1.000 millones los cuales fueron consignados en una cuenta corriente de la Corporación.

Las Inversiones por valor de \$16.881 millones, disminuyeron en comparación al año 2012 en \$ 77.534 con una variación del 82.18%; básicamente por la reclasificación del Portafolio del Fondo de Armas, el cual para el 2013 quedo constituido con la Fiduciaria Alianza, y su saldo se evidencia en la cuenta de Otros Activos – Fondo de Armas.

### **NOTA 3 – DEUDORES – CUENTAS POR COBRAR**

Se consolida las cuentas receptoras por los derechos de cobro, revelando los saldos en cumplimiento a lo dispuesto en el Plan General de la Contabilidad Pública para el registro contable se encuentran previamente respaldados por documentos reales como facturas, pagarés, libranzas, pólizas, garantías bancarias y cartas de crédito, que facilitan su cobro y su distribución es como se detalla a continuación:



(Expresado en Millones de pesos)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>						
- VENTA DE BIENES	84.581	79%	54.408	89%	30.173	55%
- PRESTACION DE SERVICIOS	1.212	1%	1.388	2%	(175)	-13%
- AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	16.960	16%	1.946	3%	15.014	772%
- ANT. SALDO A FAVOR POR IMPUESTOS	711	1%		0%	711	100%
- OTROS DEUDORES	3.487	3%	3.487	6%	-	0%
- DEUDAS DE DIFICIL COBRO	143	0%	134	0%	9	7%
- PROVISION PARA DEUDORES	(143)	0%	(134)	0%	(9)	-7%
<b>TOTALES</b>	<b>106.951</b>	<b>100%</b>	<b>61.229</b>	<b>100%</b>	<b>45.722</b>	<b>75%</b>

**Venta de Bienes:** Se registran las cuentas que representa el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en desarrollo de sus funciones del cometido estatal. Forman parte de los deudores, concepto tales como los derechos por la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios, los valores conexos a la liquidación de rentas por cobrar, intereses, sanciones, multas y demás derechos por operaciones diferentes a los ingresos tributarios, entre otros. Al 31 de Diciembre de 2013 alcanzo \$ 84.581 Millones que dentro de las cuentas por cobrar su participación es del 79%, una cifra que aumento en \$ 30.173 Millones frente al año anterior, la mayor participación es en las cuentas por cobrar de Fuerzas Armadas y explosivos al sector minero, como se muestra a continuación

(Expresado en Millones de pesos)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>VENTA DE BIENES</b>						
- FUERZAS ARMADAS	41.143	49%	7.694	14%	33.449	435%
- ENTIDADES MINDEFENSA	249	0%	115	0%	134	116%
- ENTIDADES OFICIALES	960	1%	812	1%	148	18%
- EXPLOSIVOS	36.634	43%	39.196	72%	(2.562)	-7%
- PRODUCTOS METALMECANICOS	868	1%	644	1%	224	35%
- LIBRANZAS	7	0%	44	0%	(37)	-84%
- EXPORTACIONES	4.720	6%	5.903	11%	(1.183)	-20%
<b>TOTALES</b>	<b>84.581</b>	<b>100%</b>	<b>54.408</b>	<b>100%</b>	<b>30.173</b>	<b>55%</b>

**Prestación de Servicios:** Representa el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la prestación de servicios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Al 31 de Diciembre alcanzo \$ 1.212 millones, presentando una disminución de \$ 176 millones con una variación desfavorable de 13%, representada por los deudores varios y los servicios de comisión en Drummond, carbones Cerrejón y Cerromatoso.

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>						
- SUPERVISION Y CONTROL	1.206	99,5%	1.375	99,05%	(169)	-12,26%
- OTROS DEUDORES	6	0,5%	13	0,95%	(7)	-54,69%
<b>TOTALES</b>	<b>1.212</b>	<b>100%</b>	<b>1.388</b>	<b>100%</b>	<b>(176)</b>	<b>-12,67%</b>

**Avances y Anticipos Entregados:** Representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios. A 31 de diciembre de 2013 se registro la suma de \$ 16.960 Millones una cifra que tuvo una variación de \$ 15.014 Millones, respecto al año anterior principalmente se explica en el concepto de los anticipos sobre contratos para la adquisiciones de bienes y servicios.

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>AVANCES Y ANTICIPOS</b>						
- AVANCES VIATICOS Y GTOS VIAJE	2	0%	-	0%	2	0%
- ANTC.ADQ.BIENES Y SERVICIOS	0	0%	-	0%	0	0%
- ANTC. SOBRE CONTRATOS	16.958	100%	1.946	100%	15.012	771%
<b>TOTALES</b>	<b>16.960</b>	<b>100%</b>	<b>1.946</b>	<b>100%</b>	<b>15.014</b>	<b>772%</b>

El saldo de los anticipos de contratos a 31 de Diciembre de 2013 es de \$ 16.958 millones, representado en los siguientes contratistas:

BENEFICIARIO	CONTRATO No.	SALDO ANTICIPO
UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S A	EB. 69566 16-10-2013 CTO. 3-082-13	1.681
ORICA COLOMBIA S A S	EB. 70120 30-12-2013 CTO. 1-176-13	12.874
REXCO TOOL'S S A	EB. 69318 05-09-13 CTO. 4-062-13	212
RINOL PISOCRETO S A	EB. 69790 22-11-13 CTO. 2-061-13	329
IMOCOM S A S	EB. 69255 28-08-13 CTO. 3-018-13	282
UNION TEMPORAL BOYACA 2	EB. 69649 30-10-13 CTO. 2-089-13	240
OTROS..		1.341
<b>TOTAL ANTICIPOS</b>		<b>16.958</b>

**Otros Deudores:** Representa el valor de los derechos de la entidad contable pública por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en cuentas anteriores. El saldo que figura en el año 2013 es de \$ 3.487 Millones que esta soportado con la Resolución No. 081 del 23 de abril de 2012, en la cual el Secretario de Hacienda y Tesorero Municipal de Chiriguaná, con fecha 05 de mayo de 2012, libra mandamiento ejecutivo de pago, ordenando a la Industria Militar la cancelación de la suma de Mil Ochocientos Cincuenta y Siete Millones Ciento Sesenta y Cinco Mil Ochocientos pesos ( \$1.857.165.800), con la salvedad que los intereses y las costas, que se causen desde cuando se hizo exigible la obligación y hasta cuando se cancele el crédito, se liquidaran en su momento.

Además, simultáneamente con el mandamiento de pago, se decretan medidas cautelares de embargo y secuestro preventivo – hasta por el doble de la deuda mas sus intereses- de los bienes y derechos del deudor que se establezcan como de su propiedad, medidas sobre cuya legalidad y razonabilidad corresponderá analizar a la Industria Militar.

De esta forma es inferir que, para la Secretaria de Hacienda Municipal, la Resolución No. 441 del 02 de noviembre de 2011 ha quedado en firme y cobra ejecutoria, por la razón de haber sido fallado de manera definitiva el Recurso de Reconsideración contra ella interpuesto. Por ello, presta mérito ejecutivo.

**Deudas de Difícil Cobro:** Representa el valor de las deudas a favor de la entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas de la cuenta deudora principal. Durante el año se dio cumplimiento en forma oportuna con el reporte de deudores morosos a la Contaduría General de la República. A 31 de Diciembre de 2013 se registro la cartera por \$ 143 Millones un incremento respecto del año anterior de \$ 9 Millones, con una variación del 7%.

Para la recuperación de cartera morosa la Empresa tiene implantado el siguiente procedimiento:

Recordatorio a cada cliente en forma telefónica y por escrito que periódicamente hace por la Oficina de Cobranzas.

Restricción del cupo de crédito - Subgerencia Comercial

Suspensión de suministros - Subgerencia Comercial

Envío de documentación a cobro jurídico

(Expresado en Millones de pesos)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b>						
- VENTA DE BIENES	143	100%	134	100%	9	7%
<b>TOTALES</b>	<b>143</b>	<b>100%</b>	<b>134</b>	<b>100%</b>	<b>9</b>	<b>7%</b>

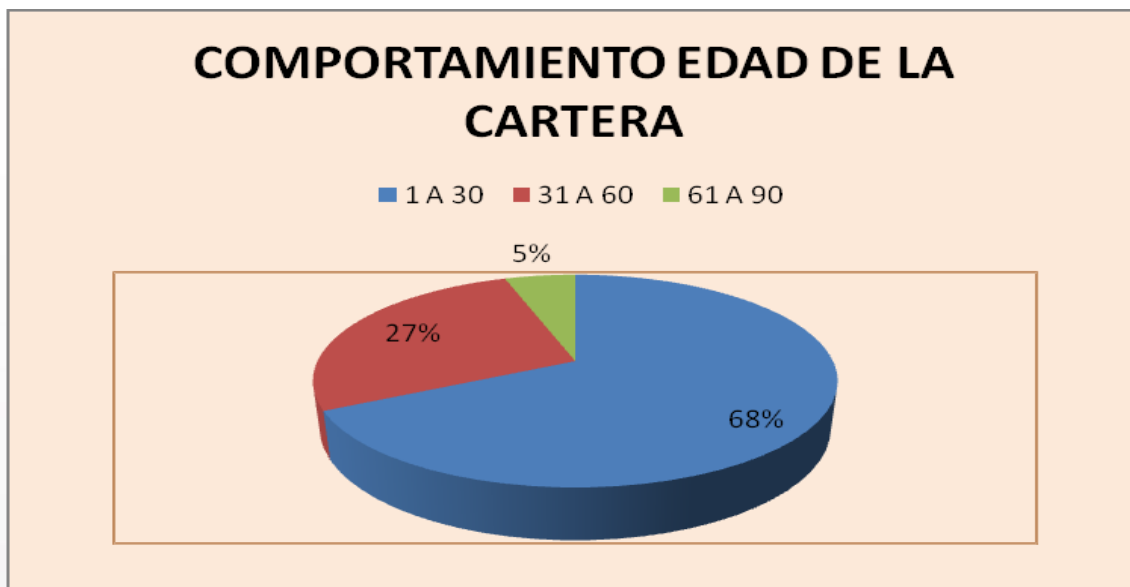
## Detalle de los clientes en cartera de difícil cobro

(Expresado en Millones de pesos)

DIFÍCIL COBRO	VALOR	ANTIGUEDAD-DIAS	OBSERVACIONES
- QUÍMICA INDUSTRIAL PIR	39	2.896	Cobro Jurídico.
- MUNICIPIO DE NOBSA	25	126	Cuotas Partes - D.A.P.
- VILLAMIL MIGUEL	29	3.030	Cobro Jurídico.
- CIPECOL	19	1.864	Cobro Jurídico.
- UNIVERSAL DE INDUSTRIAS	12	579	Cobro Jurídico.
- MINISTERIO DE DEFENSA	8	180	Cuotas Partes - D.A.P.
- CARBONES DEL CERREJON	5	1.036	Cobro Jurídico
- FONCEP - FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS	4	382	Cuotas Partes - D.A.P.
- JARAMILLO HERNÁN	2	2.907	Cobro Jurídico
- RINCON N. GUILLERMO	1	2.526	Responsabilidades.
- J.F.W. COLOMBIA S.A.	0	845	NO Utilización L /C.
- GOBERNACION DE SANTANDER	0	153	Cuotas Partes - D.A.P.
	<b>143</b>		<b>PROVISIONADOS EN UN 100 %</b>

**Provisión para Deudores:** Representa el valor estimado de las contingencias de pérdida generada como resultado del riesgo de incobrabilidad, de acuerdo con el análisis individual de las cuentas que integran el grupo de deudores, calculada por el sistema de provisión Individual de cartera, teniendo en cuenta la antigüedad de cada deudor de difícil cobro con más de 360 días de vencimiento.

### Comportamiento y Rotación de la cartera:



## Edades de la cartera:

(Expresado en Millones de pesos)

ENTIDADES	GRAN	%	D Í A S				TOTAL
	TOTAL		1 A 30	31 A 60	61 A 90	91 A 365	CARTERA
EXPLOSIVOS	37.581	44%	36.703	878	-	-	37.581
FUERZAS ARMADAS	41.143	48%	16.510	19.708	4.022	902	41.143
EXPORTACIONES	4.720	5%	2.136	1.576	1.008	-	4.720
ENTIDADES OFICIALES + BATALLONES	1.209	1%	205	464	321	219	1.209
METALMECÁNICOS	869	1%	599	-	-	270	869
DEUDORES VARIOS	259	0%	259	-	-	-	259
LIBRANZAS	7	0%	-	-	-	7	7
OTROS DEUDORES	6	0%	-	-	-	6	6
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>85.793</b>	<b>100%</b>	<b>56.412</b>	<b>22.626</b>	<b>5.351</b>	<b>1.405</b>	<b>85.793</b>
<b>PORCENTAJE</b>			<b>66%</b>	<b>26%</b>	<b>6%</b>	<b>2%</b>	<b>100%</b>

## NOTA 4 - INVENTARIOS

En este grupo del activo se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles adquiridos y producidos por la INDUSTRIA MILITAR, con la intención de ser transformados, consumidos y comercializados, en desarrollo de su actividad económica. Este grupo representa el 13.97% del total del activo, con una disminución de 10.832 millones, respecto al año anterior, la cual representa una variación del 8%. La provisión para los inventarios alcanza la suma de 2.211 millones mayor al año 2012 que fue de \$2.145 millones.

Los Inventarios son valuados por el sistema de costo promedio.

Como medida de protección, además de la póliza global de manejo, éstos activos se encuentran amparados por las pólizas de seguro de Todo Riesgo, Daños Materiales y transporte de mercancías durante el tiempo que permanezcan en movilización de un lugar a otro dentro del territorio nacional.

La Oficina de Control Interno, en su rol de evaluador independiente, practicó auditoría de inventarios con alcance del 100% a las materias primas y suministros de los tres almacenes de las unidades de negocio en FAGECOR, FEXAR Y FASAB. Resultado del trabajo de auditoría se evidenció irregularidades en el manejo de inventarios en la unidad

de negocio de FAGECOR, el cual dio lugar a la apertura de la investigación administrativa No. IAG 2013 / 001 por el valor de los faltantes de \$1.436.014.735,54 – sobrantes de \$ 961.393.081,26 y químicos vencidos por \$92.566.583, la investigación que se encuentra en etapa de instrucción y también fue objeto de hallazgo fiscal en la auditoría regular realizada por la Contraloría General de la República.

Excepto por lo observado en la unidad de negocio de FAGECOR, los inventarios se vienen controlando en la vigencia por los líderes de los procesos de almacenamiento conforme al Procedimiento de recepción, manejo, almacenamiento, preservación y entrega IM OC SGA PR 001 REVISIÓN No. 6. Los niveles actuales de existencia son adecuados para la operación normal de la Empresa en proporción a los compromisos contractuales y plan operacional de la Empresa programado y proyectado desde el año anterior.

La siguiente tabla compara el detalle de las cuentas del grupo de inventarios

### VARIACIONES EN LOS INVENTARIOS

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	14.339	12%	12.482	10%	1.857	15%
<b>MERCANCIAS EN EXISTENCIA</b>	7.910	7%	11.597	9%	-3.687	-32%
<b>MATERIAS PRIMAS</b>	32.120	28%	37.778	30%	-5.658	-15%
<b>ENVASES Y EMPAQUES</b>	2.082	2%	3.076	2%	-994	-32%
<b>MATERIALES PARA LA PRODUC. BIENES</b>	48.990	42%	54.699	43%	-5.709	-10%
<b>PRODUCTOS EN PROCESO</b>	3.789	3%	5.070	4%	-1.281	-25%
<b>EN TRANSITO</b>	9.464	8%	4.793	4%	4.671	97%
<b>INVENTARIOS EN PODER DE TERCEROS</b>	310	0%	273	0%	37	13%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>119.004</b>	<b>102%</b>	<b>129.769</b>	<b>102%</b>	<b>10.765</b>	<b>8%</b>
<b>MENOS :</b>						
<b>PROVISIÓN PROTECC. INVENTARIOS</b>	-2.211	-2%	-2.145	-2%	-66	3%
<b>TOTALES</b>	<b>116.793</b>	<b>100%</b>	<b>127.624</b>	<b>100%</b>	<b>-10.832</b>	<b>-8%</b>

### Bienes Producidos y Mercancías en existencia

En relación a los bienes producidos, aumentaron \$1.857 millones, respecto al año anterior que equivale a un 15%, lo anterior corresponde a que los procesos de manufactura en los explosivos como Exeles, Emulsión encartuchada y Anfos, los cuales aumentaron su producción dejando existencias de producto terminado.

Las mercancías en existencia disminuyeron respecto al 2012 en \$3.687 millones, que corresponde a un -32%; estas son mercancías adquiridas mediante importaciones y compras locales, su saldo se refleja en la línea de Productos Militares que para el año 2012, la existencia estaba representada en productos como Morteros y Miras, para el año 2013, los saldos de las existencias finalizaron con Miras de combate. Los explosivos Importados para el año 2012 estaban representados en su mayoría por los detonadores sísmicos los cuales se fueron consumiendo durante el año 2013.

## MERCANCÍAS PARA LA VENTA

(Expresado en  
Millones de pesos)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>14.339</b>	<b>64%</b>	<b>12.482</b>	<b>52%</b>	<b>1.857</b>	<b>15%</b>
- ARMAS	388	2%	439	2%	-50	-11%
- MUNICIONES	1.773	8%	3.168	13%	-1.395	-44%
- EXPLOSIVOS	7.515	34%	3.366	14%	4.149	123%
- PRODUCTOS MILITARES	4.047	18%	5.037	21%	-990	-20%
- OTRAS MERCANCIAS	2	0%	4	0%	-3	-60%
- EMULSIONES	77	0%	0	0%	77	100%
- EXPORTACIONES	0	0%	0	0%	0	0%
- METALMECANICOS	537	2%	468	2%	69	15%
<b>MERCANCÍAS EN EXISTENCIA</b>	<b>7.910</b>	<b>36%</b>	<b>11.597</b>	<b>48%</b>	<b>-3.687</b>	<b>-32%</b>
- ARMAS	2.451	11%	1.139	5%	1.312	115%
- MUNICIONES	30	0%	97	0%	-66	-69%
- EMULSIONES	0	0%	0	0%	0	0%
- EXPLOSIVOS	2.923	13%	5.182	22%	-2.259	-44%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	130	1%	623	3%	-493	-79%
- PRODUCTOS MILITARES	2.082	9%	4.097	17%	-2.015	-49%
- EXPORTACIONES	0	0%	0	0%	0	0%
- OTRAS MERCANCIAS	295	1%	460	2%	-165	-36%
<b>TOTALES</b>	<b>22.249</b>	<b>100%</b>	<b>24.079</b>	<b>100%</b>	<b>- 1.830</b>	<b>-8%</b>

**Materias Primas:** Representa el valor de los elementos adquiridos o producidos que deben ser sometidos a un proceso de transformación, para convertirlos en bienes finales o intermedios dependiendo del producto a fabricar. Con un saldo de \$ 32.120 millones representa el 28% del grupo de Inventarios, con una disminución de \$ 5.658 millones respecto al año anterior.

(Expresado en Millones  
de pesos)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>MATERIAS PRIMAS</b>						
- POR PRODUCTOS NAL.	13.382	42%	24.368	65%	(10.986)	-45%
- POR PRODUCTOS IMPORTADOS	17.371	54%	12.434	33%	4.937	40%
- MTTO EQUIPO NAL.	209	1%	204	1%	5	2%
- P/HTAS. PROD. NALES	816	3%	516	1%	300	58%
- P/CALIB. PROD. NALES	83	0%	85	0%	(2)	-3%
- BAJA ROTACION	259	1%	170	0%	89	53%
<b>TOTALES</b>	<b>32.120</b>	<b>100%</b>	<b>37.778</b>	<b>100%</b>	<b>5.658</b>	<b>15%</b>

**Envases y Empaques:** Representa el valor de los elementos y materiales adquiridos para ser usados en el empaque o envase de los productos con destino a ser comercializados por la empresa. Participa con el 2% del grupo de inventarios con un saldo a 31 de Diciembre de 2013 de \$ 2.082 millones, cifra inferior respecto al 2012 lo cual represento una disminución de \$ 994 Millones.

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>ENVASES Y EMPAQUES</b>						
- ENVASES	644	31%	713	23%	-69	-10%
- EMPAQUES	1.330	64%	2.226	72%	-896	-40%
- GASTOS DE EMPAQUES	1	0%	0	0%	1	0%
- ENVASES Y EMPAQUES BAJA ROTACION	108	5%	137	4%	-29	-21%
<b>TOTALES</b>	<b>2.082</b>	<b>100%</b>	<b>3.076</b>	<b>100%</b>	<b>-994</b>	<b>-32%</b>

**Materiales para Producción de Bienes:** Representa el valor de los elementos distintos de materias primas que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos en la producción de bienes con destino a ser comercializados por la empresa. Este grupo representa el 42% de los inventarios, con un saldo de \$ 48.990 millones a 31 de Diciembre 2013 con una disminución respecto al año anterior de \$5.709 millones y una variación del 10%.

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>MATERIALES PARA LA PRODUCCION DE BIENES</b>						
- MAT.CIALES P/PRODUCC.	6.513	13%	7.968	15%	(1.455)	-18%
- MAT.Y/O RPTOS P/PRODUCC.	1.599	3%	1.606	3%	(7)	0%
- MAT. SUBPRODUCTOS Y SUBCONJUNTOS	39.431	80%	43.600	80%	(4.169)	-10%
- PRODUCTOS P/FAGECOR	247	1%	325	1%	(78)	-24%
- MAT. BAJA ROTACION	1.200	2%	1.200	2%	0	0%
<b>TOTALES</b>	<b>48.990</b>	<b>100%</b>	<b>54.699</b>	<b>100%</b>	<b>(5.709)</b>	<b>-10%</b>

**Productos en Proceso:** Representa el valor de los bienes semielaborados que requieren procesos adicionales de producción, para convertirlos en productos terminados que estarán disponibles al público para la venta; presenta una disminución respecto al año anterior de \$ 1.281 millones que equivalen a un 25%.



**En Tránsito:** Representa el valor de las erogaciones efectuadas para la adquisición de mercancías, materias primas, materiales, envases y empaques, que no están disponibles para ser utilizados por la entidad, por encontrarse en procesos de trámite de recepción, al estar en trayecto de transporte, legalización, etc., por parte de los proveedores o terceros responsables de su manejo.

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>TRANSITO</b>						
- MATERIAS PRIMAS	6.555	69%	1.836	38%	4.719	101%
- MAT. PARA LA PRODUCCION DE BIENES	475	5%	2.687	56%	-2.212	-47%
- PROD.BELICOS Y EXPLOSIVOS	2.434	26%	271	6%	2.163	46%
<b>TOTALES</b>	<b>9.464</b>	<b>100%</b>	<b>4.793</b>	<b>100%</b>	<b>4.671</b>	<b>100%</b>

Dentro la estructura del grupo inventarios en tránsito las Materias primas con el 69% por valor de \$6.555 millones representados principalmente por liquidaciones de importación que corresponden a los contratos de importación de materias primas para las diferentes dependencias de la Industria Militar; le siguen Materiales para la producción de bienes que a 31 de Diciembre alcanzaron 475 millones que son el tránsito para la aplicación de costos del contrato No. GELOC-DARM2012 No. 858 por permuta de munición y desmilitarización de cartuchos.

Y por ultimo materiales para la producción de explosivos con un saldo de \$2.434, correspondiente a las liquidaciones de Importación pendientes de legalizar.

**Inventarios en Poder de Terceros:** Representa el valor de los inventarios en poder de los diferentes contratistas de acuerdo a lo pactado en los contratos, necesarios para dar cumplimiento a la ejecución contractual. El control del manejo de estos elementos se encuentra bajo la responsabilidad del supervisor de cada contrato. A diciembre 31 se hace un inventario físico de los elementos, verificando el estado de conservación y uso de los bienes, presentando un aumento respecto al año anterior de \$ 37 millones que equivale a una variación del 13%

**Provisión para protección de Inventarios:** Representa el valor estimado como posible pérdida correspondiente al monto de los elementos obsoletos y en mal estado existentes en cada fábrica, mientras se efectúa y legaliza el proceso de baja, al cierre del año 2013, la provisión se incrementó en un 3% al pasar de \$2.145 millones a \$2.211.

## NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad necesarios para el cumplimiento de su objetivo estatal, administración de la entidad, desarrollo de actividades productivas y comerciales, prestación de servicios, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización exceda de un año, como lo dispone la técnica contable.



## Cuadro comparativo de saldos de Activos Fijos 2013 - 2012

(Expresado en Millones de pesos)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2013	%	2012	%	Variación	%
Terrenos	1.180	1%	1.180	1%	-	0%
Construcciones en curso	3.741	2%	270	0%	3.472	1286%
Maquinaria en montaje	3.728	2%	420	0%	3.308	788%
P.P Y EQP en tránsito	1.472	1%	-	0%	1.472	100%
Bienes muebles en bodega	4.403	3%	7.310	5%	(2.907)	-40%
P.P. Y EQP no explotada	7.636	5%	6.250	4%	1.386	22%
Edificaciones	69.064	41%	65.824	42%	3.240	5%
Plantas Ductos y túneles	5.582	3%	5.529	4%	53	1%
Redes líneas y cables	8.416	5%	6.517	4%	1.899	29%
Maquinaria y equipo	148.025	88%	142.264	90%	5.760	4%
Equipo médico y científico	12.018	7%	11.099	7%	918	8%
Muebles, enseres y Eqp. Oficina	2.742	2%	2.596	2%	146	6%
Eqp. Comunicación y computación	8.042	5%	8.115	5%	(72)	-1%
Equipo de transporte	6.609	4%	5.607	4%	1.002	18%
Equipo comedor, cocina y hotelería	124	0%	98	0%	26	27%
Depreciación Acumulada (Cr)	(114.720)	-68%	(105.505)	-67%	(9.216)	9%
Provisión para P.P Y EQP	(163)	0%	(163)	0%	-	0%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA EQUIPO</b>	<b>167.900</b>	<b>100%</b>	<b>157.411</b>	<b>100%</b>	<b>10.489</b>	<b>7%</b>

A 31 de diciembre de 2013 la cuenta propiedad planta y equipo presenta un valor de \$167.899 el cual representa el 20% del total del activo y presenta un incremento del 7% equivalente al \$10.489 millones, aumento que obedece principalmente a:

La cuenta edificaciones tuvo un incremento del 5%, equivalente a \$3.240 millones que durante el año 2013 se justifican por los siguientes ingresos, por valor de \$5.234 millones, que corresponden al alta de obras ejecutadas durante el año 2013, tales como: Arenas Autofraguantes FASAB \$988 millones, Muro Cerramiento FAGECOR \$806 millones, Adecuación, contenedores y modulares Bases Militares de las fábricas por valor total de \$805 millones, Adecuación depósito materias primas FEXAR \$588 millones, Muro cerramiento perimetral FEXAR por \$441 millones, ampliación talleres plásticos FAGECOR \$357 millones, bodegas químicas FASAB por \$308 millones, cambio y reposición de pisos en el taller de micro fundición de la fábrica Santa Bárbara por valor de \$293 millones, vestier baños FASAB por \$293 millones y otras obras por valor de \$355 millones.

Otro valor representativo está en la cuenta de maquinaria y equipo, la cual presentó un incremento del 4%, representado en \$5.760 millones, justificado en compras y mejoras realizadas durante el año 2013 corresponde a \$7.267 millones, en obtención de equipo y maquinaria, dentro de las cuales se destaca la adquisición de 5 Centros Mecanizados Vert Doble Mesa fresadora CNHYUNDAI WIA F600D por valor de \$1.730 millones en la fábrica José María Córdova, unidad de refrigeración nitración Chiller por valor de \$1.444 millones en Antonio Ricaurte, moldes para la elaboración de accesorios de la pistola INDUMIL por valor de \$872 millones, equipo para escaneo tridimensional portátil por \$225 millones, grupo utillaje para la fabricación cubierta fusil ICE por \$213 millones en

FAGECOR, preseteador de herramientas marca: zoll por \$137 millones. De igual forma suman otras compras de maquinaria tales como pulidoras, tornos, hornos, etc., por valor total de \$756 millones, además de la compra de herramientas generales de menor valor por un total de \$827 millones. Finalmente, el valor por mejoras en maquinaria industrial ascendió durante el 2013 a \$1.063 millones, de los cuales \$726 millones se realizaron en Santa Bárbara y 329 millones en José María Córdova.

Al 31 de diciembre de 2013 la cuenta de redes, líneas y cables presenta un incremento del 29% respecto a diciembre del año 2012, lo anterior como consecuencia de la reclasificación contable del valor de la instalación de redes eléctricas de la Fábrica Santa Bárbara por valor de \$1.899 millones; movimiento realizado en el mes de junio del 2013.

De igual forma, para el año 2013 la Industria Militar adquirió \$1.125 millones en elementos para laboratorio, de los cuales, los valores más representativos corresponde a la compra de una cabina de enfriamiento laboratorio balístico FAGECOR por \$100 millones, espectrofotómetro infrarrojo por \$89 millones en FEXAR, durómetro marca: AFFRI modelo: 270VRSD por valor de \$70 millones y durómetro portátil dual marca: General Electric por \$64 millones para la fábrica Santa Bárbara.

Otro de los incrementos más significativos se da en la cuenta de equipos de transporte por valor de 1.002 millones donde se destaca la adquisición de un camión doble troque marca International PLMOTOR N°.35312159 por valor de \$250 millones, camión sencillo estacas marca International MOTOR N°.470HM2U160 por \$193 millones, monta carga HYUNDAI CAP. 7 TON. \$184 millones y tractor marca KUBOTA M-9540 CABINADO MOTOR 2DG0979 por \$97, lo anterior adquirido para la fábrica Antonio Ricaurte. De igual forma para la fábrica Santa Bárbara se adquirió un camión sencillo capacidad 10 toneladas MOTOR: 470HM2U16070 por valor de \$194 millones y monta carga tres toneladas por \$91 millones.

En la cuenta de propiedad planta y equipo en tránsito también hay un incremento del 100% como resultado de la liquidación de importación No. 85/2013 correspondiente a la adquisición del equipo de encartuchado para el nuevo taller de INDUGEL, por valor de \$1.472 millones y que a 31 de diciembre está pendiente de ingreso a los inventarios de la fábrica Antonio Ricaurte.

## CONSTRUCCIONES EN CURSO

A continuación se relacionan el valor de las obras de construcción dadas de alta en lo corrido del año 2013, así como los saldos de las obras que quedaron en ejecución para el año 2014:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ALTA 2013	EN CURSO
16150101	Construcción Muro Cerramiento FAGECOR	806	-
16150104	Estudio-diseño obra ampliación talleres	357	-
16150105	Construcción Planta INDUGEL FEXAR	-	10
16150106	Adecuación cafetería edificio administrativo	132	-
16150107	Muro cerramiento perimetral Fexar	441	-
16150108	Arenas Autofraguantes FASAB	988	-
16150109	Taller Planta Visores Nocturnos	-	867
16150111	Cambio y reposición de pisos FASAB	293	-
16150113	Adecua. Bases Militares Y Bodega Ponedera Atlan	345	-
16150114	Conten. Bases Militares Y Depó. Ponedera Atlán	640	-
16150114	Modulares. Bases Militares	226	-
16150115	Dispositivos Pruebas	-	29
16150117	Construcción muro cerramiento planta granadas	-	32
16150119	Diseño Transporte mercancías peligrosas	-	39
16150122	Construcción vestier baños	293	-
16150123	Construcción pozo profundo FEXAR	-	4
16150135	Adecuación depósito materias primas FEXAR	588	-
16150136	Bodegas químicas	308	-
16150161	Construcción muro occidental Planta Granadas	-	483
16150163	Montaje línea de anodizado Fagecor	-	17
16150179	Adecuación Taller Fundición	24	-
16150181	Laboratorio Israel Mortero	-	7
16150187	Adecuación sistema Planta de aguas FAGECOR	-	98
16150199	proyectos inversión producción	1.015	2.158
<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>6.456</b>	<b>3.741</b>

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADA

A 31 de diciembre de 2013 la cuenta propiedad planta y equipo no explotada presenta un saldo de \$7.636 millones, conformado por \$3.335 millones en elementos usados pero que se encuentran en condiciones para volver a ser puestos en servicio y por \$4.301 millones en depósito inservible, los cuales serán retirados de los inventarios una vez se elaboren las correspondientes actas de baja, en cumplimiento de las observaciones realizados por la CGR en el año 2013, el detalle se muestra a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADA USADO		OFICINAS	FAGECOR	FEXAR	FASAB	TOTAL
D701	Armas, accesorios y repuestos	-	73	1	5	79
D703	Equipo y maquinaria para comedor y cocina	3	11	1	3	18
D704	Equipo y maquinaria comunicación radio y tv	14	31	14	7	66
D706	Equipo y maquinaria para deporte	-	-	10	-	10
D707	Equipo y maquinaria para laboratorio	-	78	-	0	78
D708	Equipo y maquinaria para medicina y odon	-	3	-	-	3
D709	Equipo y maquinaria para oficina y dibujo	27	1	2	3	32
D710	Equipo y maquinaria para transporte y acces.	0	119	-	0	120
D711	Herramientas y accesorios nacionales	-	1.484	47	350	1.880
D712	Equipo de inspección, médico ,ensayo	1	78	6	23	108
D713	Libros, biblioteca y estantes.	-	-	-	-	-
D714	Mobiliario y enseres	1	41	2	11	56
D715	Vestuario, ropa y equipo	-	3	5	3	11
D717	Maquinaria y equipo	11	292	156	24	483
D718	Equipo de computo y accesorios	59	1	1	9	71
D719	Paquetes y programas computo	-	-	-	-	-
D721	Edificios	-	6	8	41	56
D723	Materiales y equipos de vías, redes	-	-	-	-	-
D724	Mejoras en propiedad ajena	266	-	-	-	266
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADA USADO</b>		<b>383</b>	<b>2.220</b>	<b>252</b>	<b>480</b>	<b>3.335</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADA INSERVIBLE		OFICINAS	FAGECOR	FEXAR	FASAB	TOTAL
D701	Armas, accesorios y repuestos	-	3	14	-	17
D703	Equipo y maquinaria para comedor y cocina	2	2	5	-	10
D704	Equipo y maquinaria comunicación radio y tv	16	45	86	-	147
D706	Equipo y maquinaria para deporte	-	-	14	-	14
D707	Equipo y maquinaria para laboratorio	-	138	53	-	191
D708	Equipo y maquinaria para medicina y odon	-	-	1	-	1
D709	Equipo y maquinaria para oficina y dibujo	4	16	5	-	25
D710	Equipo y maquinaria para transporte y acces.	14	4	1	-	18
D711	Herramientas y accesorios nacionales	-	789	84	-	873
D712	Equipo de inspección, médico ,ensayo	-	39	5	-	43
D713	Libros, biblioteca y estantes.	-	-	-	-	-
D714	Mobiliario y enseres	2	26	34	-	63
D715	Vestuario, ropa y equipo	-	3	0	-	3
D717	Maquinaria y equipo	0	280	920	-	1.200
D718	Equipo de computo y accesorios	1.327	0	20	-	1.347
D719	Paquetes y programas computo	346	0	1	-	347
D721	Edificios	-	-	-	-	-
D723	Materiales y equipos de vías, redes	-	-	-	-	-
D724	Mejoras en propiedad ajena	-	-	-	-	-
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADA INSERVIBLE</b>		<b>1.711</b>	<b>1.346</b>	<b>1.243</b>	<b>0</b>	<b>4.301</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADA</b>		<b>2.095</b>	<b>3.566</b>	<b>1.496</b>	<b>480</b>	<b>7.636</b>

En cuanto al depósito inservible en la fábrica Santa Bárbara en el mes de diciembre y teniendo como soporte los siguientes documentos: Acta 01/2013 con oficio 01.469.512, Acta 02/2013 con oficio 01.469.564, Acta 03/2013 con oficio 01.472.228, Acta 04/2013 con oficio 01.477.021, Acta 05/2013 con oficio 01.477.021, Acta 06/2013 con oficio 01.479.492, Acta 08/2013 con oficio 01.479.729 y aprobadas mediante resoluciones Nos. 249, 250, 248, 247, 246, 239 y 245 respectivamente, el almacenista de la fábrica realizó la baja de activos fijos por un valor total de \$560 millones, movimiento que afecta automáticamente la contabilidad.

La División de Contabilidad con base en las actas ya mencionadas anteriormente verificó que los elementos allí relacionados efectivamente se encuentren en estatus de enajenado. Lo anterior, permite que el depósito inservible en Santa Bárbara a 31 de diciembre de 2013 refleje un saldo de cero pesos.

Teniendo en cuenta el hallazgo No. 10 de la auditoría realizada por la Contraloría General de la República durante el año 2013 en lo concerniente a Propiedades Planta y Equipo No Explotados – Inservibles, y teniendo en cuenta que las únicas dependencias autorizadas para realizar los diferentes movimientos de activos fijos son los Almacenes en fábrica y la División de Servicios Generales en Oficinas Centrales, se aclara que para el cierre del año 2013 el saldo del depósito Inservible se incrementó a \$4.301 millones.

Como forma de gestión y dando cumplimiento a las actividades del plan de mejoramiento de la Contraloría año 2013, en el mes de diciembre se encontraban en trámite las actas No. 083 por valor de \$958 millones, 084 por valor de \$83 millones y 085 por valor de \$86 millones con sus correspondientes anteproyectos de resolución. Una vez aprobadas las resoluciones de baja, y realizados los respectivos movimientos de baja en el Almacén General de FEXAR, el depósito inservible disminuiría en \$1.127 millones, cifra que representa el 91% del total del saldo del depósito inservible a 31 de diciembre en la fábrica Antonio Ricaurte y el 26% del total general de dicho depósito.

### **Cuadro de saldos del Depósito de Inservibles por dependencia**

(Expresado en Millones de pesos)

DEPENDENCIA	CTO.HISTORICO	%	VR.LIBROS	%
Oficinas Centrales	1.711	40%	12	3%
Jose María Córdova	1.346	31%	292	68%
Antonio Ricaurte	1.243	29%	125	29%
Santa Bárbara	-	0%	-	0%
<b>TOTAL DEPÓSITO INSERVIBLE</b>	<b>4.300</b>	<b>100%</b>	<b>429</b>	<b>100%</b>

## **PROTECCIÓN Y AMPAROS CONTRA RIESGOS:**

Los activos de la Empresa se encuentran amparados por pólizas de seguros que se tienen contratadas para la vigencia del 29 de septiembre de 2013 a 1 de agosto de 2014 con la Unión Temporal conformada por la Previsora S.A Compañía de Seguros., QBE Seguros S.A. y Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A. El proceso de contratación se efectuó mediante Invitación Pública 3454 y se constituyeron las siguientes pólizas que amparan los diferentes riesgos a los que se encuentran expuestos los bienes de la Empresa, tales como:

### **1. TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES -Póliza No. 1002177**

Ampara las pérdidas o daños materiales que sufran los bienes de propiedad de INDUMIL, bajo su responsabilidad, tenencia, control y/o custodia, y en general los recibidos a cualquier título y/o por los que tenga algún interés asegurable en todo el Territorio Nacional Colombiano.

VALOR ASEGURADO: \$437.643.960.742

VALOR PRIMA SIN IVA: \$1.814.398.846

### **2. TRANSPORTE DE VALORES- Póliza No.1003436**

Ampara las movilizaciones de dineros en efectivo, títulos valores, cheques, comprobantes de tarjetas de crédito, y cualquier otro documentos que pueda ser convertido en dinero en efectivo, entre dependencias y/o lugares que requiera el asegurado y/o hasta bancos o corporaciones, casas de cambio o entidades con las que se tenga interés con las transacciones de INDUMIL y viceversa. Incluyendo trayectos múltiples y movilizaciones de dinero en efectivo realizadas por los funcionarios delegados del manejo de las cajas menores.

VALOR ASEGURADO: \$50.000.000 por despacho

VALOR PRIMA SIN IVA: (Se paga mensualmente de acuerdo a los informes arrojados.)

### **3. AUTOMÓVILES- Póliza No. 1008830**

Ampara pérdidas parciales o totales por daños y hurto, Responsabilidad Civil.  
VALOR ASEGURADO: 65 vehículos

VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 41.869.337.

### **4. GLOBAL DE MANEJO - Póliza No. 1004573**

Ampara a la Industria Militar contra los riesgos que impliquen menos cabo de sus fondos y/o bienes, causados por acciones u omisiones de los empleados en ejercicio de sus cargos o sus reemplazos, que incurran en actos que se tipifiquen como delitos contra la administración pública o fallos con responsabilidad fiscal.

VALOR ASEGURADO: \$200.000.000

VALOR PRIMA SIN IVA: \$6.706.849.



**5. RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL- Póliza No. 1006038**

Todo riesgo de responsabilidad civil incluyendo, daño emergente, daño Moral, lucro cesante pero no limitado a contratistas, subcontratistas, patronal, productos, parqueaderos, vehículos propios y no propios, contaminación, responsabilidad civil cruzada, gastos médicos y cualquier otro que sea imputable al asegurado junto con los gastos de defensa.

VALOR ASEGURADO: \$ 2.000.000.000  
VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 80.0000.000.

**6. TRANSPORTE DE MERCANCÍAS- Póliza No. 1003435**

Cobertura Completa incluyendo operaciones de cargue y descargue más Huelga y Guerra de todos los bienes de propiedad de la Industria Militar INDUMIL o bajo su responsabilidad que movilice en el territorio colombiano urbano, nacional e importaciones y exportaciones por cualquier medio de transporte incluido vehículos de terceros.

VALOR ASEGURADO: \$5.000.000.000 por despacho  
VALOR PRIMA SIN IVA: (Se paga mensualmente de acuerdo a los informes arrojados.)

**7. VIDA GRUPO- Póliza No. 1001626**

Ampara muerte por cualquier causa incluido el homicidio y suicidio, invalidez accidental, desmembración, Indemnización adicional por muerte accidental, gastos funerarios.

VALOR ASEGURADO: 12 Asignaciones básicas mensuales  
VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 97.377.023

**8. RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PÚBLICOS- Póliza No.1006039**

Ampara la responsabilidad civil de La INDUSTRIA MILITAR INDUMIL frente a terceros, como consecuencia de actos negligentes, errores u omisiones en que incurran sus directivos y administradores en el cumplimiento de sus deberes y obligaciones.

VALOR ASEGURADO: \$1.000.000.000  
VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 53.654.794.

**9. TODO RIESGO MAQUINARIA Y EQUIPO- Póliza No.1002464**

Todo Riesgo pérdidas y/o daño accidental a consecuencia de incendio, explosión, impacto de rayo, caída de aeronaves o cualquier cuerpo extraño, errores de construcción, negligencia, impericia, corto circuito, terremoto, asonada, motín, terrorismo, sabotaje, actos mal intencionados de terceros, hurto y hurto calificado,

responsabilidad civil por daños o lesiones a terceros y cualquier otro evento no excluido expresamente en la póliza.

VALOR ASEGURADO: \$8.439.609.811

VALOR PRIMA SIN IVA: \$ 69.605.144.

#### **10. SEGURO OBLIGATORIO DE ACCIDENTES DE TRÁNSITO "SOAT"**

Pólizas Varias.

Ampara los daños corporales causados a las personas como resultado de un accidente de tránsito, ya sean peatones, pasajeros o conductores. VALOR ASEGURADO: Por la prestación de los servicios médico-quirúrgicos hasta un máximo de 500 veces el salario mínimo legal diario vigente al momento del accidente. Por gastos de transporte y movilización de la víctima, hasta un máximo de 10 veces el salario mínimo legal diario vigente al momento del accidente.

#### **11. INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS- Póliza No. 3402213001989**

Ampara las transferencias electrónicas realizadas por empleados o por terceros, Acceso a los sistemas de la entidad o cuentas bancarias por hackers, Recibo de moneda falsa cualquiera que ella sea, Daños a los predios de la entidad por intento de hurto, Extorsión, Pérdida de dinero que se tengan depositadas en sus cuentas corrientes o de ahorro (incluido los intereses) como consecuencia de adulteración o falsificación de cheques, letras de cambio, pagarés, cartas de crédito o cualquier otro título valor.

VALOR ASEGURADO: \$5.000.000.000

VALOR PRIMA SIN IVA: \$51.724.138

#### **12. SEGURO PÓLIZA DE ACCIDENTES PERSONALES A PASAJEROS EN VEHÍCULOS DE SERVICIO PÚBLICO – Póliza No. 10001499**

Amparar la muerte o lesiones causadas a los pasajeros ocupantes del vehículo ocurridos dentro del territorio nacional, con los vehículos automotores de propiedad de la entidad y con aquellos otros vehículos por los cuales sea responsable.

**NOTA:** Se realizó invitación pública No. 146/2013 para el proyecto 3454, de la cual se generaron los siguientes contratos 1-102/2013 para el programa Seguros Vida Grupo y el 1-103/2013 para el programa Seguros Generales, para la vigencia 29 de septiembre 2013 hasta el 1 de agosto de 2014. Éste se encuentra bajo la supervisión de la Industria Militar, con el asesoramiento de la firma Jargu S.A. Corredores de Seguros para los cuales se realizó invitación pública No. 027/2013 para el proyecto 2929 contrato de 1-037/2013.

El manejo del programa de Seguros se encuentra bajo la permanente supervisión de la Industria Militar y dentro de las principales actividades realizadas se destacan: Comité de seguros mensuales con funcionarios delegados de la Compañía de Seguros y los Corredores de Seguros a fin de evaluar el estado mensual de las reclamaciones y sentar políticas sobre los procesos en curso ante la Compañía de Seguros, capacitaciones relacionadas con identificación de riesgos y prevención de pérdidas, entre otros temas relacionados.

## NOTA 6 OTROS ACTIVOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la entidad, o están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros. Para el año 2013 se convierte en el rubro más representativo del activo, ya que su peso es del 42%, y su variación está justificada por la reclasificación del Fondo de Armas, proveniente del rubro de Inversiones, dado que en el 2013 se adelantaron las gestiones pertinentes para dar el manejo de esos recursos con base en lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación, se detalla a continuación:

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	56.965	16%	57.619	21%	(654)	-1%
RESERVA FONDO DE ARMAS	85.150	24%	-	0%	85.150	100%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	467	0%	895	0%	(428)	-48%
CARGOS DIFERIDOS	53.684	15%	55.599	21%	(1.914)	-3%
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	14.680	4%	16.209	6%	(1.529)	-9%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	3.847	1%	2.079	1%	1.769	85%
AMORTIZACIÓN ACUM.DE BIENES ENTREG.ATERCEROS	(499)	0%	(540)	0%	41	-8%
INTANGIBLES	21.144	6%	17.884	7%	3.261	18%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (Cr)	(16.960)	-5%	(16.467)	-6%	(493)	3%
VALORIZACIONES	136.711	38%	136.711	51%	(0)	0%
<b>TOTALES</b>	<b>355.191</b>	<b>100%</b>	<b>269.988</b>	<b>100%</b>	<b>(85.203)</b>	<b>-32%</b>

Se encuentran clasificadas dentro de este grupo las siguientes cuentas:

**Reserva Financiera Actuarial:** En esta cuenta se registran los recursos financieros con que la Empresa cuenta para respaldar el pasivo pensional, los cuales se encuentran invertidos en títulos rentables y administrados hasta diciembre 31 de 2013 por Fiduciaria seleccionada mediante licitación pública, proceso que se hace anualmente.

El manejo del portafolio se encuentra bajo la supervisión de la Industria Militar, ejercida mediante reuniones mensuales entre funcionarios de INDUMIL y de la Fiduciaria, para evaluar el informe mensual del portafolio y sentar políticas sobre redención de títulos y nuevas inversiones, elaborando las actas de lo tratado y acordado en la reuniones. Los rendimientos son valorados mensualmente a precios de mercado, en cumplimiento a la Circular Externa 100 de 1995 y 003 de 2004 y de demás disposiciones vigentes de la Superintendencia Financiera de Colombia.

SUBGERENCIA FINANCIERA  
DIVISIÓN DE OPERACIONES FINANCIERAS  
PORTAFOLIO DE INVERSIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

FECHA DE INVERSIÓN	TIPO DE INVERSIÓN	ENTIDAD EMISORA	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR NOMINAL	VALOR DE COMPRA	VALOR A PRECIOS DE MERCADO	INTERMEDIARIO CON EL QUE SE EJECUTÓ LA COMPRA
<b>RECURSOS PROPIOS</b>								
<b>TES</b>								
18-may-11	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	12-sep-04	12-sep-14	7.607.200.000	9.705.874.336	8.395.534.136	TESORO NAL. - BBVA
<b>ADMINISTRADOS EN FIDUCIA (PENSIONES) - FIDUCIARIA ALIANZA</b>								
3-dic-09	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	12-sep-04	12-sep-14	1.500.000.000	1.639.213.500	1.655.445.000	FIDUCIARIA POPULAR
1-jun-06	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	12-sep-04	12-sep-14	1.500.000.000	1.929.270.000	1.655.445.000	FIDUCIARIA POPULAR
1-jun-06	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	12-sep-04	12-sep-14	500.000.000	643.090.000	551.815.000	FIDUCIARIA POPULAR
28-jun-07	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	12-sep-04	12-sep-14	1.000.000.000	1.282.530.000	1.103.630.000	FIDUCIARIA POPULAR
8-jun-11	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	28-oct-05	28-oct-15	500.000.000	546.825.000	536.025.000	FIDUCIARIA COLPATRIA
8-abr-11	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	28-oct-05	28-oct-15	4.000.000.000	4.201.160.000	4.288.200.000	FIDUCIARIA COLPATRIA
15-oct-10	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	28-oct-05	28-oct-15	2.000.000.000	2.269.982.000	2.144.100.000	FIDUCIARIA COLPATRIA
2-sep-10	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	15-jun-09	15-jun-16	1.918.600.000	1.999.948.640	2.093.346.088	FIDUCIARIA COLPATRIA
14-dic-10	BONOS	SECTOR PÚBLICO - EPM	14-dic-10	14-dic-16	2.000.000.000	1.999.948.640	1.991.880.000	FIDUCIARIA COLPATRIA
26-nov-12	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	17-may-09	17-may-17	25.000.000	5.668.749.099	5.585.337.180	FIDUCIARIA ALIANZA
8-jun-11	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	24-oct-07	24-oct-18	10.000.000.000	12.773.330.000	12.294.300.000	FIDUCIARIA COLPATRIA
24-may-12	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	4-may-12	4-may-22	10.000.000.000	9.918.960.000	10.576.500.000	FIDUCIARIA ALIANZA
21-nov-13	TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	4-may-12	4-may-22	9.664.000.000	9.999.050.880	10.221.129.600	FIDUCIARIA ALIANZA
31-dic-13		CARTERA COLECTIVA					789.096.531	FIDUCIARIA ALIANZA
31-dic-13		CUENTA DE AHORROS					1.478.890.468	BANCO GNB SUDAMERIS
<b>SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS</b>					<b>52.214.800.000</b>	<b>64.577.932.095</b>	<b>65.360.674.003</b>	

**Gastos pagados por anticipado:** Representa el valor de las pólizas de seguro obligatorio con vigencia adquiridas durante el año 2013 y su valor se continuará amortizando mensualmente en el año 2014 de acuerdo al principio contable de causación del gasto, y su saldo al 31 de diciembre de 2013 fue la suma de \$467 millones.

**Cargos diferidos:** Corresponde al valor de elementos que van a formar parte del costo de producción, tales como: materiales y suministros, dotación a operarios, estudios y proyectos para la fabricación de nuevos productos, combustibles y lubricantes para maquinaria de producción.

Como política para la amortización de los cargos diferidos, se tiene establecido para el caso de Indumil, que se descarguen con las órdenes de fabricación con base en el consumo, para el ítem de los Proyectos del GSED se está gestionando en la Subgerencia Técnica la evaluación y viabilidad en el mercado para su posible comercialización y avance en nuevas tecnologías para poder llevar a cabo su legalización.

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>						
MATERIALES Y SUMINISTROS	18.225	34%	17.120	31%	1.105	6%
DOTACION A TRABAJADORES	482	1%	438	1%	44	100%
LOZA Y CRISTALERIA	-	0%	1	0%	(1)	-100%
ESTUDIO Y PROYECTOS INDUMIL	6.475	12%	5.405	10%	1.070	20%
ESTUDIO Y PROYECTOS GSED	23.429	44%	23.429	42%	-	0%
ELEM.ASEO LAVAN. Y CAFETERIA	2	0%	2	0%	-	0%
COMBUSTIBLES	985	2%	1.030	2%	(45)	-4%
OTROS CARGOS DIFERIDOS	4.087	8%	8.174	15%	(4.087)	-50%
<b>TOTALES</b>	<b>53.685</b>	<b>100%</b>	<b>55.599</b>	<b>100%</b>	<b>(1.914)</b>	<b>-3%</b>

En la anterior proporción identificamos los estudios y Proyectos del GSED, se registran y controlan los valores girados al proyecto de desarrollo y tecnología, a las entidades que tienen a cargos algunos desarrollos de proyectos, los cuales se amortizan con base en reuniones con el área técnica teniendo en cuenta el desarrollo y la viabilidad del producto en el mercado:

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	1.845
COTECMAR	3.536
CORPORACION INDUSTRIA AERONAUTICA COL. S.A.	3.687
UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	14.361
<b>TOTAL PROYECTOS GSED</b>	<b>23.429</b>

Los estudios y proyectos de Indumil con el 10%, están representados por cada fábrica así:

DESCRIPCION DEL PROYECTO	SALDO A 31 DIC/2013
REDISEÑO PROC.ABAST.APLICA.MRP	100
ESTUDIO CADENA ABASTECIMIENTO	50
SISTEMA EVACUACION AUDIBLE	10
INV.REDCALIB.HTAS.ENFOC.METR.	141
BATERIAS RECARGABLES	42
REINGE.PROTESIS MIEMBRO INFERI	6
<b>TOTAL OFICINAS CENTRALES</b>	<b>349</b>
APARATO DE PUNTERIA PARA MORTERO	257
DESARROLLO LANZADOR 37 Y 38 MM.	13
DESEMBALE Y DESTRUCCION	54
PROYEC RECEPTOR FRANCO TIRADOR	72

DESARR PROTOTIPO ESCOP UN TIRO	184
DESARROLLO ESCOPETA REPETICIÓN	208
DESARR PIEZAS FUSIL ACE 7,62 M	103
DESARROLLO PISTOLA INDUMIL	1.008
DESARROLLO LANZ.INDIV.GRAN.40	119
DESARR-PROY.CAL.9mmSUBSONICO	182
VISORES NOCTURNOS MONOCULARES	258
<b>TOTAL FABRICA JOSE MARIA CORDOVA</b>	<b>2.458</b>
BIORREMEDIACION PENTRITA Y TNT	1.048
DESARROLLO COHETES MILITARES	6
EXPER.FUMIGENOS Y PIROTECNICOS	146
EXP.EMULSIÓN A GRANEL PEQUEÑA	10
	22
EXPERIMENT.INDUGEL PLUS AP	12
	29
DESARROLLO NUEVOS PRODUCTOS (PROYECTO DISEÑO)	8
MUESTRAS INERTES PRODUCTOS	7
EXPERIMENTACION EMULSION MATRIX	15
EXPERIMENTACION INDUGEL AV 800	1
EXPERIMENTACION POLVORA NEGRA	1
EXPERIMENTACION EMULSIONES PERMISIBLES	1
<b>TOTAL FABRICA EXPLOSIVOS ANTONIO RICAURTE</b>	<b>1.306</b>
COHETE TACTICO COLOMBIANO	1.310
MUNICIÓN SISTEMA INTELIG PRUEB	24
VAGON MECANIZADO PRUEBAS	125
ESTUDIO SISTEMA INYECCION MIN	78
ANODO DE SACRIFICIO	29
DESARROLLO PROT TRACT PIEZAS	46
BOMBA IMC XUE 500 LB HIERRO	138
MORTEROS TIPO COMANDO	22
ASESORIA CORROSION GRANADAS	80
TRATAMIENTO EMISIONES ADMOSFER	222
DESARR.GRANAD D/105MM	47
DESARROLL CARGAS SUBMARINAS	64
DESARROLL D/PUNTERIA DIGITAL	80
DESARRLL CUÑAS FERROVIA DRUMMO	92
DESARROLLO CARGA CAÑON BIG	5
<b>TOTAL FABRICA SANTA BARBARA</b>	<b>2.362</b>
<b>TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS INDUMIL</b>	<b>6.475</b>

**Obras y mejoras en propiedad ajena:** Corresponde al monto de las construcciones efectuadas en terrenos de propiedad del Ministerio de Defensa, las cuales han sido cedidas en comodato a INDUMIL, y corresponden a las localidades donde se encuentran ubicados los Almacenes Comerciales. La amortización se viene haciendo a 50 años por corresponder a construcciones. A 31 de Diciembre de 2013 se registra un saldo de \$ 14.680 millones con una disminución de \$ 1.528 millones, es decir, el -9% respecto al año anterior.

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>OBRAS Y MEJORAS</b>						
COSTOS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	16.372	112%	17.788	110%	(1.416)	-8%
AMORIZACION	(1.692)	-12%	(1.579)	-10%	(113)	7%
<b>TOTALES</b>	<b>14.680</b>	<b>100%</b>	<b>16.209</b>	<b>100%</b>	<b>(1.529)</b>	<b>-9%</b>

### BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

A 31 de diciembre de 2013 el saldo de la cuenta bienes entregados a terceros se encuentra conformada por:

OFICINAS CENTRALES				
DESCRIPCIÓN	S. HOTELERA TEQUENDAMA	CONSELGES INMOBILIARIO	FRANCISCO ROA MILLAN	JOSE HOMERO JIMENEZ
Eqp. comedor, cocina y hotelería	33	0	0	0
Equipo de comunicación				17
Eqp. y maqui para oficina y dibujo	80	0	0	0
Mobiliario y enseres	7	12	0	0
Maquinaria y equipo	0	2	0	0
Equipo de computo	0	0	3	0
Mejoras en propiedad ajena	738	0	1.105	470
<b>TOTAL POR TERCERO</b>	<b>778</b>	<b>14</b>	<b>1.108</b>	<b>487</b>

JOSÉ MARÍA CÓRDOVA								
DESCRIPCIÓN	HERPE LTDA	TEQUENDAMA	CAFARCOL S.A.S	ELASTOMEROS S.A.	S.LORENZO S.A	COMPAC	FORJADOS	TROQUELADOS METÁLICOS
Comedor cocina	0	11	0	0	0	0	0	0
Herramientas	6	0	27	22	204	95	28	24
Médico y ensayo	0	0	0	0	7	0	0	0
Mobiliario y enseres	0	5	0	0	0	0	0	0
Maquinaria y equipo	0	17	0	0	0	0	0	0
Edificios	0	193	0	0	0	0	0	0

TOTAL POR TERCERO	6	226	27	22	226	95	28	24
-------------------	---	-----	----	----	-----	----	----	----

ANTONIO RICAURTE				
DESCRIPCIÓN	INDUSTRIAS PLÁSTICAS	CONTRERAS V. HECTOR GONZALO	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA	SEGURIDAD LAS AMERICAS
Eq. comedor, cocina y hot	0	0	25	0
Equipo comunicación	0	0	0	40
Herramientas y acce. Nacio	46	20	0	0
Mobiliario y enseres	0	0	19	0
Maquinaria y equipo	0	0	6	0
Equipo de computación	0	0	0	4
<b>TOTAL POR TERCERO</b>	<b>46</b>	<b>20</b>	<b>50</b>	<b>44</b>

SANTA BÁRBARA		
DESCRIPCIÓN	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA	SOLTAM SYSTEMS-ISRAEL
Eq. comedor, cocina y hot	16	0
Herramientas y acce. Nacio	0	0
Mobiliario y enseres	2	0
Maquinaria y equipo	4	0
Equipo y maquinaria laboratorio	0	493
Edificios	143	0
<b>TOTAL POR TERCERO</b>	<b>165</b>	<b>493</b>

**Intangibles:** Corresponden al valor del Software o programas de sistematización que posee la Empresa para su funcionamiento, que se vienen amortizando mensualmente, y al Know How adquirido para la fabricación de fusil Galil y munición calibre 5.56 para fusil. La amortización se viene haciendo considerando una vida útil de cinco años. A 31 de Diciembre de 2013 obtuvo un aumento de 3.260 Millones con una variación del 18%, respecto al año anterior.

**Amortizaciones:** Se calcularon y registraron las amortizaciones para las construcciones o mejoras en propiedad ajena, intangibles y otros activos amortizables.

## **NOTAS AL PASIVO**

### **NOTA 7 - OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Son compromisos y/o créditos obtenidos de entidades bancarias y corresponden exclusivamente a operaciones de comercio exterior, respaldadas con cartas de crédito previamente solicitadas por el ordenador del gasto, funcionario público cobijado con la póliza global de manejo vigente. La autorización para apertura y utilización de las cartas de crédito está a cargo del Gerente General.

El Rubro Obligaciones Financieras al cierre del año 2013 presenta un saldo de \$10.587 millones que representa el 1% del pasivo corriente y corresponde en un total a



Operaciones Financieras del Exterior a corto Plazo el cual aumento en el 310% con relación a la vigencia anterior, principalmente por las compras de productos importados para su comercialización.

### NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones adquiridas por la Industria Militar, con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de nuestra actividad, su participación es del 10% del total del Pasivo, teniendo un aumento en relación al año anterior de \$15.531 con una variación del 78%.

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>						
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	18.047	51%	6.350	32%	(11.697)	-65%
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS EXTERIOR	13.246	37%	2.345	12%	(10.901)	-82%
ACREEDORES	748	2%	7.726	39%	6.978	933%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO TIMBRE	3.309	9%	3.398	17%	89	3%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>35.350</b>	<b>100%</b>	<b>19.819</b>	<b>100%</b>	<b>(15.531)</b>	<b>-44%</b>

**Adquisición de bienes y servicios nacionales:** A diciembre 31 de 2013, presentan un saldo de \$18.047 millones, equivalentes al 51% del total de las cuentas por pagar, presentando un incremento del 184% con relación a las registradas a Diciembre 31 de 2012, esto debido a las provisiones realizadas de emulsiones, detonadores y accesorios no eléctricos, al igual encontramos la provisión por asistencia técnica de emulsión encartuchada. Los principales proveedores son:

PROVEEDORES	DOCUMENTO	SALDO A 31 DIC/2013
ORICA COLOMBIA S.A.S	CO 18801 30-12-2013	8.676
ENAE SUCURSAL COLOMBIA	ASISTECNICA EMU-ENCARTUCHADA/2013	4.769
SUM Y SERV MINEROS DE COL LTDA	CP 4016-17-38, NDP No 5269, co 18699	2.227
CASTAÑEDA RODRIGUEZ INGENIERIA	CP 4035	113
IMOCOM S.A.	OC 9-4382, 9-4568, 4-6432	813
ABONOS COLOMBIANOS S.A.	OC 9-4445, 9-4512	101
IMPORTAD. EXPORTAD. SOLMAQ S.A	OC 4-6508-16-15-26-28-29, 3-6818-27-28-40-43	165
EQUIPOS Y CONTROLES INDUST. S.	OC 9-4483, 2-4702, 2-4647, 4-6311	111
OTROS	ORDENES RECEPCIONADAS	1.072
<b>TOTAL</b>		<b>18.047</b>

**Adquisición de bienes y servicios del exterior:** Bajo este rubro se registran las obligaciones contraídas con los proveedores de bienes y servicios, registros contables

que se hacen previa comprobación del ingreso a satisfacción de los bienes o servicios contratados, mediante la elaboración del Comprobante de Ingreso por parte del Almacenista, soportado las actas técnico-administrativas donde se verifican las cantidades, valores y calidad del producto, que debe estar conforme a lo pactado en los contratos. A diciembre 31 de 2013 presentan un saldo de \$13.246 millones, equivalentes al 4% del total del Pasivo, presentando un incremento de \$10.901 millones con relación a las registradas a Diciembre 31 de 2012.

**Acreeedores Varios:** Se registran las obligaciones por concepto de servicios públicos, seguros, parafiscales, honorarios y servicios profesionales, contribuciones legalmente decretadas y algunos valores menores de beneficiarios en proceso de reintegro o devolución.

Este grupo a Diciembre 31 de 2013, presenta un saldo de \$748 millones que corresponde al 2% de las cuentas por pagar y se disminuyo en el 90% con respecto al año anterior, principalmente en la cuenta Participaciones comandos e Impuesto Social siendo el Consorcio SAYP quien contribuyó en mayor proporción, \$ 6.475 millones por concepto de Impuesto Social por ventas a crédito, y el cambio realizado a las nuevas normas de recaudo.

**Retención en la Fuente:** Corresponde al valor descontado en los pagos a los proveedores como agente retenedor de Renta, IVA, Impuesto de Timbre e Impuesto de Industria y Comercio, en cumplimiento a las disposiciones tributarias, valor que se gira a la respectiva administración de Impuestos dentro de las fechas establecidas.

## NOTA 9 – IMPUESTOS

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>IMPUESTOS</b>						
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.148	72%	11.422	69%	(3.274)	-29%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	3.103	28%	5.226	31%	2.123	41%
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>11.251</b>	<b>100%</b>	<b>16.648</b>	<b>100%</b>	<b>5.397</b>	<b>32%</b>

**Impuestos, Contribuciones y Tasas:** A 31 de Diciembre de 2013 se registra un saldo de \$8.148 millones que corresponde a:

- Impuesto al Patrimonio por \$ 4.086 millones, para cancelar en dos cuotas en el año 2014 de acuerdo al cronograma que establece la DIAN.
- Impuesto de Renta para la Equidad \$ 4.061 millones, correspondientes al año gravable 2013, según calculo de provisión.

**Impuestos al Valor Agregado IVA:** Se registra el valor a cancelar por valor de \$3.103 millones, correspondiente al 6° bimestre del año del año 2013, en cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.

#### **Aspectos generales del tema de Impuestos:**

##### **Grandes Contribuyentes**

De acuerdo a la Resolución No. 2509 del 03 de diciembre de 1.993 la Administración de Impuestos – DIAN, califican a la INDUSTRIA MILITAR como GRAN CONTRIBUYENTE.

##### **Autorretenedores**

De acuerdo a la Resolución No. 547 del 31 de enero de 2.000 la Administración de Impuestos – DIAN, autoriza a la INDUSTRIA MILITAR como AUTORRETENEDOR del Impuesto de Renta.

##### **Impuesto a la Renta**

La Declaración del Impuesto de Renta y Complementarios del año gravable 2012 se presentó el 12 de abril de 2013 liquidando un impuesto a cargo de \$15.948 millones con un saldo a pagar de \$2.500 millones la cual se canceló en tres cuotas de acuerdo al Decreto No.2634 de 2012 donde se estableció la fecha para presentar y pagar el impuesto.

##### **Impuesto al Patrimonio**

En mayo de 2011 se presentó la declaración al Patrimonio por un valor a pagar de \$16.347 millones a cancelar del año 2011 al 2014 dos cuotas por año, en el 2013 se canceló la quinta y sexta cuota en los meses de mayo y septiembre, queda pendiente por pagar un valor de \$4.087 millones, valor que debe ser cancelado en el año 2014 de acuerdo al cronograma que establece la DIAN.

##### **Declaración de Retención a título de Renta, Ventas (I.V.A.) y Timbre Nacional:**

Se viene declarando y presentando mensualmente en la Ciudad de Bogotá por ser la sede principal, por el año 2013 se canceló un valor total de \$26.558 millones.

##### **Retención a título de Timbre Nacional:**

Se declaró el año 2013 y se canceló un valor de \$3.940 millones por concepto de expedición o renovación de permisos para porte de armas de fuego de acuerdo a lo establecido en el artículo 523 del Estatuto Tributario.

##### **Retención a título Ventas (I.V.A.):**

Por este concepto se canceló un valor de \$676 millones por las retenciones de IVA efectuadas a los proveedores de bienes y servicios a quienes se les realizaron pagos a nivel nacional.

##### **Retención a título de Renta:**

Por el año 2013 se canceló un valor total de \$21.941 millones los cuales corresponden a \$7.091 millones por las retenciones en la fuente efectuadas a los proveedores de bienes y servicios a quienes se les realizaron pagos a nivel nacional.

Por concepto de autorretenciones un valor de \$14.850 millones por la venta de bienes y prestación de servicios.

#### **Retención en la Fuente en ICA:**

Se viene declarando y presentado en los Municipios que tienen reglamentado este tributo de acuerdo a las fechas establecidas y que la Empresa por su actividad está obligada, como son los Municipios de Bogotá, D.C., Soacha, Sibaté y Sogamoso.

#### **Impuesto a las Ventas (I.V.A.):**

Se viene declarando y presentando bimestralmente en la Ciudad de Bogotá por ser la sede principal, en el año 2013 se generó un impuesto por operaciones gravadas por un valor de \$62.378 millones.

#### **La Información Exógena para la DIAN**

Se presentó la información correspondiente al año gravable 2012 en el mes de abril de 2013 de acuerdo a las fechas estipuladas en la Resolución No. 000117 del 31 de octubre de 2012 por la DIAN

#### **Impuesto de Industria y Comercio**

En el año 2013 se canceló un valor de \$4.242 millones por concepto de Impuesto de Industria y Comercio el cual se canceló de la siguiente forma en los siguientes Municipios:

- 1) En los siguientes Municipios se viene presentando las declaraciones anuales y las últimas presentadas corresponden al año gravable 2013.

- Municipio de Sibate- Cundinamarca
- Municipio de Soacha - Cundinamarca
- Municipio de Sogamoso - Boyacá
- Municipio de Tunja - Boyacá
- Municipio de Armenia - Quindío
- Municipio de Calarca - Quindío
- Municipio de Ibagué - Tolima
- Municipio de Manizales – Caldas
- Municipio de Cajamarca - Tolima
- Municipio de Honda - Tolima
- Municipio de Distracción - Guajira
- Municipio de Barrancas – Guajira
- Municipio de Valledupar - Cesar
- Municipio de la Jagua de Ibirico – Cesar
- Municipio de Yopal - Casanare
- Municipio de Popayán – Cauca

- 2) En el Municipio del Nilo – Cundinamarca se viene presentando las declaraciones semestrales.
- 3) En los siguientes Municipios se vienen presentando las declaraciones bimestrales, de acuerdo a la normativa establecida por cada Municipio.

Municipio de Albania – Guajira  
Municipio de Maicao – Guajira  
Municipio de Riohacha – Guajira  
Municipio de Hatonuevo – Guajira  
Municipio de Pereira – Risaralda  
Municipio de Chiriguana – Cesar

- 4) Con respecto al Municipio de Bogotá, D.C., la Declaración de Industria y Comercio se vienen presentando bimestralmente en forma electrónica de acuerdo a la normatividad vigente.
- 5) Las Declaraciones correspondientes al Municipio de Yopal – Casanare para el año gravable 2012 y anteriores se presentaron bimestralmente, para el año gravable 2013 se debe presentar y pagar una sola vez en los primeros meses del año 2014 dentro de la fecha que establezca y reglamente el Municipio, por cambio en la normatividad.
- 6) Para el pago del Impuesto de Industria y Comercio se viene provisionando mes a mes, en el pasivo por este concepto a 31 de diciembre de 2013 hay un saldo por valor de \$ 9.016 millones

#### **Impuesto Social:**

Con el artículo 48 de la ley 1438 de fecha del 19 de enero de 2011 modifico el artículo 224 de la ley 100 de 1993 referente a la tasa del 10% al 30% de un salario mínimo mensual por la expedición y renovación de salvoconductos para porte de armas y por la venta de municiones y explosivos del 5% al 20% Ad-Valórem.

El recaudo de este impuesto reportado a la División de Contabilidad en el movimiento de venta que transmite la División de Almacenes Comerciales, se declara mensualmente y es cancelado al Ministerio de Salud y Protección Social, FOSYGA, en el año 2013 la Industria Militar recaudo consigno en las cuentas del SAYP un valor total de \$78.080,6 millones.

Dentro de las gestiones realizadas por la Industria Militar para recaudar el impuesto pendiente del 2011, en el año 2013 se recaudaron \$6.479 millones entre capital e intereses, y a 31 de diciembre de 2013 el saldo pendiente por recaudar es la suma de \$243 millones.

## NOTA 10. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

A 31 de Diciembre de 2013, el saldo de avances y anticipos recibidos es de \$ 11.280 millones presentando una disminución de \$ 84 millones con respecto al año anterior, representada en el 1%.

	(Expresado en Millones)					
	dic-13	%	dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>						
ENTIDADES MINDEFENSA NACIONAL	6	0%	6	0%	0	5%
ENTIDADES OFICIALES -NACIONAL	467	4%	444	4%	23	5%
ENTIDADES PARTICULARES	6.131	54%	5.471	48%	660	12%
EXPLOSIVOS NACIONAL	3.016	27%	5.211	46%	-2.195	-42%
EMULSIONES	305	3%	0	0%	305	100%
PRODUCTOS METALMECANICOS	109	1%	177	2%	-68	-38%
PRODUCTOS QUIMICOS	12	0%	11	0%	1	9%
CONSIG.ENTIDADES BANCARIAS	18	0%	19	0%	-1	-5%
TESORO NACIONAL	0	0%	25	0%	-25	-100%
RECAUDO VTA.DEPERDICIOS-CHATARRA	69	1%	0	0%	69	100%
SUPERVISION Y CONTROL	9	0%	0	0%	9	100%
IMPUESTO SOCIAL	1.138	10%	0	0%	1.138	100%
<b>TOTAL</b>	<b>11.280</b>	<b>100%</b>	<b>11.364</b>	<b>100%</b>	<b>-84</b>	<b>-1%</b>

## NOTA 11 – SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

**Salarios y Prestaciones Sociales:** Este rubro representa las provisiones causadas por las prestaciones sociales a favor de los empleados regidos por las disposiciones reglamentarias anteriores al año 1997, partida que se considera para efectos de análisis financiero, como pasivo inmediato en razón a la posibilidad de cancelación dentro de la siguiente vigencia, a solicitud del trabajador de acuerdo a la Ley.

## NOTA 12 – PASIVOS A LARGO PLAZO

**Depósitos recibidos de terceros:** El valor registrado en esta cuenta corresponde al acumulado de depósito de conductores como provisión para incidentes accidentes de los vehículos de la empresa.

**Recursos recibidos en Administración:** En correlación con la observación de la Contraloría general de la Nación y las disposiciones del artículo 37 del Decreto 2535 de 1993, se reclasifica de las cuentas de orden acreedoras por el concepto del fondo de devolución de armas y salvoconductos al pasivo dentro del estado financiero, el cual representa el 11% del total del pasivo a largo plazo.

CONCEPTO	ARMAS	SALVO CONDUCTOS	VR. TOTAL
TES	85.148	7.485	92.633
EFFECTIVO – SUDAMERIS	0	1	1
CARTERA COLECTIVA	0	1.750	1.750
<b>TOTAL</b>	<b>85.148</b>	<b>9.236</b>	<b>94.384</b>

**Provisión para Contingencias de Pérdidas Probables:** Por decisión de la Gerencia de la Empresa e informado a la Junta Directiva de la Industria Militar, a fin de cubrir el riesgo que tiene que afrontar la Entidad debido a las limitaciones en términos de cobertura e incremento de deducibles de la actuales pólizas de seguros, originadas principalmente por las condiciones actuales de orden público que no ampara el mercado asegurador nacional e internacional, situación que afecta algunas coberturas tomadas incrementando las tasas aplicables y por ende el valor de las primas.

Complementa esta decisión, la responsabilidad solidaria que deben asumir los Administradores Públicos de proteger los bienes patrimoniales del Estado a su cargo, en cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 21, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, Código Único Disciplinario.

**Provisión para Contingencias Laborales:** Este registro es soportado con información suministrada por la Oficina Jurídica sobre las diferentes reclamaciones civiles y la División

de Administración de Personal, los procesos laborales que cursan en los juzgados y que se encuentran en proceso para fallo, clasificadas como probables por los juristas que tiene a cargo el control de los procesos, mediante informe emitido al finalizar el año, y en cuentas de orden se registran las contingencias clasificadas como inciertas, para cubrir la totalidad de los procesos en curso.

**Provisión para Prestaciones Sociales:** Corresponde al 50% del valor de las cesantías que la Empresa tiene a favor de sus trabajadores, regidos laboralmente por las disposiciones reglamentarias anteriores al año 1997, partida clasificada a largo plazo para efectos de análisis financiero.

**Provisión para Pensiones de Jubilación:** Esta cuenta representa el monto generado por el cálculo actuarial vigente a diciembre 31 de 2013, elaborado técnicamente por la firma Actuarial Consulting Group, dando aplicación a la normatividad legal vigente, como Artículos 35, 50, 86 de la Ley 100/1993, artículo 5 de la Ley 797/2003, Ley 33/1985, Ley 12/1995, Ley 113/1985, Ley 71/1988, Decreto 1748/1995, Decreto 4937/2009, Resolución 1555/2010, Decreto 4565/2010, entre otros.

El monto total del Cálculo es de \$167.228 millones y a 31 de diciembre de 2013, cuenta con una provisión contable de \$159.226 millones equivalente al 95% del monto total del Cálculo, el saldo sigue provisionándose en la vigencia 2013 como lo dispone el Decreto No. 051 de 2003 y el Artículo No. 113 del Estatuto tributario Nacional.

Este pasivo es el más representativo, ya que su participación es del 19% dentro del pasivo a largo plazo. Para atender este pasivo, la Empresa cuenta con recursos efectivos por valor de \$56.965 millones los cuales son controlados mediante la constitución de una Fiducia que durante el año 2013 estuvo bajo el manejo y custodia de la Fiduciaria Alianza S.A., seleccionada anualmente mediante proceso invitación pública.

### **NOTA 13 – OTROS PASIVOS**

**RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:** Representa los valores liquidados y recaudados sobre el valor del arma, o la venta municiones y explosivos, con destino al Comando General, Comandos de Fuerzas Militares, Ministerio de la Protección Social y Medio Ambiente - FOSYGA, El rubro Recaudo a favor de Terceros con saldo de \$8.405 millones corresponde al 1.0% del total Pasivo, representado por:

- ✓ **Impuesto Social:** Este impuesto es recaudado y consignado mensualmente a favor del CONSORCIO SAYP, con destino al Ministerio de la Protección Social y Medio Ambiente, valor que se liquida sobre el valor del arma o la venta de municiones y explosivos, en cumplimiento al Artículo 224 de la Ley 100 de 1993 – Ley 1438 del 19 de enero de 2011, Arrojando un saldo a 31 de Diciembre de 2013 por \$6.838 millones.
- ✓ **Recaudo por Participaciones:** Con destino a los comandos y unidades Militares, a Diciembre 31 de 2013 se registra un saldo de \$ 1.567 millones



- ✓ **INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO:** Con destino a los comandos y unidades Militares, a Diciembre 31 de 2013 se registra un saldo de \$ 521 millones.

(Expresado en Millones)

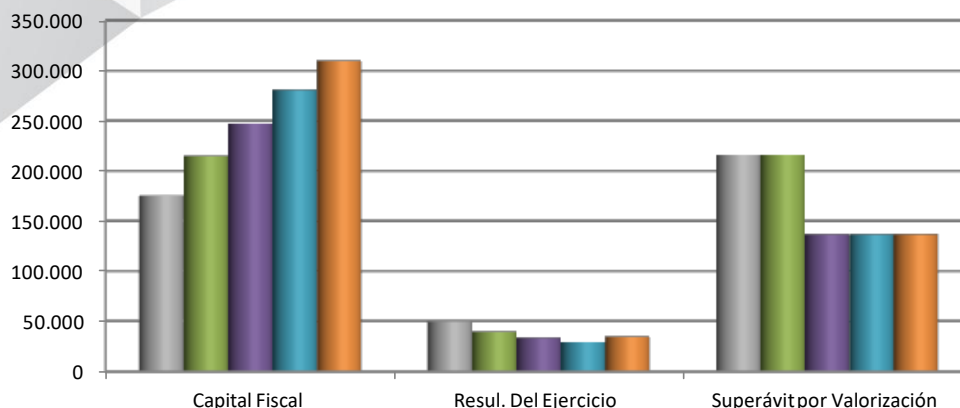
SECTOR	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
EJERCITO NACIONAL	83	16%	-		83	100
ARMADA NACIONAL	437	84%	5	100%	432	8640%
FUERZA AEREA COLOMBIANA	1	0%	-		1	100%
POLICIA NACIONAL	-	0%	-		-	100%
<b>TOTALES</b>	<b>521</b>	<b>100%</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>	<b>516</b>	<b>10320%</b>

## **NOTAS AL PATRIMONIO**

### **NOTA 14 - PATRIMONIO**

De acuerdo a la creación y conformación de la Industria Militar, el patrimonio es 100% de propiedad del Estado y está conformado por aportes iniciales del Gobierno Nacional y capitalización de utilidades, previamente autorizado por el CONPES y la Junta Directiva de la Empresa. El valor de la Revalorización del Patrimonio registrado en esta cuenta, fue ajustado contra el valor del Impuesto al Patrimonio como lo establece el artículo 2º de la Ley 1370 de 2009 y a la respuesta dada por la Contaduría General de la Nación mediante Oficio SGI-2000 – 20119-158027 del 09 de noviembre de 2011, a la consulta por parte de la Industria Militar.

**COMPOSICIÓN PATRIMONIO A DICIEMBRE 2009 - 2013**



	Capital Fiscal	Resul. Del Ejercicio	Superávit por Valorización
2009	175.203	49.745	215.875
2010	214.948	39.727	215.875
2011	247.202	33.743	136.711
2012	280.945	29.089	136.711
2013	310.034	34.635	136.711

**NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN**

**NOTA 15. – DEUDORAS**

Es el grupo de cuentas que representa las circunstancias de las cuales se pueden generar derechos a 31 de Diciembre de 2013 se encuentran:

**Bienes Entregados en Custodia:** El saldo de esta cuenta corresponde al valor de los elementos devolutivos en servicio que han sido totalmente depreciados y que se encuentran a cargo de los funcionarios de la Empresa por un total de \$499 millones

**Responsabilidades en Proceso:** El saldo de esta cuenta por valor de \$ 1.992 millones de los inventarios que están en revisión por concepto de faltantes y sobrantes después de haber realizado el inventario.

**Otras cuentas deudoras:** El saldo a 31 de Diciembre 2013 es de \$ 336 millones corresponde a las reclamaciones a las compañías de seguro Impuesto Social por la Venta de Emulsiones a las Empresas Mineras de la Guajira y Valledupar, quienes han manifestado por escrito la negativa de pagarlo. Sobre este tema se está atendiendo un recurso de apelación instaurado por el cliente Carbones del Cerrejón Limited contra la Industria Militar.

**Deudoras de control por el contrario:** Representa el valor de la contrapartidas de las cuentas de bienes entregados en custodia y otras cuentas deudoras

#### **NOTA 16. - ACREEDORAS**

**Litigios y Demandas:** Corresponde al valor de los procesos judiciales en contra de la Empresa pendientes de fallo, considerados como inciertos de acuerdo al informe recibido de los abogados que controlan los procesos.

**Bienes Recibidos en custodia:** en esta cuenta se registra el material que se encuentra en custodia en los diferentes almacenes comerciales, perteneciente a la Dirección Nacional de Estupefacientes.

**Responsabilidades en proceso:** Corresponde al valor de la apertura de la investigación administrativa No. IAG 2013 / 001 por el valor de los faltantes y sobrantes de la investigación que se encuentra en etapa de instrucción y también fue objeto de hallazgo fiscal en la auditoría regular realizada por la Contraloría General de la República.

**Otras Cuentas Acreedoras de Control:** Corresponde al valor del saldo de los contratos por ejecutar firmados por la Industria Militar con terceros, valor que se viene conciliando y ajustando mensualmente.

**Responsabilidad contingencia por contra:** Corresponde al valor de los procesos judiciales en contra de la Empresa pendientes de fallo, considerados como inciertos de acuerdo al informe recibido de los abogados que controlan los procesos

**Acreedoras de control:** Representa el valor de la contrapartidas de las cuentas de bienes entregados en custodia y otras cuentas deudoras

## NOTAS AL ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL.

El Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental Consolidado con corte al 31 de Diciembre de 2013, se estructura revelando los saldos en forma comparativa con el periodo contable 2012, presentando las actividades ordinarias (Ingresos costos y gastos) y las partidas extraordinarias (otros ingresos y otros gastos) con el fin de presentar el resultado de la vigencia.

(Expresado en Millones de pesos)

	2.013	%	2012	%	VARIACIÓN	%
<b>VENTAS BRUTAS</b>	<b>476.030</b>	<b>100,51%</b>	<b>412.775</b>	<b>102,35%</b>	<b>63.256</b>	<b>15,32%</b>
- PRODUCTOS MANUFACTURADOS	200.111	42,25%	182.445	45,24%	17.666	9,68%
- BIENES COMERCIALIZADOS	261.744	55,26%	215.859	53,52%	45.885	21,26%
- OTROS SERVICIOS	14.175	2,99%	14.471	3,59%	-296	-2,04%
<b>MENOS:</b>						
- DEVO, REBAJAS Y DESC.	2.401	0,51%	9.467	2,35%	-7.066	-74,64%
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>473.629</b>	<b>100,00%</b>	<b>403.308</b>	<b>100,00%</b>	<b>70.322</b>	<b>17,44%</b>
<b>MENOS:</b>						
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>381.736</b>	<b>80,60%</b>	<b>319.457</b>	<b>79,21%</b>	<b>62.278</b>	<b>19,50%</b>
- PRODUCTOS MANUFACTURADOS	148.567	74,24%	141.923	77,79%	6.644	4,68%
- BIENES COMERCIALIZADOS	228.108	87,15%	174.191	80,70%	53.917	30,95%
- OTROS SERVICIOS	5.061	35,70%	3.343	23,11%	1.717	51,36%
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>91.893</b>	<b>19,40%</b>	<b>83.851</b>	<b>20,79%</b>	<b>8.044</b>	<b>9,59%</b>
<b>MENOS:</b>						
<b>GASTOS</b>	<b>52.809</b>	<b>11,15%</b>	<b>52.303</b>	<b>12,97%</b>	<b>506</b>	<b>0,97%</b>
- GASTOS DE ADMINISTRACION	38.819	8,20%	33.127	8,21%	5.692	17,18%
- CALCULO ACTUARIAL	500	0,11%	3.785	0,94%	-3.285	-86,79%
- GASTOS DE OPERACIÓN	13.490	2,85%	15.391	4,82%	-1.901	-12,35%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>39.084</b>	<b>8,25%</b>	<b>31.548</b>	<b>7,82%</b>	<b>7.538</b>	<b>23,89%</b>
<b>MAS:</b>						
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>19.655</b>	<b>4,15%</b>	<b>15.970</b>	<b>3,96%</b>	<b>3.685</b>	<b>23,07%</b>
- FINANCIEROS	7.023	1,48%	11.638	2,89%	-4.615	-39,66%
- AJUSTE POR DIFERENCIA TIPO CAMBIO	1.963	0,41%	438	0,11%	1.525	348,02%
- EXTRAORDINARIOS	10.669	2,25%	3.142	0,78%	7.527	239,53%
- AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0,00%	752	0,00%	-752	-100,00%
<b>MENOS:</b>						
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4.548</b>	<b>0,96%</b>	<b>1.744</b>	<b>0,43%</b>	<b>2.808</b>	<b>160,83%</b>
- AJUSTE POR DIFERENCIA TIPO CAMBIO	1.674	0,35%	756	0,19%	919	121,42%
- FINANCIEROS	749	0,16%	182	0,05%	568	312,19%
- EXTRAORDINARIOS	1.116	0,00%	128	0,00%	989	773,16%
- AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.009	0,21%	678	0,17%	332	48,81%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>54.191</b>	<b>11,44%</b>	<b>45.774</b>	<b>11,35%</b>	<b>8.415</b>	<b>18,39%</b>
<b>MENOS:</b>						
- PROVISION IMPORRENTA	19.556	4,13%	16.687	4,14%	2.869	17,20%
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>34.635</b>	<b>7,31%</b>	<b>29.089</b>	<b>7,21%</b>	<b>5.546</b>	<b>19,07%</b>

## NOTA 17. – INGRESOS

(Expresado en Millones de \$)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>198.268</b>	<b>42%</b>	<b>179.228</b>	<b>44%</b>	<b>19.041</b>	<b>11%</b>
- ARMAS	4.986	1%	7.384	2%	-2.398	-32%
- MUNICIONES	7.568	2%	6.978	2%	590	8%
- EXPLOSIVOS	108.333	23%	84.203	21%	24.130	29%
- PRODUCTOS MILITARES	44.081	9%	45.057	11%	-976	-2%
- OTRAS MERCANCIAS	7	0%	6	0%	1	18%
- EMULSIONES	20.058	4%	17.367	4%	2.691	15%
- EXPORTACIONES	10.200	2%	14.564	4%	-4.364	-30%
- METALMECANICOS	3.034	1%	3.669	1%	-635	-17%
-	0	0%	0	0%	0	
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>261.340</b>	<b>55%</b>	<b>209.542</b>	<b>52%</b>	<b>51.798</b>	<b>25%</b>
- ARMAS	12.012	3%	13.686	3%	-1.674	-12%
- MUNICIONES	354	0%	198	0%	156	79%
- EMULSIONES	147.213	31%	149.848	37%	-2.635	-2%
- EXPLOSIVOS	35.669	8%	35.678	9%	-9	0%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	1.317	0%	2.040	1%	-723	-35%
- PRODUCTOS MILITARES	63.425	13%	6.570	2%	56.855	865%
- EXPORTACIONES	152	0%	17	0%	135	813%
- OTRAS MERCANCIAS	1.199	0%	1.506	0%	-307	-20%
<b>SERVICIOS</b>	<b>14.022</b>	<b>3%</b>	<b>14.538</b>	<b>4%</b>	<b>(516,57)</b>	<b>-4%</b>
- Servicios	14.022	3%	14.538	4%	-517	-4%
<b>TOTALES</b>	<b>473.630</b>	<b>100%</b>	<b>403.308</b>	<b>100%</b>	<b>70.322</b>	<b>17%</b>

Los ingresos consolidados que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a 31 de Diciembre de 2013, aumentaron \$70.322 millones, al pasar de 403.308 millones en el 2012 a \$473.630 millones en el año 2013, presentando una variación del 17%.

Las ventas de los bienes producidos demuestran un incremento del 11%, las ventas en el año 2012 fueron de \$ 179.228 millones y para el año 2013 presentan un valor de \$198.268, es decir, un incremento de \$ 19.041 millones, el cual se refleja básicamente en la línea de explosivos, con un aumento de \$24.129 millones y con una variación del 29% respecto al año anterior, dentro de la línea de explosivos que contribuyeron con el aumento, están los Detonadores no eléctricos EXEL, con un aumento de \$ 5.373 millones y un incremento del 23%, los Anfos con \$8.487 millones tuvieron un incremento del 76%; el otro ítem representativo de la línea de explosivos, fueron las emulsiones encartuchadas que tuvieron un aumento de \$9.963 millones lo cual significó una variación del 195%,

como lo demuestra el siguiente cuadro de productos que conforman los explosivos.

VENTA EXPLOSIVOS	2013		2012		VARIACION	%
	Und./Kg	Venta	Und./Kg	Venta		
ANFO	6.363.151	19.726	3.780.975	11.239	8.487	76%
INDUGEL	2.606.296	17.670	3.102.430	19.943	-2.273	-11%
CORDONES	13.300.302	6.657	10.577.700	5.371	1.286	24%
DETONAD.NOELEC- EXELS	3.308.925	29.104	2.902.601	23.731	5.373	23%
PENTOFEX	1.579.080	17.164	1.503.600	16.868	296	2%
SISMIGELES	379.872	2.938	264.120	1.941	997	51%
EMUL.ENCARTUCHADA NACIONAL	2.045.625	15.073	724.600	5.110	9.963	195%
	<b>29.583.251</b>	<b>108.332</b>	<b>22.856.026</b>	<b>84.203</b>	<b>24.129</b>	<b>29%</b>

La venta de bienes comercializados presentan un incremento del 25%, las ventas en el año 2012 fueron de \$ 209.542 y para el año 2013 de \$261.340, es decir, un aumento de \$ 51.798 millones, este incremento se dió en la línea de los productos militares, por los Visores Nocturnos, alcanzando la suma en ventas de \$55.530, fruto de un contrato con las Fuerzas Militares.

La venta de servicios fue de \$ 14.022 millones para el año 2013, que en comparación al año 2012 fue de \$ 14.538 millones, presentando una disminución de \$ 517 millones, lo cual significó una disminución del 4%, se debe básicamente que para el año 2012 se prestaron servicios de mantenimiento a los obuses, fusiles y armas de acuerdo al contrato con el Ejército Nacional por \$2.648 millones, mientras que para el año 2013 estos servicios disminuyeron notablemente ya que solo se alcanzaron a facturar mantenimientos por \$ 89 millones, otro factor que se afectó fue la venta de servicios por Dirección Técnica y Control de la Producción, la cual disminuyó por el menor consumo de ANFO por parte de Carbones Colombianos del Cerrejón. El ítem que ayuda a mantener el ingreso por el rubro de servicios, es la desmilitarización de cartuchos por \$ 3.381 millones para el año 2013.

(Expresado en Millones)

	dic-13	%	dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>VENTAS SERVICIOS</b>						
<i>Servicio Desmilitarización y metalmecánicos</i>	3.381	24%	906	6%	2.475	273%
<i>Servicio de Coproducción cerrejón</i>	3.266	23%	2.540	17%	726	29%
<i>Otros servicios (Arrendamientos/Bodegajes)</i>	2.564	18%	3.103	21%	-539	-17%
<i>Servicio de supervisión importación</i>	1.967	14%	1.926	13%	41	2%
<i>Dirección técnica y control producción</i>	1.270	9%	2.295	16%	-1.025	-45%
<i>Servicio UBT</i>	1.044	7%	579	4%	465	80%
<i>Servicio organización eventos</i>	224	2%		0%	224	100%
<i>Servicio pruebas de balística</i>	194	1%	182	1%	12	7%
<i>Servicios al Sector Fuerzas Militares</i>	89	1%	2.649	18%	-2.560	-97%
<i>Ajuste Emulsión Drumond</i>	23	0%	359	2%	-336	-94%
<b>TOTALES</b>	<b>14.022</b>	<b>100%</b>	<b>14.538</b>	<b>100%</b>	<b>-517</b>	<b>-4%</b>

## NOTA 18. – COSTO DE VENTAS Y OPERACION

### COSTO

(Expresado en Millones)

	Dic-13	%	Dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>148.567</b>	<b>39%</b>	<b>141.923</b>	<b>44%</b>	<b>6.644</b>	<b>5%</b>
- ARMAS	2.240	1%	3.346	1%	-1.106	-33%
- MUNICIONES	4.311	1%	4.031	1%	279	7%
- EXPLOSIVOS	75.251	20%	60.131	19%	15.120	25%
- PRODUCTOS MILITARES	36.027	9%	40.461	13%	-4.434	-11%
- OTRAS MERCANCIAS	6	0%	5	0%	1	17%
- EMULSIONES	16.157	4%	13.728	4%	2.429	18%
- EXPORTACIONES	11.327	3%	15.961	5%	-4.633	-29%
- METALMECANICOS	3.249	1%	4.261	1%	-1.012	-24%
- OTRAS VARIACIONES	0	0%	0	0%	0	100%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>228.108</b>	<b>60%</b>	<b>174.191</b>	<b>55%</b>	<b>53.917</b>	<b>31%</b>
- ARMAS	5.273	1%	5.054	2%	219	4%
- MUNICIONES	184	0%	84	0%	100	119%
- EMULSIONES	136.493	36%	136.231	43%	262	0%
- EXPLOSIVOS	27.264	7%	25.802	8%	1.462	6%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	1.130	0%	1.471	0%	-340	-23%
- PRODUCTOS MILITARES	57.109	15%	4.979	2%	52.130	1047%
- EXPORTACIONES	129	0%	9	0%	120	1371%
- OTRAS MERCANCIAS	525	0%	562	0%	-36	-6%
<b>SERVICIOS</b>	<b>5.061</b>	<b>1%</b>	<b>3.343</b>	<b>1%</b>	<b>1.717</b>	<b>51%</b>
- Servicios	5.061	1%	3.343	1%	1.717	51%
<b>TOTALES</b>	<b>381.736</b>	<b>100%</b>	<b>319.457</b>	<b>100%</b>	<b>62.279</b>	<b>19%</b>

A 31 de Diciembre de 2013, los Costos de Ventas y operación tienen un saldo de \$381.736 millones y presentan un incremento del 19% que corresponde a una variación de \$62.279 millones, con respecto al período de 2012.

Los costos de los bienes producidos presentan un aumento de \$ 6.644 millones, el cual significa el 5%, representado en la producción de explosivos como exeles, anfo, sismigeles, emulsión encartuchada. Las líneas de producción que disminuyeron están representadas en armas, productos militares, exportaciones y metalmecánicos por la disminución en su venta y son las líneas que han tenido que absorber los gastos y costos de sus fábricas Jose Maria Córdova, y Santa Barbará.

Los costos de los bienes comercializados presentan un aumento de \$ 53.917 millones, el cual significa el 31%, representado en la línea de productos militares, originada por la importación de los Visores Nocturnos que representan el 15% del total del costo, la comercialización de Emulsiones In Situ ORICA y SSMC que representan el 36% del total del costo, mencionando que nos han favorecido los mayores niveles de producción en el sector minero.

Los costos de los servicios presentan un aumento de \$ 1.717 millones, el cual significa el 51%, representado en los costos aplicados al contrato No. GELOC-DARM2012 No. 858 por venta de munición y desmilitarización de cartuchos.

## NOTA 19. – GASTOS

Este concepto representan los flujos de salida de los recursos, susceptibles a reducir el patrimonio líquido. Los diferentes conceptos de gastos aquí registrados, son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

	(Expresado en Millones de \$)					
<b>GASTOS</b>	<b>dic-13</b>	<b>%</b>	<b>dic-12</b>	<b>%</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION	38.819	74%	33.127	63%	5.692	17%
PENSIONES DE JUBILACION	500	1%	3.785	7%	-3.285	-87%
GASTOS DE OPERACIÓN	13.490	26%	15.390	29%	-1.900	-12%
<b>TOTALES</b>	<b>52.809</b>	<b>100%</b>	<b>52.302</b>	<b>100%</b>	<b>507</b>	<b>1%</b>

### Gastos de administración:

En esta denominación se incluyen las cuentas que revelan los gastos asociados con las actividades de dirección, planeación y apoyo logístico. A 31 de Diciembre de 2013, los gastos de administración representan el 74% del total de los gastos, presentan un aumento de \$ 5.692 millones con relación a la vigencia anterior; obedece principalmente a los gastos de personal y a los impuestos y contribuciones básicamente por el Impuesto al patrimonio, el cual significa un 114%.



**INDUSTRIA MILITAR**

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

**ACUMULADOS A DICIEMBRE 2013 - DICIEMBRE 2012**

	dic-13	%	dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>						
<b>Personal</b>	<b>17.607</b>	<b>45%</b>	<b>14.811</b>	<b>45%</b>	<b>2.796</b>	<b>19%</b>
SUELDOS DEL PERSONAL	4.558	12%	4.207	13%	351	8%
HORAS EXTRAS	66	0%	69	0%	-2	-4%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	21	0%	30	0%	-8	-28%
PERSONAL TEMPORAL	3.249	8%	1.476	4%	1.773	120%
PRESTACIONES SOCIALES	3.195	8%	2.915	9%	280	10%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.591	9%	3.551	11%	41	1%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.498	4%	1.431	4%	67	5%
APORTES PARAFISCALES	122	0%	273	1%	-151	-55%
OTROS DE PERSONAL	1.306	3%	858	3%	448	52%
<b>Gastos Generales</b>	<b>21.212</b>	<b>55%</b>	<b>18.316</b>	<b>55%</b>	<b>2.896</b>	<b>16%</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	433	1%	433	1%	0	0%
MANTENIMIENTO Y REP.	3.395	9%	2.575	8%	820	32%
SERVICIOS PÚBLICOS	797	2%	833	3%	-36	-4%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	99	0%	50	0%	49	97%
ARRENDAMIENTOS	262	1%	74	0%	188	253%
COMUNICACIONES Y TRANSP.	419	1%	680	2%	-260	-38%
SEGUROS	569	1%	517	2%	52	10%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6.088	16%	2.849	9%	3.239	114%
OTROS GASTOS GENERALES	3.506	9%	4.649	14%	-1.143	-25%
DEPRECIACIONES	2.313	6%	2.583	8%	-270	-10%
PROVISIONES	2.609	7%	2.163	7%	446	21%
AMORTIZACIONES	722	2%	910	3%	-188	-21%
<b>TOTAL</b>	<b>38.819</b>	<b>100%</b>	<b>33.127</b>	<b>100%</b>	<b>5.693</b>	<b>17%</b>

### Pensiones de Jubilación:

Determinadas por las cuentas que refleja el costo por concepto de la amortización del cálculo actuarial, conforme al procedimiento contable para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional para los fondos de reserva pensionales.

Estas cuentas presentan una disminución del 87% por \$ 3.284 millones en razón a que ya se amortizo en su gran mayoría el Cálculo Actuarial. Se contrato la firma ACTUARIAL CONSULTING GROUP para establecer el monto a contabilizar durante la vigencia 2013.

INDUSTRIA MILITAR						
PENSIONES DE JUBILACIÓN						
ACUMULADOS A DICIEMBRE 2013 - DICIEMBRE 2012						
	dic-13	%	dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>PENSIONES DE JUBILACION</b>						
<b>Personal</b>	200	40%	1.274	34%	-1.074	-84%
ADMINISTRACIÓN	200	40%	934	25%	-734	-79%
OPERACIÓN	0	0%	340	9%	-340	-100%
<b>Fábricas</b>	300	60%	2.511	66%	-2.211	-88%
JOSÉMARÍA CÓRDOVA	100	20%	1.167	31%	-1.067	-91%
ANTONIO RICAURTE	104	21%	632	17%	-528	-84%
SANTA BÁRBARA	96	19%	712	19%	-616	-86%
<b>TOTAL</b>	500	100%	3.785	100%	-3.284	-87%

### Gastos de operación:

Conformado por las cuentas que revelan los gastos originados en el desarrollo de la operación, estos a 31 de Diciembre de 2013 se registraron por \$ 13.490 millones, representando el 34% de total de los gastos, y en relación al año anterior, tuvieron una disminución de \$ 1.901 millones, representados principalmente en la provisión de Industria y Comercio.

El rubro de gastos que tuvo un aumento, fue la cuenta de comunicación y transporte, registros por fletes, acarreos y escoltas que se incrementaron en \$1.113 millones por pagos a la firma AER CARIBE quien a través de vuelos chárter transportan los explosivos.

INDUSTRIA MILITAR						
GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS						
ACUMULADOS A DICIEMBRE 2013 - DICIEMBRE 2012						
	dic-13	%	dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>GASTOS DEVENTAS</b>						
<b>Personal</b>	<b>2.713</b>	<b>7%</b>	<b>2.462</b>	<b>7%</b>	<b>251</b>	<b>10%</b>
SUELDOS DEL PERSONAL	1.122	3%	1.106	3%	16	1%
HORAS EXTRAS	0	0%	0	0%	0	0%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	0	0%	0	0%	0	0%
PERSONAL TEMPORAL	325	1%	18	0%	307	1731%
PRESTACIONES SOCIALES	611	2%	666	2%	-55	-8%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1	0%	6	0%	-5	-80%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	334	1%	330	1%	4	1%
APORTES PARAFISCALES	23	0%	70	0%	-47	-67%
OTROS DE PERSONAL	297	1%	266	1%	30	11%
<b>Gastos Generales</b>	<b>10.776</b>	<b>27%</b>	<b>12.929</b>	<b>38%</b>	<b>-2.152</b>	<b>-17%</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	43	0%	26	0%	17	67%
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	153	0%	40	0%	113	284%
SERVICIOS PÚBLICOS	149	0%	164	0%	-15	-9%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	0%	0	0%	0	0%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0%	0	0%	0	0%
ARRIENDOS	137	0%	68	0%	69	101%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	6.797	18%	5.684	17%	1.113	20%
SEGUROS	431	1%	419	1%	11	3%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	617	2%	927	3%	-311	-33%
BAJA DE INSERVIBLES	0	0%	0	0%	0	0%
OTROS GASTOS GENERALES	743	2%	983	3%	-239	-24%
PROVISIONES	1.361	4%	4.229	13%	-2.868	-68%
DEPRECIACIONES	345	1%	389	1%	-44	-11%
<b>TOTAL</b>	<b>13.490</b>	<b>34%</b>	<b>15.391</b>	<b>45%</b>	<b>-1.901</b>	<b>-12%</b>

## NOTA 20. – OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante el año 2013 alcanzó la suma \$ 19.655 Millones cifra superior en \$ 3.685 millones, es decir un 23% con respecto al año anterior.

(Expresado en Millones)

		dic-13	%		dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>OTROS INGRESOS</b>								
FINANCIEROS		7.023	36%		11.638	73%	-4.615	-40%
AJUSTE DIFERENCIA DE CAMBIO		1.963	10%		438	3%	1.525	348%
<b>EXTRAORDINARIOS</b>		10.669	54%		3.142	20%	7.527	240%
DEMANDA SSMC	6.275			0				
SOBRANTE DE INVENTARIOS	1.366			139				
APROVECHAMIENTOS	597			1.544				
INDEMICACIONES SINIESTROS	298			21				
OTROS EXTRAORDINARIOS	2.133			1.438				
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES		0	0%		752	5%	-752	-100%
<b>TOTALES</b>		<b>19.655</b>	<b>100%</b>		<b>15.970</b>	<b>100%</b>	<b>3.685</b>	<b>23%</b>

- Los Ingresos Financieros tuvieron una disminución de \$4.615 millones, son los rendimientos sobre los depósitos de las cuentas que la Industria Militar posee en las diferentes entidades Financieras, estas cuentas de ahorro fueron afectadas por el embargo, que durante el 2013 adelantó el Municipio de Barrancas.
- El Ajuste por Diferencia en Cambio presentó un Incremento favorable de \$ 1.525 millones, basado en la oscilación de la TRM durante el año 2013.
- Los Ingresos Extraordinarios con un saldo de \$ 10.669 millones, presentan un incremento de \$7.527 millones respecto al año anterior, es decir, el 240% soportado básicamente por la demanda a SSMC, y por el registro del sobrante de inventarios evidenciado en el inventario físico realizado por Control Interno en la fábrica FAGECOR

## NOTA 21. – OTROS GASTOS

En esta denominación 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.

A 31 de Diciembre de 2013 el saldo es la suma de \$ 4.547 millones, superior en \$ 2.804 millones, el incremento fue del 161% respecto al ejercicio al año anterior.

		(Expresado en Millones)						
		dic-13	%		dic-12	%	VARIACIÓN	%
<b>OTROS GASTOS</b>								
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO FINANCIEROS		1.673	37%		756	43%	917	121%
EXTRAORDINARIOS		1.116	25%		127	7%	989	779%
FALTANTE INVENTARIOS		1.116						
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES		1.009	22%		678	39%	331	49%
DEV.VTAS AÑOS ANTERIORES		508		678				
BAJAS DE INVENTARIOS		501		0				
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>4.547</b>	<b>100%</b>		<b>1.743</b>	<b>100%</b>	<b>2.804</b>	<b>161%</b>

- Los Ajustes por diferencia en cambio presentaron incremento desfavorable de \$917 millones, basados en la oscilación de la TRM durante el año 2013.
- Los Gastos Financieros con \$ 749 millones de saldo, tuvieron un incremento de \$567 millones, justificado por las comisiones y gastos bancarios del portafolio de la Fiduciaria, portafolio de pensiones y el embargo del municipio de Barrancas.
- Los Gastos Extraordinarios por \$ 1.116 millones son el registro de los faltantes evidenciados en el inventario físico.
- Los Gastos de Ejercicios de Años Anteriores por \$ 1.009 millones, tuvieron un incremento de \$ 331 millones; que obedecen al registro contable de las Devoluciones de Mercancías de Israel Weapon (IWI) de la facturación del año 2011-2012, y el ajuste de Inventarios según Acta No. 002 del Comité de Saneamiento Contable, registrando el faltante de Nitrato de Amonio.

**Juan Carlos Rodríguez Peña**  
**Jefe División de Contabilidad**  
**TP 74.816-T**