

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

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

MARZO 2023

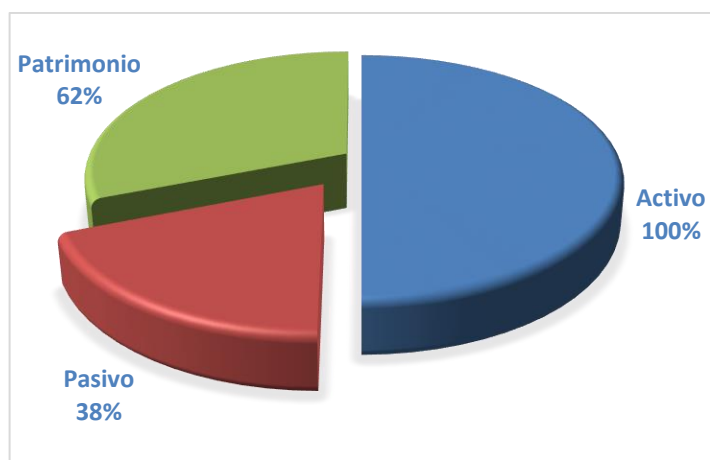
La Industria Militar (Indumil) es una empresa Industrial y Comercial del Estado con personería jurídica, capital independiente, autonomía administrativa y financiera y vinculada al Ministerio de Defensa Nacional; organizada conforme a las disposiciones establecidas en la Ley 489 de 1998, y Decretos números 3135 bis de 1954, 2346 de 1971, 2069 de 1984 y acuerdo 586 de 2023.

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 mes 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 mensuales 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	Dic-2022	Variación	%
Activo	1.358.775.109.740	1.316.754.335.479	42.020.774.261	3
Pasivo	517.217.423.778	509.470.178.048	7.747.245.730	2
Patrimonio	841.557.685.962	807.284.157.431	34.273.528.531	4

El Estado de Situación Financiera presenta un aumento del activo del 3% por valor de \$42.020.774.261, que obedece principalmente al incremento del disponible y otros activos, por otra parte, presenta disminución de inversiones, cuentas por cobrar, inventarios y propiedad planta y equipo, producto de las ventas y el recaudo de cartera; aumento del pasivo de 2% por las obligaciones con proveedores de materia prima principalmente; el patrimonio presenta incremento de 4%, 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 4% con respecto al trimestre anterior por valor de \$ 10.696.485.445, como se detalla a continuación:

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Dic-2022	Variación	%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	274.325.059.581	168.116.706.498	106.208.353.083	63
1105	CAJA	1.276.329.739	293.368.391	982.961.348	335
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	273.034.663.291	167.809.271.556	105.225.391.735	63
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	14.066.551	14.066.551	-	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 1105 – Caja, presenta variación positiva de 335%, por valor de \$ 982.961.348 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.

La cuenta 1110 – Depósitos instituciones financieras, presenta una variación positiva de 63%, por valor de \$ 105.225.391.735 que corresponde a recaudo de ventas a nivel nacional disponible en bancos.

La cuenta 1132 – Efectivo uso restringido, sin variación, el saldo corresponde a embargos realizados a las siguientes cuentas así:

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

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

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

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

Nota 2 - Grupo 12 Inversiones e Instrumentos derivados

El grupo Inversiones presenta una variación negativa de 38% con respecto al año 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.

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Dic-2022	Variación	%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	100.000.000.000	115.495.540.427	-15.495.540.427	-13
1221	CDT	100.000.000.000	115.495.540.427	-15.495.540.427	-13

Se encuentran las siguientes inversiones constituidas a fecha 31 de marzo de 2023:

Fecha Inversión	Entidad	Fecha vencimiento	Valor Nominal
27-dic-22	BANCO BBVA	27/03/2023	40.000.000.000
27-dic-22	BANCO POPULAR	27/06/2023	60.000.000.000

Nota 3 – Grupo 13 Cuentas por Cobrar

El grupo de cuentas por cobrar presenta variación negativa de 49% con respecto al año anterior, por valor de \$ 25.882.598.421 como se detalla a continuación:

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Dic-2022	Variación	%
13	CUENTAS POR COBRAR	27.197.605.163	53.077.184.664	(25.879.579.501)	-49
1316	VENTAS DE BIENES	25.018.053.580	52.646.204.827	(27.628.151.247)	-52
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.694.048.000	5.387	1.694.042.613	100
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	485.503.583	430.974.450	54.529.133	13
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.434.768.030	1.438.491.954	(3.723.924)	0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.434.768.030)	(1.438.491.954)	3.723.924	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 1316 – Venta de bienes, presenta variación negativa de 52% por valor de 27.628.151.247, corresponde a la compensación de pagos de facturación de meses anteriores y cartera pendiente por cancelar de los siguientes clientes: Drummond, Ejército Colombia, Clientes exterior República Dominicana - Ecuador, Orica Australia, Carbones del Cerrejon, CNR III Sucursal Colombia, CI Colombia Natural. ARIS Mining, Mineros Asociados, Cemex y Acerías Paz del Río, entre otros.

La cuenta 1317 – Prestación de Servicios, presenta variación de 100%, que corresponde principalmente a cartera de cliente Orica Australia pendiente por cancelar.

La cuenta 1384 – Otras cuentas por cobrar, presenta variación de 13%, que corresponde a reconocimiento de indemnización de anegación Planta la Jagua por la aseguradora Mapfre por daño material en el año 2023, por otra parte, el saldo corresponde a bono pensional Gloria Preciado y Estampilla Gobernación de Guajira, así mismo el saldo de las incapacidades por cobrar en el año 2022 y 2023.

La cuenta 1385 - Cuentas por cobrar difícil recaudo, presenta variación negativa de -0.3%, que corresponde a recuperación de cuentas por cobrar clasificadas como difícil cobro de acuerdo al procedimiento de cartera según la edad de vencimientos, en proceso de cobro persuasivo y coactivo, el saldo corresponde a incapacidades, clientes, y otros.

La cuenta 1386 - Deterioro acumulado de cuentas por cobrar, presenta variación negativa de -0.3%, corresponde al deterioro que se reconoce a la cartera por encontrarse registrado como de difícil cobro.

Nota 4 – Grupo 15 Inventarios

Este grupo presenta una variación negativa de 2% por valor de \$5.277.532.259, como se detalla a continuación:

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Dic-2022	Variación	%
15	INVENTARIOS	302.947.619.602	319.993.644.510	(17.046.024.908)	-5
1505	BIENES PRODUCIDOS	43.771.869.346	45.021.063.029	(1.249.193.683)	-3
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	15.636.141.009	13.174.105.598	2.462.035.411	19
1512	MATERIAS PRIMAS	130.022.796.989	164.149.419.657	(34.126.622.668)	-21
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	114.472.824.746	111.169.738.104	3.303.086.642	3
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	14.019.470.416	1.481.198.105	12.538.272.311	846
1525	INVENTARIOS EN TRANSITO	26.397.079	-	26.397.079	100
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 1505 – Bienes producidos, presenta variación negativa de 3%, que corresponde movimiento de almacenes y saldos de: Productos metalúrgicos y micro fundición, que presenta incremento en stock de 3 unidades de cuchara draga 13.75 pies y de 80 unidades de semibuje para cuchara.

Productos bélicos y explosivos producidos, presenta una variación la cual corresponde principalmente a la disminución en stock de 96.000 unidades de pentofex 450 gramos de exportación, 370 unidades de pistola cordova estándar cal.9mm 3p 9t, de 103.700 unidades de nitrato de amonio anpp reempacado.

La cuenta 1510 – Mercancías en existencia, presenta variación positiva de 19%, que corresponde a consumo de Nitrocelulosa para la producción de emulsión y productos importados como son munición universal trap cal.12, munición trap oro cal.12.

La cuenta 1512 – Materias primas, presenta una variación negativa de 21%, la cual obedece principalmente a movimiento de stock de nitrato de amonio floragracht, trinitrotolueno, copas para vainilla cal.5.56mm.

La cuenta 1514 – Materiales y suministros, presenta variación positiva de 3%, que corresponde principalmente a movimientos de productos semielaborados para munición soltada y fusil galil, unidades de bolsa para empaque de anfo y pentrita cristalizada, compra de elementos requeridos para mantenimiento mecánico y eléctrico, así mismo compra de los elementos de protección en las Fabricas Fexar, Fasab y Fagecor.

La cuenta 1520 – Productos en proceso, bélicos y explosivos presenta una variación positiva de 846%, que corresponde a la reactivación de la producción en el primer trimestre, productos semielaborados de munición cal.5,56mm, munición soltada y proyectil cal.9mm terminado, así como también, productos terminados de pistola córdova compacta 9mm e indugel plus ap 26x250mm.

La cuenta 1525 – Inventarios en tránsito, presenta variación positiva de \$26.397.079, que corresponde a los gastos aduaneros de las mercancías en trámite de nacionalización pendientes por asignar.

La cuenta 1580 – Deterioro acumulado de inventarios, sin variación, corresponde a los inventarios a diciembre 31/22 informados por las fábricas con baja rotación o deterioro.

Nota 5 – Grupo 16 Propiedades, Planta y Equipo

El grupo de Propiedad planta y equipo representa el 24% del total del activo con un saldo de \$327.359.856.077, presente una variación negativa de 0.01% por valor de \$31.992.855, a continuación, se relacionan las cuentas que presentan variación durante el presente periodo.

Cuenta	Denominación	Mar-2023	Dic-2022	Variación	%
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	327.359.856.077	327.391.848.932	(31.992.855)	-0.01
1605	TERRENOS	102.302.353.915	102.302.353.915	-	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.492.222.959	8.139.169.364	(2.646.946.405)	-33
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	5.362.144.664	5.362.144.664	-	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.253.851	5.253.851	-	0
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	6.336.145.213	8.140.422.318	(1.804.277.105)	-22
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	27.916.199.589	16.120.056.787	11.796.142.802	73
1640	EDIFICACIONES	148.117.660.681	147.853.906.651	263.754.030	0,2
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	8.072.702.575	8.072.702.575	-	0
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	9.754.933.245	7.913.442.147	1.841.491.098	23
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	224.983.863.409	232.162.675.276	(7.178.811.867)	-3
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	24.259.304.590	22.993.490.664	1.265.813.926	6
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	9.326.045.523	9.321.478.023	4.567.500	0.05
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.446.410.977	19.943.924.578	502.486.399	3
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	15.464.863.199	15.368.263.199	96.600.000	1
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	240.025.223	240.025.223	-	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-280.698.482.093	(276.525.668.860)	(4.172.813.233)	2
1695	DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-21.791.443	(21.791.443)	-	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 1605 – Terrenos, registra el valor de los predios donde están construidas las diferentes edificaciones de propiedad de la Industria Militar, así como los destinados a futuras ampliaciones o construcciones para el uso o servicio del mismo, no presenta variación.

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 33% por valor de \$ 2.646.946.405, que corresponde a constitución de dos proyectos por valor de \$ 2.924.574.289, así mismo se amortiza el valor de \$5.613.846.194.

La cuenta 1620 – Maquinaria en montaje, sin variación, representa los proyectos de inversión y su capitalización en activos de acuerdo a lo informado por los supervisores.

La cuenta 1635 – Bienes muebles en bodega, sin variación, representa bienes pendientes por salir al servicio.

La cuenta 1636 – Propiedad, planta y equipo en mantenimiento - Los activos que se encuentran clasificados en la cuenta de Propiedad, planta y Equipo en mantenimiento representan el valor de los bienes muebles, que requieren mantenimiento preventivo o correctivo, con el fin de recuperar y conservar la capacidad normal de producción y utilización del bien. Esta cuenta presenta variación negativa de 22% generada por el traslado movimientos de activos fijos, siendo los más representativos del grupo Maquinaria y equipo.

La cuenta 1637 – Propiedad planta y equipo no explotados, presenta variación positiva de 73% por valor de \$11.796.142.802. 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 1640 – Edificaciones, presenta variación positiva de 0.2%, que corresponde a capitalización de proyectos de inversión por valor de \$ 263.754.030.

La cuenta 1645 – Plantas ductos y túneles, sin variación, el saldo corresponde a capitalización de proyectos de plantas.

La cuenta 1650 – Redes líneas y cables, presenta variación de 23% por la capitalización de los proyectos de inversión durante las dos vigencias.

La cuenta 1655 – Maquinaria y Equipo, presenta variación negativa de 3%, que corresponde a traslado de equipos a no explotados o al servicio según programación de producción y mantenimiento.

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 garanticen la atención primaria de emergencias en caso de accidentes o catástrofes naturales. Presenta variación de 6% por valor de \$1.265.813.926, 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 1665 – Muebles y enseres, presenta variación de 0.05%, muebles y enseres adquiridos para oficinas centrales y fábricas.

La cuenta 1670 – Equipo de comunicación y cómputo, presenta variación de 3%, por capitalización de proyectos de inversión, adquisición de equipos.

La cuenta 1675 – Equipos de transporte, presenta variación de 1%, que corresponde a traslados al servicio de vehículos, montacargas y unidades de bombeo.

La cuenta 1680 – Equipo de comedor, no presenta variación durante este periodo.

La cuenta 1685 – Depreciación acumulada de Propiedad, planta y equipo, la depreciación de cada una de las clases 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.

La cuenta 1695 – Deterioro, presenta variación por valor de \$ 21.791.443, sin variación durante el trimestre, el saldo corresponde al Activo 30000286 - CASA FISCAL C-5 para Huéspedes FASAB, de acuerdo a lo informado por la fábrica no es recuperable, está totalmente deteriorada para demolición.

Nota 6 – Grupo 19 Otros activos

El grupo Otros activos presenta una variación positiva de 13% con respecto a los saldos iniciales, por valor de \$ 38.770.018.442. 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	Dic-2022	Variación	%
19	OTROS ACTIVOS	326.944.969.317	288.174.950.875	38.770.018.442	13
1904	PLAN DE ACTIVOS BENEFICIOS POSEMPLEO	96.441.667.640	90.774.303.367	5.667.364.273	6
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	32.628.677.322	20.601.426.615	12.027.250.707	58
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.537.537.262	4.498.646.338	38.890.924	1
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	20.189.447.898	9.439.699.589	10.749.748.309	114
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	150.219.407.480	139.930.673.183	10.288.734.297	7
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1.323.397.095	1.323.397.095	-	0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	23.804.975.553	23.218.715.553	586.260.000	3
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-16.511.225.475	(15.922.995.407)	(588.230.068)	4
1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14.311.084.542	14.311.084.542	-	0

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 1904 – Encargos fiduciaros, presenta variación positiva de 6%, que corresponde a la valoración del encargo fiduciario del portafolio de pensiones.

La cuenta 1905 – Bienes y servicios, presenta variación positiva de 58% por valor de \$12.027.250.707, que corresponde principalmente a pago anticipado a proveedor AVIATION SPECIAL TIES UNLIMITED INC., para adquisición de lentes de visión nocturna, entre otros, así mismo registra saldo de proveedores según ejecución de contratos y compensación por recibo de bienes y servicios.

La cuenta 1906 - Avances y anticipos, presenta variación de 1%, que corresponde a los anticipos de viaje y anticipos a proveedores principalmente para las obras a desarrollar en las fábricas.

La cuenta 1907 – Anticipos retenciones, registra autoretención de bienes y servicios, presenta una variación de 114% 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, autoretención 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 Chiriguaná, Sibaté, Sogamoso, La Jagua, Valledupar, Soacha, entre otros.

La cuenta 1908 – Recursos entregados en administración, presenta variación de 7% que corresponde a la valoración del encargo fiduciario del fondo de armas.

La cuenta 1909 – Depósitos entregados en garantía, fue clasificado su saldo en depósitos de uso restringido.

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	Dic-2022	Variación
TERRENOS	756.091.962	756.091.962	0
EDIFICACIONES	567.305.133	567.305.133	0
	1.323.397.095	1.323.397.095	0

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 3%, 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 negativa de 23%, por valor de -\$29.804.778.139, discriminados de la siguiente manera:

Cod.	Cuenta	Mar-2023	Dic-2022	Variación	%
24	CUENTAS POR PAGAR	98.328.078.120	128.132.856.996	(29.804.778.876)	-23
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	41.589.911.207	16.291.776.108	25.298.135.099	155
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	5.203.948.013	5.152.647.683	51.300.330	1
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	19.225.553.980	22.326.393.322	(3.100.839.342)	-14
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	829.607.040	226.834.659	602.772.381	266
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	4.011.637.368	7.451.464.305	(3.439.826.937)	-46
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14.346.071.769	14.346.071.769	-	0
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA	12.585.793.058	22.082.538.912	(9.496.745.854)	-43
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	535.555.685	40.255.130.238	(39.719.574.553)	-99

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 2401 – Bienes y servicios, presenta variación positiva de 155%, que corresponde al pago de proveedores durante el periodo y constitución de obligaciones pendiente de pago.

A continuación, se relacionan los proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	15.984.705.347	38
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-11799/11800 Nitrato de Amonio en solución 83%	11.051.331.788	27
M.G SUBER & ASSOCIATES, LLC	PED 47-526 Munición CAL 38L Importada	1.696.248.140	4
DISAN COLOMBIA S.A.S	PED 45-11541/539 Monoetanolamina	913.634.400	2
SOLENIS COLOMBIA SAS	PED 45-10821/11485 Sesquioleato de Sorbitan JAGUA	889.743.120	2
HIDROCOL Y CIA SAS	PED 45-10969 Servicio Actualización Redes Eléctricas	723.191.075	2
SERVICIOS ESPECIALES PARA EMPR	PED 45-10081 Suministro Personal en Misión	568.837.571	1
HERRAMIENTAS AGRICOLAS S.A	PED 45-6571/11540 Corredera y cañón Forjado Pistola Córdova	496.523.350	1

DUROMETAL CIA LTDA	PED 45-11190 Inserto DCGX 07 02 02 AL H10 DCGX-0702	431.479.894	1
PRODUCCIÓN Y GESTION	PED 45-11204 Hilo Algodón, Papel Kraft de 8 MM	416.938.966	1
VARIOS	Menores cuantías	8.417.277.556	20
TOTAL		41.589.911.207	100

La cuenta 2406 – Otros pagos al exterior, presenta una variación de 1%, de los siguientes proveedores Israel Weapon \$ 2.131.597.528, D Y M HOLDING COMPANY por valor de \$3.072.350.485.

La cuenta 2407 – Recursos a favor de terceros, registra el recaudo del Impuesto Social liquidado por las ventas efectuadas en los diferentes almacenes, presenta variación negativa de 14%, en razón a que la facturación disminuyó con respecto al trimestre anterior, así como el recaudo del impuesto social, el saldo será transferido el próximo mes al ADRES.

La cuenta 2424- descuentos de nómina representa obligaciones recurrentes de nómina.

La cuenta 2436 – Retención en la fuente e Industria y Comercio Registra los valores por concepto de retenciones de impuesto a título de renta, IVA e Ica y Timbre, disminuye 46% la liquidación por ejecutar menores cuantías durante el presente trimestre.

La cuenta 2440 – Impuestos contribuciones, sin variación, registra causación de impuesto de renta y complementarios vigencia 2022, valor a cancelar por cuotas de acuerdo al calendario tributario.

La cuenta 2445 - Impuesto al valor agregado, presenta variación negativa de 43%, registra el valor de la declaración de IVA, presentada bimestralmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN. La variación de IVA generado con respecto al trimestre anterior corresponde a la disminución de la facturación realizada a todos los clientes de acuerdo con el comportamiento de las ventas de bienes gravados con el Impuesto; la variación en el valor del IVA descontable se presenta por la ejecución de los de compraventa en el normal desarrollo de la operación de compra de materias primas y demás bienes y servicios gravadas con IVA.

La cuenta 2490 – Estampillas Pro – Universidad, Presenta una variación negativa de 99%, 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 las fechas, el valor ejecutado durante este trimestre gravado con la estampilla es menor que el trimestre anterior.

Nota 8 – Grupo 25 Beneficios a los empleados

Cod.	Cuenta	Mar-2023	Dic-2022	Variación	%
25	CUENTAS POR PAGAR	111.139.922.249	112.224.968.315	-1.085.046.066	-1
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10.092.168.677	9.338.319.292	753.849.385	8
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO – PENSIONES	100.610.069.988	102.443.918.439	-1.853.848.451	-2
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	437.683.584	442.730.584	5.047.000	-1

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 2511 - Beneficios empleados corto plazo, presenta variación negativa de 1%, que corresponde a causación y pago a responsables de las cajas menores y obligaciones laborales, como pago recurrente.

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 2515 – Otros beneficios posempleo, registra el beneficio de auxilio funerario presenta variación por \$ 5.047.000.

Nota 9 – Grupo 27 Provisiones

El grupo de cuentas provisiones presenta una variación negativa de 5% con respecto al año anterior, por valor de \$ 2.163.589.140, como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Mar-2023	Dic-2022	Variación	%
27	PROVISIONES	44.210.168.426	29.529.914.101	14.680.254.325	50
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	5.774.323.039	5.144.443.536	629.879.503	12
2790	PROVISIONES DIVERSAS	38.435.845.387	24.385.470.565	14.050.374.822	58

Las cuentas más relevantes se detallan a continuación:

La cuenta 2701 – Litigios y demandas, presenta variación de 27%, que corresponde a la actualización de procesos del primer trimestre, RG Comercial, de conformidad con el reporte del estado de los procesos del Área Legal de acuerdo Los litigios y demandas, representan los procesos que pueden generar un desembolso de recursos para la entidad lo cual afectaría su situación Financiera.

La cuenta 2790 – Provisiones diversas, presenta variación de 58%, 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 presenta una variación positiva de 16% con respecto al año anterior, como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Mar-2023	Dic-2022	Variación	%
29	ANTICIPOS	263.539.254.983	239.582.438.636	23.956.816.347	10%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	72.849.478.372	59.405.530.781	13.443.947.591	23
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	164.355.245.764	153.842.377.008	10.512.868.756	7
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	26.334.530.847	26.334.530.847	0	0

La cuenta 2901 – Avance y anticipos recibidos, presenta variación de 23%, que corresponde a los depósitos realizados por los clientes para la compra de los diferentes productos, especialmente el cliente Drummond por la materia prima recibida para la elaboración de la emulsión.

La cuenta 2902 – Recursos recibidos en administración, presenta variación positiva de 7%, que corresponde al fondo de armas de salvoconductos y la actualización del portafolio en la fiducia.

La cuenta 2918 - Pasivos impuestos diferidos, sin variación, 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	Dic-2022	Variación	%
	PATRIMONIO	841.557.685.962	807.284.157.431	34.273.528.531	4
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	100
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	34.273.528.531	98.283.263.032	-64.009.734.501	-65
3280	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES	68.137.613.242	68.137.613.242	0	0

El patrimonio presenta variación positiva de 4% 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 negativa de 65%, en razón a que corresponde al resultado de un solo trimestre.

Nota 12 – Grupos 42 y 43 Ingresos

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

Cod.	Cuenta	Mar-2022	Mar-2023	Variación	%
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	173.973.216.427	132.158.788.534	41.814.427.893,00	32
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	6.684.430.244	7.899.702.416	-1.215.272.172,00	-15
4390	SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	1.579.587.325	4.190.822.646	-2.611.235.321,00	-62
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	-497.872.696	-362.677.836	135.194.860,00	37
4395	DESCUENTO SERVICIOS	-296.394	-633.277	-336.883,00	-53

La cuenta 4204 - Productos manufacturados, presenta variación de 32% especialmente en productos bélicos y explosivos, corresponde a venta de emulsiones y explosivos, variación dada principalmente en la línea de emulsiones con una variación de \$22.534.404.641, que corresponde a una mayor venta en 2023 de emulsión Drummond y Emulsión J-AT, de las cuales se han facturado 772.771 kg más que en el mismo periodo de 2022.

En el caso de las exportaciones, la variación corresponde a la venta 4.500.000 cartuchos de munición 5.56 por valor de \$9.315.238.349, 3.250 unidades de granadas de 40mm y 60mm por valor de \$2.190.756.672, 33 unidades de lanzador múltiple de granadas MK-1 por valor de \$514.729.807 y 500.000 cartuchos de munición Indumil cal 9mm por valor de \$979.434.650; exportación realizada a República Dominicana. Sin embargo, la variación no se refleja en su totalidad, teniendo en cuenta que, por problemas técnicos en facturación electrónica en marzo se realizó la anulación de las facturas que soportan la venta de 500.000 cartuchos de munición 5.56 y 500.000 cartuchos de munición Indumil cal 9mm.

El siguiente incremento más representativo se da en la línea de explosivos por valor de \$10.540.743.871 y se encuentra en las referencias de Anfo con un incremento en ventas de \$3.492.591.833 y que corresponde a incremento de precios. De igual forma, contribuyen en

la variación los detonadores y el Emulind con aumentos en ventas de \$3.250.987.698 y \$3.015.631.850 respectivamente.

Por el contrario, la línea de armas y repuestos, refleja un decremento en venta de \$2.653.124.243. Esta disminución está dada principalmente por la facturación en 2022 de 2.415 unidades de cañon fusil AR pavonado, entre tanto que, en lo transcurrido del 2023 este elemento no se ha facturado. También para 2023 se presenta una menor venta de revólveres.

la cuenta 4210 - Los bienes comercializados, productos bélicos y explosivos se refleja una variación negativa de 15%, que corresponde a una menor venta de pistola Glock y Beretta, así como de detonadores y cordón detonante. Por el contrario, en productos químicos se presenta un aumento de \$1.034.424.720 por la venta de 435.000 kg de solución de nitrato de amonio al 83%.

La cuenta 4390 – Servicios de apoyo industrial, presenta variación de -62%, 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.

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

Se presentan las siguientes variaciones durante las dos vigencias:

Cod.	Cuenta	Marzo-2022	Marzo-2023	Variación	%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14.478.314.325	9.437.251.258	5.041.063.067	53
52	DE VENTAS	4.748.634.657	4.482.283.980	266.350.677	6
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.833.880.074	8.377.792.727	-5.543.912.653	-66

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

Los gastos de nómina, son recurrentes, no presentan variaciones materiales durante el presente periodo. Los gastos diversos presentan el siguiente detalle:

La cuenta 511109 – Gastos de desarrollo, se refleja una variación de 247% por valor de \$141.078.633, esta variación se encuentra discriminadas por fábricas así: en la fábrica Santa Bárbara, se emitieron las ordenes de experimentación 46000067 y 46000069 para el montaje de una estación de arma remota ARC y para el desarrollo de piezas fundidas y mecanizadas para kit de conversión para puentes; adicionalmente, la fábrica José María Córdova liquida en gastos de desarrollo para el montaje y puesta a punto de la línea de piezas para el convenio OFFSET IWI.

La cuenta 511114 – Materiales y suministros, presenta variación que 1170%, que corresponde a materiales para oficinas centrales y fábricas, en la vigencia 2023, se entregan 100 tonner Ricoh con destinación fábricas.

La cuenta 511115 – Mantenimiento, presenta variación de 65% por valor de \$ 158.649.327, corresponde a ejecución de orden de compra 100687 para realizar mantenimiento preventivo y correctivo a los equipos de cómputo de oficinas centrales y fábricas, valor \$ 35.012.226, mantenimiento de instalaciones por reporte de horas hombre en las fábricas \$ 49.368.575, materiales para instalaciones \$37.452.512.

La cuenta 511117 – Servicios públicos, presenta variación de 29%, 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 511119 – Viáticos gastos de viaje, presenta variación por valor de \$ 38.366.732, en razón a los gastos para Shot show las vegas.

La cuenta 511118 – Gastos arrendamientos, presenta incremento de 10%, 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 361%, 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 \$270.071.205 de costos de transporte.

La cuenta 511125 - Seguros todo riesgo daños materiales, presenta variación de 66% por valor de \$ 208.463.069, 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 511146 - Combustibles, presenta variación de 20% como gasto recurrente variación \$ 8.743.636.

La cuenta 511149 - Servicios de aseo, presenta variación de 108% como gasto recurrente del mes.

La cuenta 511151 – Gastos control calidad, presenta disminución de 16%, por valor de \$181.071.829, el cual corresponde al reporte enviado por cada fábrica en horas hombre empleadas en actividades tales como: planificación, calibración y ensayo de equipos, entrenamiento y capacitación, ensayo de desempeño de productos, entre otras, como gasto recurrente.

La cuenta 521111- Vigilancia y seguridad, presenta variación de 472% que corresponde al incremento de las escoltas militares con respecto al año anterior por valor de \$ 100.205.112.

La cuenta 521121 – Comunicaciones y transporte, presenta disminución de 25%, por valor de \$372.434.218, en razón al traslado de mercancías.

La cuenta 5368 – Provisión litigios, presenta variación de 41892% por valor de \$628.379.503, que corresponde a la actualización del estado de los procesos y los posibles fallos para pago por parte de la Industria Militar.

Nota 14 – Grupo 62 Costo de Ventas

La cuenta 62, presenta variación de 42% por valor de \$36.694.484.770, como se detalla a continuación:

Cod.	Cuenta	Marzo-2023	Marzo-2022	Variación	%
6	COSTO DE VENTAS	123.196.961.133	86.502.476.363	36.694.484.770	42
6205	BIENES PRODUCIDOS	119.727.017.500	82.699.949.013	37.027.068.487	45
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	3.454.264.620	3.500.251.953	-45.987.333	-1
6390	OTROS SERVICIOS	15.679.013	302.275.397	-286.596.384	-95

Se encuentran discriminados de la siguiente manera por línea de producción:

COSTO COMPARATIVO AÑOS 2023 - 2022				
	mar-23	mar-22	VARIACIÓN	%
BIENES PRODUCIDOS	119.727.017.500	82.699.949.013	37.027.068.487	45%
- ARMAS - REPUESTOS	1.930.164.063	3.357.676.083	- 1.427.512.020	-43%
- MUNICIONES	761.434.582	906.031.888	- 144.597.306	-16%
- EXPLOSIVOS	37.333.819.334	31.872.626.055	5.461.193.279	17%
- PRODUCTOS MILITARES	305.008.228	442.771.115	- 137.762.887	-31%
- EMULSIONES	71.138.179.916	44.272.938.200	26.865.241.716	61%
- EXPORTACIONES	6.731.065.122	-	6.731.065.122	100%
- ELEMENTOS HOSPITALARIOS	269.592	16.084.884	- 15.815.292	-98%
- METALMECANICOS	1.527.076.663	1.831.820.788	- 304.744.125	-16,6%
BIENES COMERCIALIZADOS	3.454.264.620	3.500.251.953	- 45.987.333	-1%
- ARMAS - REPUESTOS	929.151.143	1.220.047.139	- 290.895.996	-24%
- MUNICIONES	278.851.589	39.283.046	239.568.543	610%
- EXPLOSIVOS	823.341.500	1.559.625.612	- 736.284.112	-47%
- PRODUCTOS QUÍMICOS	1.348.770.432	334.495.837	1.014.274.595	303%
- PRODUCTOS MILITARES	590.105	85.312.710	- 84.722.605	-99%
- OTRAS MERCANCÍAS	73.559.851	261.487.609	- 187.927.758	-72%
SERVICIOS	15.679.013	302.275.397	- 286.596.384	-95%
- SERVICIOS	15.679.013	302.275.397	- 286.596.384	-95%
T O T A L E S	123.196.961.133	86.502.476.363	36.694.484.770	42%

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

La cuenta 6205 – Productos producidos, bélicos y explosivos, la variación corresponde principalmente al costo de emulsiones y explosivos. El comportamiento total del costo de ventas con respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de \$36.694.484.770 equivalente a un 42%, variación que se ve reflejada principalmente en el costo de los bienes producidos con un aumento de \$37.027.068.487, variación dada principalmente en la línea de emulsiones con una variación de \$26.865.241.716 teniendo en cuenta que a marzo 2023 se han facturado 772.771 kg más que a marzo 2022, específicamente de las referencias Drummond y emulsión J-AT.

El siguiente incremento más representativo se da en exportaciones por valor de \$6.731.065.122 y corresponde al costo 4.500.000 cartuchos de munición 5.56, 3.250 unidades de granadas de 40mm y 60mm, 33 unidades de lanzador múltiple de granadas MK-1 y 500.000 cartuchos de munición Indumil cal 9mm; exportación realizada a República Dominicana.

Por otra parte, el costo de armas y repuestos disminuyó en \$1.427.512.020, este decremento en el costo corresponde principalmente a que en 2022 se facturaron 2.415 unidades de cañones fusil AR pavonado y a marzo 2023 este ítem no refleja venta.

Nota 15 – Grupo 48 Otros Ingresos

Cod.	Cuenta	Marzo-2023	Marzo-2022	Variación	%
48	OTROS INGRESOS	19.994.840.908	13.716.523.257	6.278.317.651	46
4802	FINANCIEROS	18.735.910.593	4.222.833.856	14.513.076.737	344
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	856.034.034	3.215.707.601	-2.359.673.567	-73
4808	INGRESOS DIVERSOS	400.896.281	6.277.981.800	-5.877.085.519	-94
4830	REVERSION DEL DETERIORO	2.000.000	-	2.000.000	100

La cuenta 4802 - Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras, presenta un aumento, equivalente al 344%, 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, presentó un aumento de 73%, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM en las dos vigencias.

La cuenta 4808 – Diversos, presenta variación negativa de 94% por razón del 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 \$2.000.000, por recuperación de cartera deteriorada mayor valor pagado pensión.

Nota 16 – Grupo 58 Otros Gastos

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

Cuenta	Denominación	Marzo-2023	Marzo-2022	Variación	%
58	OTROS GASTOS	3.747.610.193	7.228.273.533	-3.480.663.340	-48
5802	COMISIONES	48.825.314	53.608.746	-4.783.432	-9
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.698.683.860	4.288.406.010	-2.589.722.150	-60
5804	FINANCIEROS	603.298.908	1.465.473.569	-862.174.661	-59
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	1.396.802.111	1.420.785.208	-23.983.097	-2

La cuenta 5802 - Comisiones servicios financieros, se presenta una variación negativa de -48%, 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 60%, 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 59%, relacionada con el valor a precio de mercado del portafolio de pensiones.

La cuenta 5890 - Otros gastos diversos, el valor que se discrimina a continuación corresponde a lo registrado por 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 la baja producción dada para 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. A marzo de 2023 se presentan gastos por absorción de las diferentes fábricas por la suma de \$ 1.396.285.329.

Nota 17 – Grupo 8 -9 Cuentas de Orden

Cuentas de orden deudoras

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

Cuenta	Denominación	Marzo-2023	Marzo-2022	Variación	%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.630.490.426	152.452.496.021	-148.822.005.595	-98
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	467.644.849	479.911.075	-12.266.226	-3
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	844.316.390	507.418.564	336.897.826	66
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	192.364.259	0	192.364.259	100
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-3.630.490.426	-152.452.496.021	-148.822.005.595	-98
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.504.325.498	-987.329.639	516.995.859	52

La cuenta 8120 y 8905– Litigios, presenta variación de 98%, que obedece principalmente al ajuste de litigio por valor de \$142.200.000.000.

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 2%, por actas de destrucción synergy 02.675.781

para destinación final, así como traslados por Resoluciones de baja 306 de 2022, 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	Capitalizadol	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 ELECTRN C.C.	147.187
970000724-0	01/05/2022	APARATO CON MEMORIA ELECTRN C.C.	147.187
970000725-0	01/05/2022	APARATO CON MEMORIA ELECTRN C.C.	147.187
970000726-0	01/05/2022	APARATO CON MEMORIA ELECTRN 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
970000719-0	01/05/2022	SOPORTE ACERO CROMADO CON ACCESOR	137.792

La cuenta 8315 y 8915 – Bienes y derechos retirados, se registran las cuentas por cobrar retiradas y autorizadas en comités de sostenibilidad contable. 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	17.009.637,00	Instrucción
IA 003-2022	Faltante de inventarios en el deposito 107/ Escopeta-aceros	26/07/2022	33.035.104,00	Instrucción
IA 004-2022	Faltante de inventarios en el deposito 102/ Materiales subproductos	26/07/2022	67.304.314,00	Instrucción
IA 005-2022	Faltante de inventarios en el deposito 101/ Materiales subproductos Fusil	26/07/2022	75.015.204,00	Instrucción
TOTAL			192.364.259,00	

Cuentas de Orden Acreedoras

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

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

Cuenta	Denominación	Marzo-2023	Marzo-2022	Variación	%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	21.738.120.279	49.752.356.122	-28.014.235.843	56
9312	LIQUIDACION PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES	65.550.124.402	0	65.550.124.402	100
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	151.636.819.910	219.967.568.289	-68.330.748.379	-31
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-21.738.120.279	-49.752.356.122	-28.014.235.843	-56
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-217.186.944.312	-219.967.568.289	-2.780.623.977	-1

La cuenta 9120 y 9905 Pasivos Contingentes, el saldo de la cuenta 9905 –Pasivos contingentes, presenta variación de 56% que corresponde a la actualización los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, el cual obedece a acciones judiciales administrativas y laborales instauradas en contra de la entidad, conciliados con área Legal.

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.



Cont. Pub. BRIGITTE MELO SUÁREZ
Directora de Contabilidad Industria Militar
C.C. 52.260.297 de Bogotá
Tarjeta Profesional 87516-T