

**NOTAS JUNIO 2023**

**Industria Militar – INDUMIL**



## Contenido

NOTA 1 - GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO .....	3
NOTA 2 - GRUPO 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS .....	5
NOTA 3 - GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR .....	5
NOTA 4 - GRUPO 15 INVENTARIOS .....	6
NOTA 5 - GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	8
NOTA 6 - GRUPO 19 OTROS ACTIVOS .....	11
NOTA 7 - GRUPO 24 PASIVOS .....	13
NOTA 8 - GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	16
NOTA 9 - GRUPO 27 PROVISIONES .....	17
NOTA 10 - GRUPO 29 OTROS PASIVOS .....	19
NOTA 11 - GRUPO 32 PATRIMONIO .....	19
NOTA 12 - GRUPOS 42 Y 43 INGRESOS .....	20
NOTA 13 - GRUPOS 51, 52 Y 53 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VENTAS Y DETERIORO .....	22
NOTA 14 - GRUPO 62 COSTO DE VENTAS .....	23
NOTA 15 - GRUPO 48 OTROS INGRESOS .....	25
NOTA 16 - GRUPO 58 OTROS GASTOS.....	26
NOTA 17 - GRUPO 8-9 CUENTAS DE ORDEN .....	26

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

**JUNIO 2023**

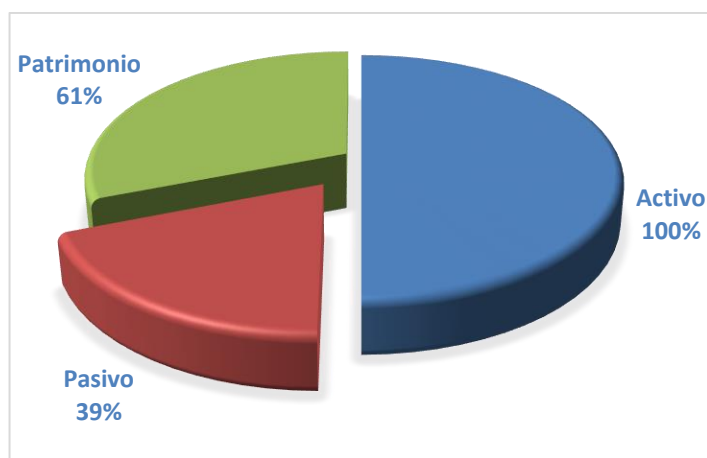
La Industria Militar (Indumil) es una empresa Industrial y Comercial del Estado con personería jurídica, capital independiente, autonomía administrativa y financiera y vinculada al Ministerio de Defensa Nacional; organizada conforme a las disposiciones establecidas en la Ley 489 de 1998, y Decretos números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

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

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

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

## 1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



Grupo	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
Activo	1.358.775.109.740	1.445.012.810.739	86.237.700.999	6
Pasivo	517.217.423.778	562.997.313.712	45.779.889.934	9
Patrimonio	841.557.685.962	882.015.497.027	40.457.811.065	5

El Estado de Situación Financiera presenta un aumento del activo del 6% por valor de \$86.237.700.999, que obedece principalmente al incremento del disponible, cuentas por cobrar, inventarios, propiedad planta y equipo, y otros activos, por otra parte, presenta disminución de inversiones; en cuanto al pasivo presenta incremento de 9% por las obligaciones con proveedores de materia prima principalmente; el patrimonio presenta incremento de 5%, resultado del traslado de utilidades del ejercicio anterior y del resultado acumulado el primer trimestre 2023.

### Nota 1 - Grupo 11 Efectivo y equivalentes de efectivo

El grupo efectivo presenta una variación positiva de 24% con respecto al trimestre anterior por valor de \$ 64.830.863.194, como se detalla a continuación:

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>274.325.059.581</b>	<b>339.155.922.775</b>	<b>64.830.863.194</b>	<b>24</b>
1105	CAJA	1.276.329.739	1.276.294.479	(35.260)	0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	273.034.663.291	337.865.561.930	64.830.898.639	24
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	14.066.551	14.066.366	(185)	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 1105 – Caja, presenta variación negativa de 0.003%, por valor de \$35.260 que corresponde al aumento y apertura de cajas menores de acuerdo a las resoluciones 044 Caja Menor de Comercio Exterior y 045 Caja Menor de FASAB Chatarra y saldo de caja a fecha de cierre.

La cuenta 1110– Depósitos instituciones financieras, presenta una variación positiva de 24%, por valor de \$ 64.830.898.639 que corresponde a recaudo de ventas a nivel nacional disponible en bancos.

La cuenta 1132 – Efectivo uso restringido, presenta variación por valor de \$185, el saldo corresponde a embargos realizados a las siguientes cuentas así:

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

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

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

4. En el municipio de Yopal se realizó un embargo a la cuenta del banco agrario por un valor de \$ 864.000 por concepto de una declaración de ICA, el cual nos han reintegrado un valor de \$ 432.000, quedando así un valor por reintegrar de \$ 432.000.

## Nota 2 - Grupo 12 Inversiones e Instrumentos derivados

El grupo Inversiones presenta una variación negativa de 60% por valor de \$60.000.000.000 con respecto al trimestre anterior. En esta cuenta se incluyen los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título por pagos del principal e intereses. La variación que presenta este grupo del activo se origina principalmente en las inversiones de administración de liquidez a valor de mercado, por la colocación y redención de certificados de depósito a término en 2022 y 2023, esta redención corresponde al Banco Popular.

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>100.000.000.000</b>	40.000.000.000	<b>(60.000.000.000)</b>	<b>-60</b>
1221	CDT	100.000.000.000	40.000.000.000	(60.000.000.000)	-60

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

Fecha Inversión	Entidad	Fecha vencimiento	Valor Nominal
14-mar-23	GNB BCO SUDAMERIS TASA 13,50	14/09/2023	40.000.000.000

## Nota 3 – Grupo 13 Cuentas por Cobrar

El grupo de cuentas por cobrar presenta variación positiva de 33 % por valor de \$8.986.586.247 con respecto al trimestre anterior, el detalle se presenta a continuación:

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>27.197.605.163</b>	<b>36.184.191.410</b>	<b>8.986.586.247</b>	<b>33</b>
1316	VENTAS DE BIENES	25.018.053.580	32.610.778.319	7.592.724.739	30
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.694.048.000	3.198.141.118	1.504.093.118	89
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	485.503.583	375.271.973	(110.231.610)	-23
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.434.768.030	1.412.466.099	(22.301.931)	-2
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.434.768.030)	(1.412.466.099)	22.301.931	-2

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 1316 – Venta de bienes, Esta cuenta muestra un aumento con respecto al trimestre anterior del 30% por valor de \$7.592.724.739, esto debido a las facturas del Ejército Nacional de REPUBLICA DOMINICANA, y la no compensación de ventas de contado de almacenes comerciales.

La cuenta 1317 – Prestación de Servicios, Esta cuenta refleja un aumento del 89% por valor de \$1.504.093.118 en su variación con diferencia al trimestre anterior por la facturación de exportación de Pentofex 450 para el cliente ORICA AUSTRALIA PTY LTD y Cerromatoso con la venta de nitrato de amonio esférico.

La cuenta 1384 – Otras cuentas por cobrar, Se refleja una disminución del 23% por valor de \$110.231.610 en la cuenta respecto al trimestre anterior todo esto se debe a la reclasificación de las incapacidades por cobrar, de la compensación del Bono pensional Colpensiones Sra. Gloria Preciado por valor de \$ 144.964.000, compensación parcial de la estampilla Gobernación de Guajira en el mes de mayo, así mismo se recibo pago de Mapfre Seguros Generales de Colombia que corresponde a la Indemnización de la anegación en la Jagua.

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

#### **Nota 4 – Grupo 15 Inventarios**

Este grupo presenta una variación negativa de 12% por valor de \$35.156.229.896, el detalle se presenta a continuación:

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>302.947.619.602</b>	<b>338.103.849.498</b>	<b>35.156.229.896</b>	<b>12</b>
1505	BIENES PRODUCIDOS	43.771.869.346	47.095.846.199	3.323.976.853	8
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	15.636.141.009	32.090.579.473	16.454.438.464	105
1512	MATERIAS PRIMAS	130.022.796.989	129.977.857.075	(44.939.914)	0
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	114.472.824.746	127.328.343.884	12.855.519.138	11
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	14.019.470.416	16.593.425.364	2.573.954.948	18
1525	INVENTARIOS EN TRANSITO	26.397.079	19.677.486	(6.719.593)	-25
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	(15.001.879.983)	(15.001.879.983)	-	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 150520 – Productos bélicos y explosivos producidos, presenta una variación positiva de 9% por valor de \$3.680.570.276, la cual corresponde principalmente al incremento en stock de 1.115 unidades de pistola córdova compacta cal.9mm 3p 9t, de 114.480 unidades de pentofex 450 gramos corriente y de 52.975 kilogramos de indugel plus ap 26x250mm.

La cuenta 150535 – Productos metalúrgicos y micro fundición, presenta una variación negativa de 43% por valor de \$436.564.286 la cual obedece principalmente a la disminución en stock de 160 unidades de semibuje para cuchara, de 16 unidades de platina sufridora, 1 unidad de carcasa bba dragado d11, de 1 unidad de campana peletizadora plt 25 y de 4 unidades de camisa tambor inferior.

La cuenta 151004 – Impresos y publicaciones, presenta una variación negativa de 6% por valor de \$107.013.356 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 10.407 unidades de permiso pl porte armas y de 3.671 unidades de permiso tenencia de armas.

La cuenta 151009 – Productos químicos, presenta una variación negativa de 47% por valor de \$147.619.365 la cual obedece principalmente a la disminución en stock de 5.984 kilogramos de nitrocelulosa dhx30-50 136kg, de 3.800 kilogramos de nitrocelulosa rs-80 100kg y de 136 kilogramos de nitrocelulosa dhl120-170 136kg.

La cuenta 151023 – Productos bélicos y explosivos comprados, presenta una variación positiva DE 126% por valor de \$16.709.274.044 la cual obedece principalmente al incremento en stock de 995 unidades de tubo intensificador de imagen, de 43.335 unidades de detonador electrónico de 4m 300ms No.8 y de detonadores perm. eléctrico insen cu4m (varias referencias) importados.

La cuenta 151401 – Envases, presenta una variación negativa de 12% por valor de \$622.011.979 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 50.970 unidades de caja de cartón indugel ap, pm, de 57.056 unidades de saco polipropileno para anfo y de 60.156 unidades de bolsa pre-empaque anfo y pentrita cristalizada.

La cuenta 151402 – Materiales para la producción de bienes, presenta una variación positiva de 14% por valor de \$13.120.268.637 la cual obedece principalmente al incremento en stock de productos semielaborados utilizados en la producción de: munición cal.5,56mm, munición soltada, fusiles, granada de mano, carga submarina y munición cal.9mm.

La cuenta 151421 – Dotación a trabajadores, presenta una variación negativa de 20% por valor de \$189.837.716 la cual se debe principalmente a la disminución en stock de 484 pares de bota de seguridad con punta de acero, de 1.116 unidades de overol enterizo, de 167 unidades de bota caña alta minería, de 466 unidades de camisa pisyd dos colores y cinta reflectora, de 960 unidades de buso en algodón perchado con capota y de 1.545 unidades de cachucha para operario.

La cuenta 151423 – Combustibles y lubricantes, presenta una variación positiva de 41% por valor de \$195.549.471 la cual obedece principalmente al incremento en stock de 990 galones de aceite vactra No.2, de 825 galones de aceite Shell tonna v220, de 715 galones de aceite meropa320, de 825 galones de aceite regla oil 150 y de 825 galones de aceite regla oil 100 neutro.



La cuenta 151490 – Otros materiales y suministros, presenta una variación positiva de 10% por valor de \$441.002.929 la cual obedece principalmente al incremento en stock de 9.151 pares de filtro redondo p100 para vapores orgánicos, de 136 unidades de tonner lexmark, de 8.909 pares de guantes nitrilo tipo ingeniero y de 2.331 pares de guante nitrilo látex.

La cuenta 152019 - Productos bélicos y explosivos producidos, presenta una variación positiva de 18% por valor de \$2.573.954.948 la cual corresponde principalmente a los productos que al cierre del periodo quedaron en proceso, semielaborados de: munición cal.5,56mm, munición soltada, así como también producto terminado de: pistola córdova compacta cal.9mm e indugel plus ap.

La cuenta 152502 – Materias primas en tránsito, presenta una variación negativa de 25% por valor de \$6.719.593 la cual obedece principalmente a que al cierre del periodo se legalizaron cajas menores de comercio exterior correspondiente a gastos de puerto sobre contratos de importación.

#### Nota 5 – Grupo 16 Propiedades, Planta y Equipo

Este grupo presenta una variación de 4% por valor de \$12.745.044.890 y representa el 24% del total del activo; el saldo se presenta a continuación:

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
16	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>327.359.856.077</b>	<b>340.104.900.967</b>	<b>12.745.044.890</b>	<b>4</b>
1605	TERRENOS	102.302.353.915	102.302.353.915	-	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.492.222.959	7.608.077.871	2.115.854.912	39
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	5.362.144.664	6.165.279.010	803.134.346	15
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.253.851	3.573	(5.250.278)	-100
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	6.336.145.213	5.352.753.673	(983.391.540)	-16
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	27.916.199.589	40.127.063.253	12.210.863.664	44
1640	EDIFICACIONES	148.117.660.681	148.117.660.681	-	0
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	8.072.702.575	8.072.702.575	-	0
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	9.754.933.245	9.892.339.549	137.406.304	1
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	224.983.863.409	220.118.412.734	(4.865.450.675)	-2
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	24.259.304.590	25.664.822.318	1.405.517.728	6
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	9.326.045.523	10.354.738.419	1.028.692.896	11
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.446.410.977	20.664.262.353	217.851.376	1
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	15.464.863.199	15.675.876.199	211.013.000	1
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	240.025.223	1.129.703.840	889.678.617	371
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-280.698.482.093	(281.119.357.553)	(420.875.460)	0
1695	DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-21.791.443	(21.791.443)	-	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 1615 – Construcciones en curso, representa los activos que se encuentran en proceso de construcción, están representados en aquellos bienes que aún no están en las condiciones de uso esperadas, y sobre los cuales siguen capitalizándose los costos directamente atribuibles al proceso de construcción de los mismos. Se presenta variación negativa de 39% por valor de \$2.115.222.959. Esta variación se generó por el pago en los contratos de construcción de 6 proyectos de inversión como se puede observar:

Activo fijo	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Mar-2023	Jun-2023	Variación
200000092	31/01/2023	10190 REPAR Y ADEC PATIO MANIOBRAS	2.782.679.119	3.577.730.296	795.051.177
200000093	30/06/2022	10207 INTERV OBRA CIVIL REC ADEC PATIO	198.655.505	255.414.221	56.758.716
200000096	31/05/2023	10583 INTERV CONST TALLER TRENZ Y CORDON	0	121.269.633	121.269.633
200000107	31/03/2023	11065 CONSULT EST TEC CONST PLANTA PILOT	42.325.500	50.367.345	8.041.845
200000111	31/05/2023	11220-11221 OBRA CIVIL CONST CAMPO PRUEB	0	1.901.687	1.901.687
200000097	30/04/20236	10582 OB CIVIL CONST TALLER TRENZ Y CORD	0	1.132.831.854	1.132.831.854

La cuenta 1637 – Propiedad planta y equipo no explotados, presenta variación positiva de 44% por valor de \$12.210.863.664. Esta variación se ocasionó por el traslado activos fijos a la cuenta “no explotados” de 64 activos fijos, así mismo se realizaron traslados a la cuenta maquinaria y equipo en servicio. Los más representativos corresponden al grupo de maquinaria y equipo, entre otros: Horno de Inducción, inyectora de cera, moldeadoras, equipo escaneo, fresadoras, prensas, máquinas para soldar, bancos de prueba, osciloscopio, marcadoras. La cuenta presentó una variación positiva por valor de \$20.664.397.227, generado por el traslado de aproximadamente 498 activos fijos a la cuenta de No explotados dentro de los activos fijos trasladados con los valores más representativos se encuentran los siguientes:

Activo fijo	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Mar-2023	Jun-2023	Variación
40016567	30/06/2023	CAMION MEZCLADOR MACK MOD. GU813 6X4 2011 N° 10	0	1.200.708.778	1.200.708.778
40016540	29/06/2023	CAMION PLANTA TRIPLE 7 CF ( H740 ) CAYPA	0	1.190.667.026	1.190.667.026
40016417	09/05/2023	UNIDAD DE INSPECCIÓN MULTIDIRECC. POR PARTÍCULAS	0	1.166.200.000	1.166.200.000
40016566	30/06/2023	CAMION MEZCLADOR KENWORK T 800 6X4 MOD 2011 N° 2	0	929.254.595	929.254.595
40016569	30/06/2023	CAMION KENWORK T 800 6X4 MOD 2011 N° 5	0	921.738.004	921.738.004
40016300	16/03/2022	INYECTORA DE CERA DOBLE ESTACIÓN MARCA: MPI	0	890.756.302	890.756.302

De igual manera, la cuenta presentó la reclasificación a cuentas de servicio y mantenimiento de 22 activos fijos, por otra parte, se retiran de 33 activos fijos aprobadas con la Resolución de Baja 091/2023, siendo los activos más significativos que hacen parte de la variación negativa podemos observar los siguientes:

Activo fijo	Denominación del activo fijo	Valor	Observación
40016225	HORNO ELÉCTRICO DE INDUCCIÓN CAPACIDAD 270 KVA	1.692.255.006	TRASL CUENTA MTTO AF 40016262
40016206	INYECTORA DE CERA DOBLE ESTACIÓN MARCA: MPI	890.756.302	TRASL CUENTA MYE AF 40016258
40010422	UMB H-715 PETERBILT 357 MOD. 2006	825.063.686	BAJA RES 091 / 2023
40010425	UMB H-712 PETER BILT 357 MOD. 2002 MOT.3CS23983	543.334.623	BAJA RES 091 / 2023
40016190	INYECTORA HIDRÁULICA DE CERA MARCA: MPI MOD.105-12	486.879.192	TRASL CUENTA MYE AF 40016363 Y 40016420
40010337	UMB PETERBILT 378 MOD. 1995 CZS	402.470.091	BAJA RES 091 / 2023
40010426	UMB H-402 PETERBILT 378 MOD 1996 S/MOT 9TL10663	402.470.091	BAJA RES 091 / 2023
40010444	UMB H-701 PETERBILT 357 1997 S/MOTOR 9TL14636636	402.470.091	BAJA RES 091 / 2023

La cuenta 1660 – Equipo médico y científico, son activos clasificados como científicos son todos aquellos que son utilizados en los diferentes laboratorios de la Industria Militar con los que se obtienen la medición de objetos con alta precisión, medición de longitudes y formas, la medición de masas pequeñas con gran precisión, determinar el peso de un objeto con alcances como 1000mg y resolución de 001mg entre otros; los activos clasificados en la cuenta de Equipo médico también reúne aquellos activos que cuentan con las características que garantizan la atención primaria de emergencias en caso de accidentes o catástrofes naturales. Presenta variación de 6% por valor de \$1.405.517.728, siendo los equipos más representativos los siguientes: durómetros, calibradores, prensa, termoreactor, impresora 3D, indentadores, cronómetro disparo, espectrómetro óptico, proyector de perfiles, equipo pruebas, básculas, anillos, balanzas, entre otros.

La cuenta generó una variación por el ingreso de 49 activos fijos a la cuenta de Equipo médico durante los meses de Marzo y Junio 2023, dentro de los que podemos observar los siguientes:

Activo fijo	Capitalizado el	Denominación del activo fijo	Valor Junio 2023
50006141	20/04/2023	ESPECTRO DE EMISION OPTICA POR CHISPA	1.115.088.447
50006174	29/06/2023	BALANZA ELECTRÓNICA EXPL CAP 400 g A 600 g	156.663.500
50010468	26/06/2023	MONTADORA DE PROBETAS MARCA: LECO MOD. 817-700-300	73.750.000
50006163	18/04/2023	BÁSCULA ELECTRÓNICA EXPL CAP 60kg A 80kg	45.908.898
50006164	18/04/2023	BÁSCULA ELECTRÓNICA EXPL CAP 60kg A 80kg	45.908.898
50006165	18/04/2023	BÁSCULA ELECTRÓNICA EXPL CAP 60kg A 80kg	45.908.898

De igual manera la cuenta generó variación negativa por valor de \$519.331.519 la cual se dio por los siguientes motivos:

- El traslado a la cuenta contable de No explotados de 2 activos fijos
- Compra de 8 básculas electrónicas las cuales fueron descomponetizadas y su valores cargados en los activos fijos 50006163, 50006164, 50006165, 50006166, 50006167, 50006168, 50006169 y 50006170.

- Baja de 5 activos fijos aprobados con la Resolución 072 / 2023-07-24

Dentro de los movimientos con mayor valor encontramos los siguientes:

Activo fijo	Denominación del activo fijo	Mar-2023	Jun-2023	Variación	Observación
50006162	BÁSCULA ELECTRÓNICA EXPL CAP 60kg A 80kg	413.180.083	45.908.899	-367.271.184	COMPRA 8 BÁSCULAS ELECTRÓNICAS DESCOMPONETIZACIÓN
50006289	PROYECTOR PERFILES HORIZONTAL MARCA: BATY	103.428.028	0	-103.428.028	TRASL CUENTA NO EXP AF 40016423
50006178	MESA ANTIVIBRACIONES P EQUIPOS DE ALTA PRECISIÓN	45.426.717	2.839.170	-42.587.547	COMPRA 16 MESAS ANTIVIBRACIÓN DESCOMPONETIZACIÓN
50006539	BASCULA ELECTRONICA CAPACIDAD 100 KILOGRAMOS	3.474.200	0	-3.474.200	TRASL CUENTA NO EXP AF 50014163
50006199	BALANZA ELECTRONICA JAZ 15 KG	603.200	0	-603.200	BAJA RESOLUCIÓN 072 / 2023

La cuenta 1685 Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo , La depreciación de cada una de las clases de propiedad planta y equipo de la Industria Militar se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil. Los terrenos no se deprecian. En esta variación se incluyen la depreciación acumulada de los Activos Fijos nuevos que ingresaron durante el año 2023 a la Industria Militar.

#### Nota 6 – Grupo 19 Otros activos

El grupo Otros activos presenta una variación positiva de 7% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$ 24.518.976.772. En esta cuenta se incluyen los valores registrados por anticipo de impuesto de renta, autorretenciones y retenciones efectuadas principalmente por entidades financieras.

Cod.	Cuenta	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
19	OTROS ACTIVOS	<b>326.944.969.317</b>	<b>351.463.946.089</b>	<b>24.518.976.772</b>	<b>7</b>
1904	PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	96.441.667.640	101.025.588.050	4.583.920.410	5
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	32.628.677.322	26.276.704.936	(6.351.972.386)	-19
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.537.537.262	6.201.925.101	1.664.387.839	37
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	20.189.447.898	36.830.480.246	16.641.032.348	82
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	150.219.407.480	158.545.903.300	8.326.495.820	6
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1.323.397.095	1.323.397.095	-	0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	23.804.975.553	24.051.463.594	246.488.041	1
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(16.511.225.475)	(17.102.600.775)	(591.375.300)	4

Cod.	Cuenta	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14.311.084.542	14.311.084.542	-	0

La cuenta 1904 – Encargos fiduciarios, presenta variación positiva de 5%, que corresponde a la valoración del encargo fiduciario del portafolio de pensiones.

La cuenta 1905 – Bienes y servicios, presenta variación negativa de 19% por valor de \$6.351.972.386, que corresponde principalmente a la amortización de proveedor SQM INDUSTRIAL S.A, IMOCOM S.A.S, JPG TOOLS & TOOLS SAS, NUEVOS RECURSOS S A S, COMERCIALIZADORA AEROMAQUINADO, entre otros; por otra parte, el saldo corresponde de proveedores según ejecución de contratos y compensación por recibo de bienes y servicios.

La cuenta 1906 - Avances y anticipos, presenta variación de 37% por valor de \$1.664.387.839, que corresponde al anticipo realizado al Tribunal de Arbitramento del proceso Orica, por valor de \$ 2.339.248.259 y amortización de contrato 3-129-2022 por valor de \$449.870.323. El saldo está representando por los anticipos de viaje y anticipos a proveedores principalmente para las obras a desarrollar en las fábricas.

La cuenta 1907 – Anticipos retenciones, registra autoretenición de bienes y servicios, presenta una variación de 82% con respecto a los saldos iniciales, que corresponde a las retenciones realizadas por las entidades bancarias por el pago de rendimientos financieros y comisiones por ventas con tarjeta, se presenta un aumento por registro de los valores por autorretenciones por ventas y servicios, autoretenición especial de renta las cuales se calculan sobre las ventas del mes, por otra parte registra anticipo de Impuesto de Industria y Comercio y los pagos de las declaraciones anuales de los municipios de Chiriguana, Sibaté, Sogamoso, La Jagua, Valledupar, Soacha, entre otros.

La cuenta 1908 – Recursos entregados en administración, presenta variación de 6% que corresponde a la valoración del encargo fiduciario del fondo de armas y los respectivos aportes al mismo.

La cuenta 1951 – Propiedades de inversión, sin variación durante el trimestre, representa todos los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. La Industria Militar también reconocerá como Propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Las propiedades de inversión se encuentran clasificadas de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN PROPIEDADES DE INVERSIÓN	Mar-2023	Jun-2023	Variación
TERRENOS	756.091.962	756.091.962	0
EDIFICACIONES	567.305.133	567.305.133	0
	<b>1.323.397.095</b>	<b>1.323.397.095</b>	<b>0</b>

La cuenta 1970 – Programas de cómputo, representa los activos intangibles (software) y son herramientas que tienen como objetivo sistematizar y hacer más fáciles tareas e informes a nivel general. Esta cuenta presentó variación positiva de 1%, por la actualización de software y licencias.

La cuenta 1975 – Amortización acumulada programas de cómputo, presenta variación de 4%, esta cuenta registra el valor de la amortización acumulada de los activos fijos clasificados en la cuenta contable 197508 – Programas de cómputo.

La cuenta 1985 – Impuestos diferidos, sin variación, registrada a dic/22, representa el valor de las ganancias entre activos, pasivos y su base fiscal por efecto del cambio de las leyes tributarias.

### Nota 7 – Grupo 24 Pasivos

Las cuentas por pagar comprenden las obligaciones adquiridas por la Industria Militar con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de la actividad principal de la empresa, presenta variación de 25%, por valor de \$ 24.244.881.217, discriminados de la siguiente manera:

Cod.	Cuenta	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>98.328.078.120</b>	<b>122.572.959.337</b>	<b>24.244.881.217</b>	<b>25</b>
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	41.589.911.207	68.444.713.353	26.854.802.146	65
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	5.203.948.013	3.791.206.009	(1.412.742.004)	-27
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	19.225.553.980	20.688.776.523	1.463.222.543	8
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	829.607.040	1.461.739.308	632.132.268	76
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	4.011.637.368	4.531.128.966	519.491.598	13
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14.346.071.769	-	(14.346.071.769)	-100
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA	12.585.793.058	22.807.435.427	10.221.642.369	81
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	535.555.685	847.959.751	312.404.066	58

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 2401 – Bienes y servicios, presenta variación de 65% por valor de \$26.854.802.146, que corresponde a obligaciones contraídas con terceros por concepto de recepción de bienes y servicios

A continuación, se relacionan los proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	22.215.006.866	32
NELSON BROTHERS, LL	PED 47-567 Nitrato d amonio para emulsión, Esférico Granada	20.480.020.245	30
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-12211/12 Nitrato de Amonio en solución 83%	4.899.968.361	7

ORICA CARIBE S.A	PED 47-561 Det Perm Eléc Insen Cu 4m 110ms No 4	4.875.775.696	7
THE ARASAN ALUMINIUM INDUSTR.	PED 47-548 Aluminio PG	3.023.981.658	4
TKARGA S.A.S	PED 45-11146/47 Transporte de carga	1.368.734.602	2
UNION TEMPORAL INTECOL	PED 45-8849 Implementación de Industria 4.0IM FE GI	1.340.104.719	2
UT IMTS 2023	PED 45-11803 Transporte de Personal	1.084.336.814	2
COMERCIALIZADORA AEROMAQUIN	PED 45-10789 Electroerosionadora, Equipo de soldadura	997.766.567	1
ARINTIA GROUP S.A.S	PED 45-11866 Aceite Mineral	830.026.750	1
PETROBRAS COLOMBIA COMBUST.	PED 45-12185 Biodiesel	816.988.076	1
SOCIEDAD HOTELERA TEQUINDAMA	PED 45-11878 Servicio de alimentación personal	613.830.698	1
INVERSIONES MPX SAS	PED 45-11536 Chaleco Multipropósito Pixelado NTMD	526.080.000	1
VARIOS	Menores cuantías	5.372.092.301	8
TOTAL		68.444.713.353	100

La cuenta 2406 – Otros pagos al exterior, presenta una variación negativa de 27%, que corresponde principalmente a pago de proveedor en moneda extranjera BIALIK CTO 1-002/2022 \$1.199.886.165. El saldo corresponde a los siguientes proveedores Israel Weapon \$ 718.855.524, y D Y M HOLDING COMPANY por valor de \$3.072.350.485.

La cuenta 2407 – Recursos a favor de terceros, presenta variación de 8% por valor de \$1.463.222.543, que corresponde a recaudo del Impuesto Social liquidado por las ventas efectuadas en los diferentes almacenes, el saldo será transferido el próximo mes al ADRES.

La cuenta 2424- descuentos de nómina, presenta variación de 76% representa obligaciones de nómina.

La cuenta 242401- Aportes a Fondos Pensionales En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$456.670.930 por pagar a los fondos pensionales debido al incremento salarial del 14.62% que se tramita en el mes de junio en comparación con la nómina del mes de marzo 2023, adicionalmente por el incremento salarial a todos los funcionarios lo cual aumenta la base para el aporte de la empresa y el descuento que se le practica al trabajador. Así mismo, las personas que salen a disfrutar sus vacaciones se les descuenta un anticipo de pensión y las que reciben bonificación por servicios prestados que también es base para el aporte a pensión. Por otra parte, el pago de esta obligación se realiza en los primeros días hábiles del mes siguiente de tramitado el pago de la nómina.

La cuenta 242402- Aportes a Seguridad Social En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$175.461.338 por pagar a las eps debido al incremento salarial del 14.62% que se tramita en el mes de junio en comparación con la nómina del mes de marzo 2023, adicionalmente por el incremento salarial a todos los funcionarios lo cual aumenta la base para el aporte de la empresa y el descuento que se le practica al trabajador. Así mismo, las personas que salen a disfrutar sus vacaciones se les descuenta un anticipo de salud y las que reciben bonificación por servicios

prestados que también es base para el aporte a la salud. Por otra parte, el pago de esta obligación se realiza en los primeros días hábiles del mes siguiente de tramitado el pago de la nómina.

La cuenta 2436 – Retención en La Fuente e Impuesto de Timbre, registra los valores por concepto de retenciones de impuesto a título de renta, IVA, ICA y Timbre, presentado una variación para el periodo de abril a junio de 2023 del 13% en relación al trimestre anterior.

La cuenta 243603 Recaudos-Honorarios, presenta un aumento del 100% en razón a que en el mes de abril se registraron facturas de servicio mediciones fisicoquímicas de LABORATORIO DEL MEDIO AMBIENTE Y CALIBRACIÓN WR SAS.

La cuenta 243604 Recaudos-Comisiones presenta una variación del 100% correspondiente a comisión facturada por BDP COLOMBIA S.A y NOVATOURS LTDA.

La cuenta 243605 Servicios, de retenciones de servicios presenta una disminución de 10%, por disminución en el valor facturado por concepto de servicios

la cuenta 243606 Arrendamiento Bienes Inmuebles, registra las retenciones por concepto de arrendamientos presenta una disminución frente al trimestre anterior de 44%, por razón de facturación recibida de GRUPO DE SOLUCIONES INTEGRALES.

la cuenta 243608 Compras en General, presenta una disminución del 14%, esto se da principalmente por la disminución en la adquisición de solución de nitrato de amonio para el segundo trimestre del 2023 comparado al trimestre anterior.

La cuenta 243625 Impuesto A Las Ventas Retenido, presenta un aumento del 87% este principalmente se da por los pagos a proveedores.

La cuenta 243627 Retención ICA, para el presente trimestre refleja un aumento del 87% frente a los saldos del periodo anterior principalmente porque para la vigencia se encuentra los saldos de mayo por retención de ICA de Bogotá y Sibaté que se declararan en el tercer bimestre.

La cuenta 243695 Autorretenciones, por compra y servicios presenta un aumento del 9% principalmente por el aumento de la venta frente al trimestre anterior; y la retención especial del 0,4%, presenta una variación del 17.59% en razón a que para el mes de junio se gravan con esta autorretención todos los ingresos que se encuentran gravados con el impuesto de Renta incluyendo la cuenta 48.

La cuenta 243698 Timbre Nacional, presenta un aumento del 19%, esta variación corresponde a los trámites de permisos y tenencias por parte del DCCA, retención aplicada por la expedición o renovación de permisos para porte de armas de fuego de acuerdo a lo establecido en el artículo 523 del Estatuto Tributario.



La cuenta 2445 Impuesto al valor agregado, presenta una variación del 81% frente a al trimestre anterior, registra el valor de la declaración de IVA que es presentada bimestralmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN;

La cuenta 244501 Iva Ventas de Bienes, presenta una variación del 92% con respecto al periodo anterior corresponde al incremento del valor facturado realizado a DRUMMOND LTD. COLOMBIA, CONTINENTAL GOLD LIMITED y CARBONES DEL CERREJÓN LIMITED.

la cuenta 244502 Venta de Servicios, presenta una variación del 773% debido a la facturación por concepto de servicio de coproducción realizada al cliente CARBONES DEL CERREJÓN LIMITED.

Las cuentas 244505 y 244506, descontable se presenta por la ejecución de las transacciones en el normal desarrollo de la operación de compra de materias primas y demás bienes y servicios gravadas con IVA.

La cuenta 2490 – Estampillas Pro – Universidad, Presenta una variación positiva de 58% por valor de \$ 312.404.066, que corresponde a los valores registrados por la contribución del 5% por los contratos de obra civil suscritos con la entidad y los valores retenidos por concepto de estampilla universidad nacional acumulados en la fecha, el valor ejecutado durante este trimestre gravado con la estampilla es menor que el trimestre anterior, así mismo registra saldo de aportes parafiscales.

La cuenta 249050 – Aportes ICBF -SENA, En esta cuenta se ve reflejado una variación de \$59.068.400 que corresponde al incremento salarial del 14% que se tramito en el mes de junio con la nómina de planta, lo cual aumento la base para los aportes al ICBF y SENA en comparación con la nómina del mes de marzo.

La cuenta 249040 presenta una variación del 50%, esta comprende los valores registrados por la contribución del 5% por los contratos de obra civil suscritos con la entidad y los valores retenidos por concepto de estampilla universidad nacional

#### **Nota 8 – Grupo 25 Beneficios a los empleados**

Cod.	Cuenta	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
25	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>111.139.922.249</b>	<b>112.403.356.664</b>	<b>1.263.434.415</b>	<b>1</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10.092.168.677	13.818.289.749	3.726.121.072	37
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO – PENSIONES	100.610.069.988	98.147.383.331	(2.462.686.657)	-2
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	437.683.584	437.683.584	-	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 2511 - Beneficios empleados corto plazo, presenta variación positiva de 37%, que corresponde a causación y pago a responsables de las cajas menores y obligaciones laborales, se incrementaron las obligaciones laborales por razón del incremento salarial

La cuenta 251101 – Nomina por Pagar, presenta variación positiva de 112%, por valor de \$37.757.217, que corresponde en su mayoría a otras cuentas por pagar a empleados por concepto de reembolsos de caja menor, fondos rotatorios, anticipo de cesantías del régimen tradicional y liquidaciones de prestaciones sociales.

La cuenta 251102 – Cesantías, presenta variación positiva de 21%, por valor de \$746.146.569, que corresponde a la provisión de cesantías del régimen tradicional que para el segundo trimestre del año 2023 el cálculo incremento debido al incremento salarial del 14.62% que se tramito con la nómina de junio y se le realizo a 74 funcionarios que pertenecen al régimen de cesantías tradicional.

La cuenta 251104 – Vacaciones, presenta variación positiva de 27%, por valor de \$567.479.156 corresponde a la provisión de vacaciones que para marzo 2023 fue de 1.416 funcionarios y para junio 2023 incremento a 1.421 funcionarios, adicionalmente aumento la base para el cálculo de las vacaciones por el incremento salarial del 14.62% que se tramito en la nómina del mes de junio.

La cuenta 251105 – Primas de Vacaciones, presenta variación positiva de 28%, por valor de \$384.329.085, corresponde a la provisión de la prima de vacaciones que para marzo 2023 fue de 1.416 funcionarios y para junio 2023 incremento a 1.421 funcionarios, adicionalmente aumento la base para el cálculo de la prima de vacaciones por el incremento salarial del 14.62% que se tramito en la nómina del mes de junio.

La cuenta 251106 – Primas de Servicios, presenta variación negativa de 99%, por valor de \$887.858.613, corresponde a la provisión de la prima de servicios que para el mes de junio disminuyo el saldo teniendo en cuenta que se realizó el pago de la prima de servicios del primer semestre de la vigencia 2023 a 1.421 funcionarios.

La cuenta 251107 – Primas de Navidad, presenta variación positiva de 131%, por valor de La variación de \$1.246.396.869, corresponde a la provisión de la prima de navidad la cual se paga al finalizar la vigencia, el cálculo para el mes de marzo 2023 se le realizo a 1.416 funcionarios comparado con junio 2023 que fue para 1.421.

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

La cuenta 251111 – Aportes a Riesgos Profesionales La variación positiva de 50% por valor de \$60.242.700 corresponde al aporte que realiza la empresa por cada funcionario a los riesgos profesionales asociados a cada cargo y que en la nómina de junio del año 2023 incremento el saldo a pagar a la ARL comparado con marzo 2023 debido al incremento salarial del 14.62% que se tramita con la nómina del mes de junio.

La cuenta 251124 – Aportes a Caja de Compensación La variación positiva de 121% por valor de \$198.873.100 corresponde al aporte que realiza la empresa por cada funcionario a la caja de compensación familiar en la nómina, que para el mes de junio del año 2023 incremento comparado con el aporte de marzo 2023 debido al incremento salarial del 14.62% de los funcionarios que se tramita con la nómina del mes de junio.

La cuenta 2514 – Beneficios posempleo, presenta variación negativa de -2%, registra la causación y pago mensual de las cuotas partes, así como de los bonos pensionales, que corresponde a la actualización de cálculo actuarial en el mes de diciembre de 2022 y los pagos efectuados durante las dos vigencias.

La cuenta 251405 – Cuotas Partes Pensionales En esta cuenta se presenta una variación de \$86.810.905 comparado con el primer trimestre del año actual que corresponde a los pagos realizados de cuotas partes entre el mes de abril a junio de 2023 de cuotas partes y que la de mayor representación es la del Sr. Luis Carlos Castro que fue tramitado con synergy 02.721.375. por la Gerencia de Talento Humano por valor de \$55.602.805.

La cuenta 2515 – Otros beneficios posempleo, registra el beneficio de auxilio funerario sin variación.

### **Nota 9 – Grupo 27 Provisiones**

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

Cod.	Cuenta	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>44.210.168.426</b>	<b>70.192.234.583</b>	<b>25.982.066.157</b>	<b>59</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	5.774.323.039	5.781.136.745	6.813.706	0
2790	PROVISIONES DIVERSAS	38.435.845.387	64.411.097.838	25.975.252.451	68

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

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

### Nota 10 - Grupo 29 Otros pasivos

El grupo de cuentas de otros pasivos durante el trimestre presenta una variación negativa de 15% por valor de \$ 14.652.320.665 con respecto al año anterior, el detalle se presenta a continuación:

Cod.	Cuenta	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>263.539.254.983</b>	<b>257.828.763.128</b>	<b>(5.710.491.855)</b>	<b>-2</b>
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	72.849.478.372	58.197.210.699	(14.652.267.673)	-20
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	164.355.245.764	173.297.074.574	8.941.828.810	5
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	26.334.530.847	26.334.477.855	(52.992)	0

La cuenta 2901 – Avance y anticipos recibidos, presenta variación negativa de 20%, por valor de \$14.652.267.673 en el grupo depósitos con respecto al trimestre anterior todo esto debido a la facturación, compensaciones de los diferentes clientes y las devoluciones de dinero a favor de los clientes que no han vuelto a facturar.

La cuenta 2902 – Recursos recibidos en administración, presenta variación positiva de 5%, que corresponde al fondo de armas de salvoconductos y la actualización del portafolio en la fiducia.

La cuenta 2918 - Pasivos impuestos diferidos, corresponde a estimación del tributo que la entidad deberá pagar o dejar de pagar en el futuro, debido a que algunos ingresos y gastos no son gravados o deducibles en el período en el que se reconocen en los estados financieros, pero sí en períodos siguientes, el saldo corresponde al valor ajustado en el cierre de vigencia 2022.

### Nota 11 – Grupo 32 Patrimonio

El patrimonio está representado de la siguiente manera:

Cod.	Cuenta	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>841.557.685.962</b>	<b>882.015.497.027</b>	<b>40.457.811.065</b>	<b>5</b>
3208	CAPITAL FISCAL	640.863.281.157	640.863.281.157	0	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	98.283.263.032	98.283.263.032	0	0
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	34.273.528.531	74.731.339.596	40.457.811.065	118
3280	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES	68.137.613.242	68.137.613.242	0	0

El patrimonio presenta variación positiva de 5% durante el trimestre que corresponde al traslado del resultado del ejercicio anterior y resultado del ejercicio.

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

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

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

### Nota 12 – Grupos 42 y 43 Ingresos





















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

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

Cod.	Cuenta	Jun-2022	Jun-2023	Variación	%
<b>42-43</b>	<b>VENTAS</b>	<b>300.172.738.763</b>	<b>412.987.034.754</b>	<b>112.814.295.991</b>	<b>37</b>
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	269.985.107.927	378.608.651.388	108.623.543.461	40
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	21.854.697.771	25.361.351.380	3.506.653.609	16
4390	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	9.756.029.117	9.933.874.076	177.844.959	2
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	(1.421.689.369)	(915.370.296)	(506.319.073)	-36
4395	DESCUENTO SERVICIOS	(1.406.683)	(1.471.794 )	65.111	5

Los ingresos por ventas aumentaron 37% por valor de \$112.814.295.991, con respecto al mismo período del año anterior. Las variaciones más representativas corresponden a los productos manufacturados con 40% por valor de \$108.623.543.461, y en menor proporción los bienes comercializados con 16 por valor de \$ 3.506.653.609

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

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

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

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

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

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

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

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

La cuenta 4390 – Servicios de apoyo industrial, presenta variación de 2%, en razón al comportamiento de facturación con respecto al año anterior.

Las cuentas 4295 y 4395 – Descuentos y devoluciones, corresponden al comportamiento de la facturación en el área comercial, presentando disminución con respecto al año anterior.

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

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

Se presentan las siguientes variaciones durante las dos vigencias:

Cod.	Cuenta	Jun-2022	Jun-2023	Variación	%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	24.026.153.028	37.749.429.528	13.723.276.500	57
52	DE VENTAS	10.641.269.295	12.566.926.512	1.925.657.217	18
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12.812.622.455	8.510.848.363	(4.301.774.092)	-34

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

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

La cuenta 511109 – Gastos de desarrollo, presenta variación de 145% por valor de \$ 287.724.194, que corresponde a las órdenes de experimentación emitidas por la fábrica Santa Bárbara para el montaje de un prototipo de una estación de arma remota ARC y para el desarrollo de piezas fundidas y mecanizadas para kit de conversión para puentes y para el sector civil.

La cuenta 511115 – Mantenimiento, presenta variación de 859% por valor de \$ 3.473.803.254, corresponde al mantenimiento preventivo y correctivo a los equipos de cómputo de oficinas centrales y fábricas, mantenimiento de instalaciones por reporte de horas hombre en las fábricas, materiales para instalaciones.

La cuenta 511117 – Servicios públicos, presenta variación de 95%, por valor de \$ 360.624.100 corresponde a gasto recurrente, sin embargo, durante el presente periodo se incrementa el consumo de energía eléctrica por el incremento en la producción en fábricas.

La cuenta 511118 – Gastos arrendamientos, presenta incremento de 234% por valor de \$104.113.074, que corresponde principalmente al pago al Fondo de las Tecnologías de la Información, relacionado con el uso de la frecuencia de radios en FEXAR.

La cuenta 511123 - Gastos transporte, presenta variación de 63% por valor de \$382.666.138, que corresponde al transporte de personal de planta como gasto recurrente, y en mayor proporción a la ejecución del CONTRATO 1-167/2022 para transporte de carga presentando una ejecución en marzo/23 de \$382.666.138 de costos de transporte.

La cuenta 511125 - Seguros todo riesgo daños materiales, presenta variación de 102% por valor de \$ 534.421.701, que corresponde al gasto por amortización del mes correspondiente a los seguros contratados, manejo, automóviles, daños corporales, responsabilidad civil, directores, infidelidad riesgos financieros y todo riesgo.

La cuenta 511151 – Gastos control calidad, se presenta un aumento de 132% por valor de \$1.279.638.548, variación que se encuentra por fábrica así: José María Córdova \$457.261.974, Antonio Ricaurte \$437.638.065 y Santa Bárbara \$457.707.636. Es de resaltar que algunas actividades de planificación de calidad corresponden a planificación, calibración y ensayo de equipos, entrenamiento y capacitación, ensayo.

#### **Nota 14 – Grupo 62 Costo de Ventas**





















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

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

Cod.	Cuenta	Jun-2022	Jun-2023	Variación	%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>189.453.159.200</b>	<b>267.349.081.518</b>	<b>77.895.922.318</b>	<b>41</b>
6205	BIENES PRODUCIDOS	178.365.498.603	252.944.598.607	74.579.100.004	42
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	10.592.151.226	14.177.739.121	3.585.587.895	34
6390	OTROS SERVICIOS	495.509.371	226.743.790	(268.765.581)	-54

Como se puede observar, la variación del costo se encuentra representada por:



COSTO COMPARATIVO AÑOS 2023 - 2022					
	jun-23	jun-22	VARIACIÓN		%
<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>252.944.598.607</b>	<b>178.365.498.603</b>	<b>74.579.100.004</b>		42%
- ARMAS - REPUESTOS	3.763.950.293	6.618.267.223	- 2.854.316.930		-43%
- MUNICIONES	1.189.600.602	2.023.664.492	- 834.063.890		-41%
- EXPLOSIVOS	89.910.381.710	65.284.062.705	24.626.319.005		38%
- PRODUCTOS MILITARES	800.918.785	16.811.349.896	- 16.010.431.111		-95%
- EMULSIONES	145.267.333.964	84.250.256.249	61.017.077.715		72%
- EXPORTACIONES	9.001.471.200	3.200.000	8.998.271.200		100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	769.200	35.407.350	- 34.638.150		-98%
- METALMECANICOS	3.010.172.853	3.339.290.688	- 329.117.835		-9,9%
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>14.177.739.121</b>	<b>10.592.151.226</b>	<b>3.585.587.895</b>		34%
- ARMAS - REPUESTOS	1.668.123.860	4.162.257.735	- 2.494.133.875		-60%
- MUNICIONES	1.154.646.419	204.610.864	950.035.555		464%
- EXPLOSIVOS	7.770.007.187	1.985.840.808	5.784.166.379		291%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	2.962.330.691	3.398.390.748	- 436.060.057		-13%
- PRODUCTOS MILITARES	590.105	366.253.375	- 365.663.270		-100%
- OTRAS MERCANCÍAS	622.040.859	474.797.696	147.243.163		31%
<b>SERVICIOS</b>	<b>226.743.790</b>	<b>495.509.371</b>	<b>- 268.765.581</b>		-54%
- SERVICIOS	225.632.492	488.662.746	- 263.030.254		-54%
- SERVICIOS EXPORTACIONES	1.111.298	6.846.625	- 5.735.327		-84%
<b>T O T A L E S</b>	<b>267.349.081.518</b>	<b>189.453.159.200</b>	<b>77.895.922.318</b>		41%

El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$77.895.922.318 equivalente a un 41%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con un aumento de \$74.579.100.004, variación dada principalmente en la línea de emulsiones con un incremento en el costo de \$61.017.077.715 que es consecuente con el aumento en las ventas de 15.742.219 kg.

El siguiente incremento más representativo se da en la línea de explosivos con una variación de \$24.626.319.005 que corresponde principalmente al costo de detonadores exel y electrónicos, así como el costo de las referencias de Anfo dado al incremento en el precio de las materias primas más representativas para su producción. Adicionalmente, las exportaciones también presentan un incremento por valor de \$8.998.271.200 y corresponde al costo 4.500.000 cartuchos de munición 5.56, 1.350.000 cartuchos de munición Indumil Cal 9mm, 96.000 kg de Pentofex 450, 3.250 unidades de granadas de 40mm y 60mm y 33 unidades de lanzador múltiple de granadas MK-1; exportaciones realizadas a República Dominicana, Ecuador y Australia.

Por otra parte, el costo de productos militares disminuyó en \$16.010.431.111 y corresponde al costo de 11.326.169 cartuchos de munición 5.56 y 11.086 unidades de granadas de 40 y 60 producidas y facturadas a las Fuerzas Armadas en el año 2022. Adicionalmente, en armas y repuestos se presenta un decremento de \$2.854.316.930, este decremento en el costo corresponde principalmente a que en 2022 se facturaron 4.165 unidades de cañones fusil AR

pavonado y a junio 2023 este ítem no refleja venta. También contribuye en la variación los revólveres y la pistola Córdoba.

En cuanto a bienes comercializados, en explosivos se presenta un incremento de \$5.784.166.379 y corresponde al costo de detonadores electrónicos. Por otra parte, la línea de armas refleja un decremento en el costo de \$2.494.133.875, el cual corresponde principalmente al costo de venta de las pistolas Smith y Beretta, cuya comercialización disminuyó en 1.165 unidades respecto al año 2022.

### Nota 15 – Grupo 48 Otros Ingresos

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

El grupo de otros ingresos durante el segundo trimestre del año 2023 alcanzó la suma de \$41.018.569.181 con un aumento de \$21.023.728.273, es decir, un 51% con respecto al trimestre anterior.

Cod.	Cuenta	Jun-2022	Jun-2023	Variación	%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>27.729.317.288</b>	<b>41.018.569.181</b>	<b>13.289.251.893</b>	<b>48</b>
4802	FINANCIEROS	12.219.522.931	35.789.907.288	23.570.384.357	193
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.129.219.991	4.247.737.389	(881.482.602)	-17
4808	INGRESOS DIVERSOS	10.380.574.366	971.622.572	(9.408.951.794)	-91
4830	REVERSION DEL DETERIORO	-	9.301.932	9.301.932	100

La cuenta 4802 - Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras, presenta un aumento, equivalente al 193%, esto principalmente debido a los Rendimientos Financieros, CDTs del banco POPULAR, BBVA, SUDAMERIS en las entidades bancarias, así mismo presenta aumento por movimientos de rendimientos Fiduciaria Pensiones y valor precio mercado.

La cuenta 4806 - Ajuste por diferencia de tipo de cambio, presenta disminución de 17%, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM en las dos vigencias.

La cuenta 4808 – Diversos, presenta variación negativa de 94%, que obedece principalmente a ingreso por recuperación de provisión del ACUERDO CCIAL EMULS.ENCARTUCHADA, registrado desde el año 2016 por valor de \$ 6.062.419.317.

La cuenta 4830 – Reversión del deterioro, presenta variación por valor de \$9.301.932, por recuperación de cartera deteriorada y recuperada en la vigencia actual.

## Nota 16 – Grupo 58 Otros Gastos

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

En esta calificación se incluyen las cuentas de los gastos por costos de endeudamiento, lo que corresponde a intereses, comisiones y otros originados en la obtención de financiación. Adicionalmente, se incluyen los gastos de carácter extraordinarios.

Cuenta	Denominación	Jun-2022	Jun-2023	Variación	%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>15.111.212.494</b>	<b>12.858.026.328</b>	<b>(2.253.186.166)</b>	<b>-15</b>
5802	COMISIONES	249.494.213	153.659.497	(95.834.716)	-38
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4.802.330.524	4.332.499.285	(469.831.239)	-10
5804	FINANCIEROS	5.617.153.479	939.922.852	(4.677.230.627)	-83
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	4.442.234.278	7.431.944.694	2.989.710.416	67

La cuenta 5802 - Comisiones servicios financieros, se presenta una variación negativa de -38%, ya que en el año anterior se tuvieron más movimientos bancarios por concepto comisiones en las entidades bancarias de la organización.

La cuenta 5803 – Ajuste por diferencia en cambio, esta cuenta muestra una variación negativa de 10%, ocasionada principalmente por la TRM que es causado por los ajustes realizados a los clientes del exterior, se realizaron pagos en moneda extranjera en el primer trimestre de 2022 por importación de Nitrato de amonio y copa de vainillas.

La cuenta 5804 – Financieros, presenta una variación negativa de 83%, relacionada con el valor a precio de mercado del portafolio de pensiones.

La cuenta 5890 - Otros gastos diversos, presenta variación de 67% por valor de \$2.989.710.416, que corresponde a la no absorción de costos indirectos fijos a cierre de mes, una vez realizado el proceso de liquidación y costeo de órdenes de fabricación; como consecuencia de variaciones negativas y comportamiento de la producción en las tres plantas especialmente en la fábrica de explosivos Antonio Ricaurte, como consecuencia de la disminución de la producción en la mina de la Jagua por el retiro de la multinacional Prodeco.

## Nota 17 – Grupo 8 -9 Cuentas de Orden

### Cuentas de orden deudoras

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

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

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.630.490.426	3.630.490.426	-	0
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	467.644.849	471.181.281	3.536.432	1
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	844.316.390	844.316.390	-	0
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	192.364.259	192.364.259	-	0
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(3.630.490.426)	(3.630.490.426)	-	0
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1.504.325.498)	(1.507.861.930)	(3.536.432)	0

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

Bajas Acta de destrucción No. 02.675.781 - 14 Dic 2022

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

Traslados a otros activos fijos

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

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

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

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

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

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

### Cuentas de Orden Acreedoras

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

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la

empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros.

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

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Jun-2023	Variación	%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	21.738.120.279	21.266.443.507	(471.676.772)	-2
9312	LIQUIDACION PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES	65.550.124.402	65.550.124.402	-	0
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	151.636.819.910	151.636.819.910	-	0
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(21.738.120.279)	(21.266.443.507)	471.676.772	-2
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(217.186.944.312)	(217.186.944.312)	-	0

La cuenta 9120 y 9905 Pasivos Contingentes, el saldo de la cuenta 9905 –Pasivos contingentes, presenta variación negativa de 2% que corresponde a la actualización permanente y conciliación con el área Legal, que corresponde a los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, el cual obedece a acciones judiciales administrativas y laborales instauradas en contra de la entidad, todas las acciones son registradas contablemente según la asignación del tipo de riesgo.

La cuenta 9390 y 9915 – Cuentas acreedoras de control, corresponde al valor de los contratos y registros presupuestales que a 31 de diciembre quedaron pendientes de ejecución, presenta una disminución de 68.330.748.379 con relación a la vigencia anterior. El saldo se compone del valor de las cuentas por pagar presupuestales las cuales corresponden a los registros (RP) sin utilizar y el saldo de los mismos.

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

  
BRIGITTE MELO SUAREZ  
Directora de Contabilidad  
TP 87516-T