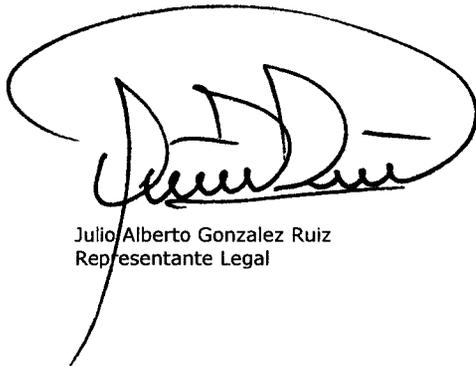
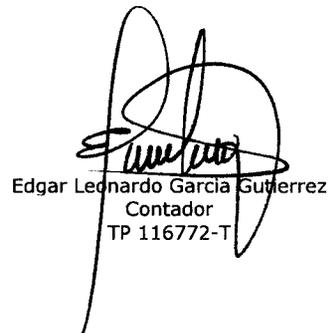


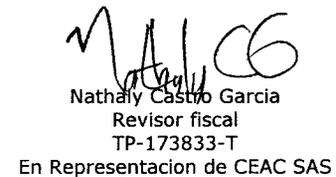
	Notas	2018		Notas	2018
ACTIVOS			PASIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		16,183,041,777	PASIVO CORRIENTE		4,801,346,614
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	4	9,566,754,912	PRESTAMOS POR PAGAR	9	44,115
Caja		218,954	Financiamiento interno de corto plazo - TC		<u>44,115</u>
Depositos en instituciones financieras		439,016,310			
Efectivo de uso restringido		8,419,374,749	CUENTAS POR PAGAR	10	391,359,755
Equivalentes al efectivo - Inversiones		<u>708,144,899</u>	Adquis de bienes y serv nacionales		311,851,866
			Recaudos a favor de terceros		59,161,290
CUENTAS POR COBRAR	5	273,332,553	Descuentos de nomina		0
Prestacion de servicios - Clientes		252,873,635	Retencion en la fuente		0
Otras cuentas por cobrar		<u>20,458,917</u>	Impuestos contribuciones y tasas		20,346,599
			Impuesto al Valor Agregado IVA		<u>0</u>
INVENTARIOS	6	6,342,954,312	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11	175,474,530
Productos en proceso		<u>6,342,954,312</u>	Nomina por pagar		11,000
			Cesantias		169,512,289
ACTIVO NO CORRIENTE		15,058,097,449	Intereses		0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	2,538,826,075	Vacaciones		5,951,241
Construcciones en curso		0	Prima de servicios		0
Muebles, enseres y equipo de oficina		306,892,282			
Equipos de computacion y comunicaci3n		3,151,483,020	OTROS PASIVOS	12	4,234,468,215
Depreciacion acumulada (Cr)		<u>(919,549,227)</u>	Recursos recibidos en administracion		<u>4,234,468,215</u>
			TOTAL PASIVO		<u>4,801,346,614</u>
OTROS ACTIVOS	8	12,519,271,374	PATRIMONIO		
Bienes y servicios pagados por anticipado		22,257,606	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13	26,439,792,612
Avances y anticipos entregados		38,087,990	Capital fiscal		25,500,711,336
Anticipos y saldos a favor por impuestos		31,879,835	Resultados de ejercicios anteriores		783,691,910
Intangibles		12,567,658,202	Resultados del ejercicio		477,181,260
			Impactos por convergencia NIC SP		<u>(321,791,895)</u>
Amortizacion acumulada de intangibles		<u>(140,612,260)</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>31,241,139,226</u>
TOTAL ACTIVO		<u>31,241,139,226</u>			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	23	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	23	0
Deudoras de Control		1,103,719,447	Pasivos Contingentes		414,866,499
Deudoras por contra (CR)		<u>(1,103,719,447)</u>	Acreedoras fiscales		34,482,759
			Acreedoras por contra (DB)		<u>(449,349,258)</u>



Julio Alberto Gonzalez Ruiz
Representante Legal



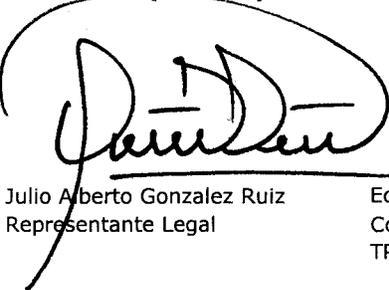
Edgar Leonardo Garcia Gutierrez
Contador
TP 116772-T

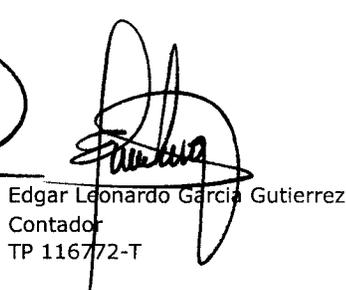


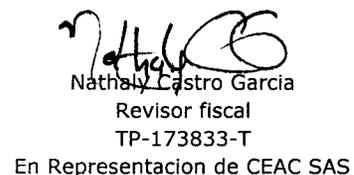
Nathaly Castro Garcia
Revisor fiscal
TP-173833-T
En Representacion de CEAC SAS



	NOTA	2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	14	8,801,325,644
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		8,022,299,962
Servicios informaticos		5,025,498,073
Gastos operacionales de proyectos		2,302,341,230
Explotacion de intangible Expodefensa		569,463,816
Venta de productos		124,996,843
DEVOLUCIONES		0
Devoluciones en ventas		0
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	15	779,025,682
Bienes recibidos sin contraprestacion		779,025,682
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	16	3,300,709,139
COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		3,300,709,139
Bienes producidos		121,422,531
Costos de venta de servicios		3,179,286,608
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	17	2,180,476,149
Sueldos y salarios		663,480,080
Contribuciones imputadas		2,050,550
Contribuciones efectivas		147,908,849
Aportes sobre la nomina		30,244,000
Prestaciones sociales		130,982,605
Gastos de personal diversos		397,120,243
Gastos generales		723,262,213
Impuestos contribuciones y tasas		85,427,609
DE VENTAS	18	2,642,736,583
Sueldos y salarios		1,526,631,107
Contribuciones efectivas		405,321,169
Aportes sobre la nomina		80,666,647
Prestaciones sociales		393,753,548
Gastos generales		32,284,361
Gastos de personal diversos		146,280,550
Impuestos contribuciones y tasas		57,799,201
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	19	407,988,623
Deterioro de cuentas por cobrar		3,519,258
Depreciacion de propiedades planta y equipo		350,242,661
Amortizacion de activos intangibles		54,226,704
EXCDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		269,415,150
INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS	20	362,868,909
Rendimientos financieros		141,648,974
Diferencia en cambio		55,519,539
Otros ingresos ordinarios		165,700,395
GASTOS POR TRANSFERENCIAS	21	2,280,989
Rendimientos financieros a SGR		2,280,989
OTROS GASTOS	22	152,821,809
Comisiones		6,147,326
Diferencia en cambio		76,071,789
Financieros		1,756,253
Impuesto a las Ganancias corriente		45,775,526
Gastos diversos		23,070,915
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		207,766,111
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		477,181,260


Julio Alberto Gonzalez Ruiz
Representante Legal


Edgar Leonardo Garcia Gutierrez
Contador
TP 116772-T


Nathaly Castro Garcia
Revisor fiscal
TP-173833-T
En Representacion de CEAC SAS



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

CORPORACION DE ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en pesos colombianos)

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2017	25,648,948,450
Variaciones patrimoniales durante el año 2018	<u>790,844,161</u>
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2018	<u><u>26,439,792,612</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	dic-18	ene-18	
INCREMENTOS			1,131,958,894
Resultado del ejercicio	477,181,260	1,323,209,445	
Resultados de ejercicios anteriores	783,691,910	0	
Capital fiscal	24,865,256,540	24,585,836,354	
Activos e intangibles incorporados	<u>914,874,982</u>	<u>0</u>	
DISMINUCIONES			(341,114,733)
Resultados de ejercicios anteriores	0	(260,097,348)	
Convegencia NIC SP	(321,791,895)	0	
Ejecucion de excedentes 2017	<u>(279,420,187)</u>	<u>0</u>	



Julio Alberto Gonzalez Ruiz
Representante Legal



Edgar Leonardo Garcia Gutierrez
Contador
TP 116772-T



Nathaly Castro Garcia
Revisor fiscal
TP-173833-T
En Representacion de CEAC SAS



2018

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Origen / recaudos

Excedente del ejercicio	477,181,260
Depreciaciones	348,784,344
Amortizaciones	54,226,704

EFFECTIVO ORIGINADO EN LA OPERACIÓN

880,192,308

Aplicacion / pagos

Avances y anticipos entregados	38,087,990
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	31,879,835
Compra de inventarios	(9,485,491)
Proveedores	(226,655,194)
Bienes y servicios pagados por anticipado	(8,181,581)
Pago de acredores por intereses, impuestos y otros	(29,591,372)
Pago de obligaciones laborales y de seguridad social integral	11,980,818
Recursos en administracion	(3,110,016,861)
Rendimientos financieros por reintegrar	(121,542,360)

EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(3,423,524,216)

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

(2,543,331,909)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

Origen / recaudos

Adquisicion de propiedades, planta y equipo	(44,915,030)
Traslado de inventario a activo fijo	124,020,910
Aumento cargos diferidos	(23,933,629)

EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

55,172,251

Aplicacion / pagos

Avances y anticipos entregados	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	0

EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

0

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

55,172,251

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Origen / recaudos

Impacto por convergencia NIC SP	(321,791,895)
Patrimonio incorporado	(914,874,982)

EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(1,236,666,877)

Aplicacion / pagos

Ejecucion de excedentes	279,420,187
-------------------------	-------------

EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

279,420,187

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(1,516,087,063)

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	(4,004,246,721)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	13,571,001,633
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9,566,754,912

Julio Alberto Gonzalez Ruiz
Representante Legal

Edgar Leonardo Garea Gutierrez
Contador
TP 116772-T

Nathaly Castro Garcia
Revisor fiscal
TP-173833-T
En Representacion de CEAC SAS



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Notas a los estados financieros (Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Nota 1 - Entidad Reportante

La CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA PARA LA DEFENSA es una entidad estatal de derecho privado y sin ánimo de lucro, autorizada para su creación mediante el Decreto 2452 del 3 de diciembre de 2012 del Gobierno Nacional. Es una corporación adscrita al Ministerio de Defensa Nacional e integrante del GRUPO SOCIAL Y EMPRESARIAL DE LA DEFENSA "GSED" y constituida legalmente ante la Cámara de Comercio de Bogotá el día 07 de diciembre de 2012 mediante documento privado sin número de fecha 04 de diciembre del mismo año. La CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA PARA LA DEFENSA tiene como objeto el desarrollo, la promoción y la realización de actividades de ciencia, tecnología e innovación para fortalecer las capacidades científico-tecnológicas del Sector Defensa de la República de Colombia.

El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. y el término de duración de la Corporación es hasta el día 07 de diciembre de 2062.

Nota 2 – Bases de presentación

2.1 Declaración de cumplimiento y autorización de estados financieros

La información financiera contenida en el presente informe ha sido preparada de acuerdo con el Manual de Políticas Contables de la Corporación de Alta Tecnología para la Defensa CODALTEC, en consonancia con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones:

- Resolución 533 de 2015
- Instructivo 002 de 2015
- Resolución 620 de 2015
- Resolución 113 de 2016
- Resolución 468 de 2016
- Resolución 693 de 2016
- Resolución 484 de 2017

CODALTEC adoptó las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público NIC SP desde el 1° de enero del 2018, con fecha de preparación del 6 de diciembre de 2016 al 31 de diciembre de 2017, y por tanto prepara sus estados financieros con base en las NIIF y las directrices emitidas por la Contaduría General de la Nación CGN.

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 2 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

2.2 Bases de presentación

La Corporación utiliza criterios permitidos y normas de evaluación de activos y pasivos para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos, con base en el devengo. La función operativa de registro y actualización de la información se realiza en el sistema contable SIIGO Oficial.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados con base en los registros contables bajo la norma del costo histórico.

Criterio de importancia relativa: Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que pueden contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

2.3 Uso de estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la se efectúen estimaciones y supuestos que afectan las cifras de activos y pasivos y la revelación de contingencias a la fecha del balance general, y de ingresos, gastos y costos operativos reportados durante el período. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones.

Durante el año 2018 no se presentaron cambios en las estimaciones contables, utilizadas para la presentación de los estados financieros a 31 de diciembre de 2018.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos.

Equipos de oficina, computación y comunicación

El equipo de oficina, computación y comunicación se contabilizan al costo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año a medida que se causan, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los activos.

Cuando los activos son vendidos o retirados, el costo ajustado y la depreciación correspondiente se descargan de las cuentas respectivas y las diferencias entre el precio de venta y el valor neto ajustado en libros se registran en los resultados del período.

La depreciación se calcula sobre el costo, usando el método de línea recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de cada activo así:

ACTIVOS DEPRECIABLES	VIDA UTIL
Equipo de computación	5
Equipo de transporte	5
Maquinaria y Equipo	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 3 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

Equipo de simuladores y radares	10
Equipo de comunicación	10
Equipo Médico y Científico	10
Edificaciones	20
Redes, líneas y cables	20

Bienes y servicios pagados por anticipado

Se registran con base en el costo de transacción o costo histórico. Para este informe los pagos anticipados se han realizado en la adquisición de pólizas de seguros, las cuales se amortizan durante el periodo en que se reciban la protección y se causan como costos o gastos.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

Impuesto sobre la renta

La provisión para el impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones y se elabora la respectiva conciliación contable fiscal del periodo.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de devengo.

Nota 3 – Políticas Contables

A partir del 1 de enero de 2018, CODALTEC adopto por primera vez el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno regulado por la Resolución 533 de 2015 y la Resolución 693 de 2016 expedidas por la CGN. Las Políticas Contables están contempladas en el Manual de Políticas Contables de CODALTEC son:

5. POLITICAS CONTABLES	
5.1 GENERALIDADES DE LAS POLÍTICAS CONTABLES.....	
5.2 POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES.....	
5.3 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	
5.4 INGRESOS.....	
5.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS	
5.6 ACTIVOS INTANGIBLES	
5.7 ARRENDAMIENTOS.....	
5.8 CUENTAS POR COBRAR	
5.9 CUENTAS POR PAGAR.....	
5.10 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	
5.11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
5.12 PROVISIONES, PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES	
5.13 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad es de todos

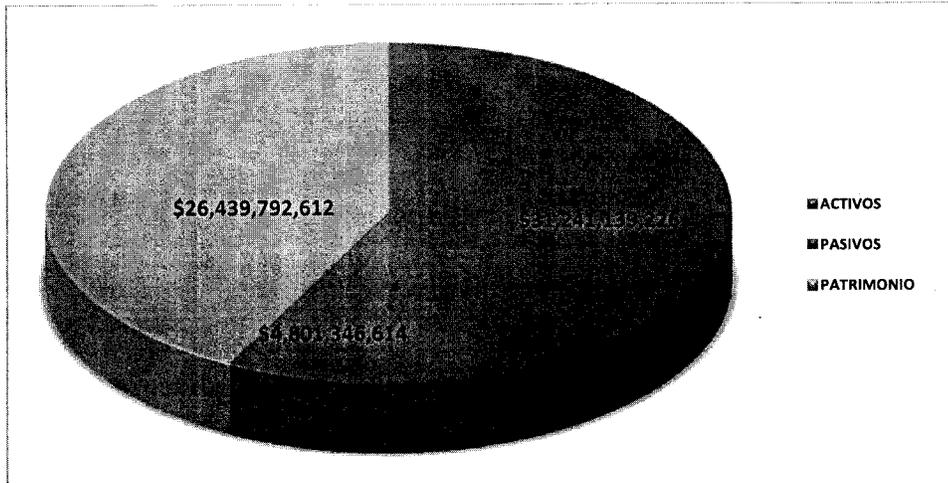
Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

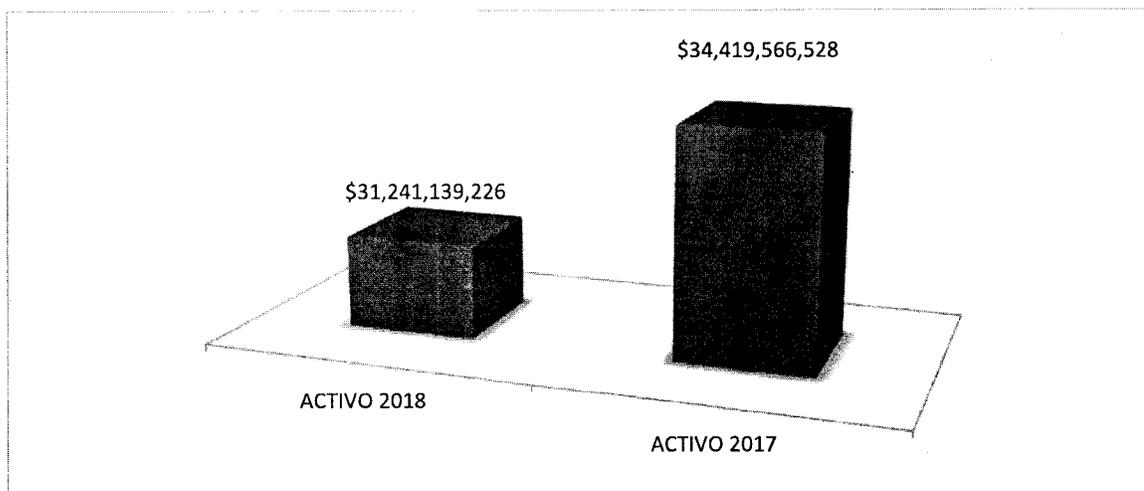
Hoja 4 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



CUENTA	VALOR	%
ACTIVOS	\$31,241,139,226	100%
PASIVOS	\$4,801,346,614	15%
PATRIMONIO	\$26,439,792,612	85%

ACTIVO: El Activo Total de la Corporación asciende a \$31,241,139,226 al 31 de diciembre de 2018 y presenta una disminución de \$3,178,427,302 correspondiente al 9.23%, comparado con el mismo periodo del año anterior.



CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 5 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

Durante el año 2018 y respecto al año 2017 se presentaron las siguientes variaciones:

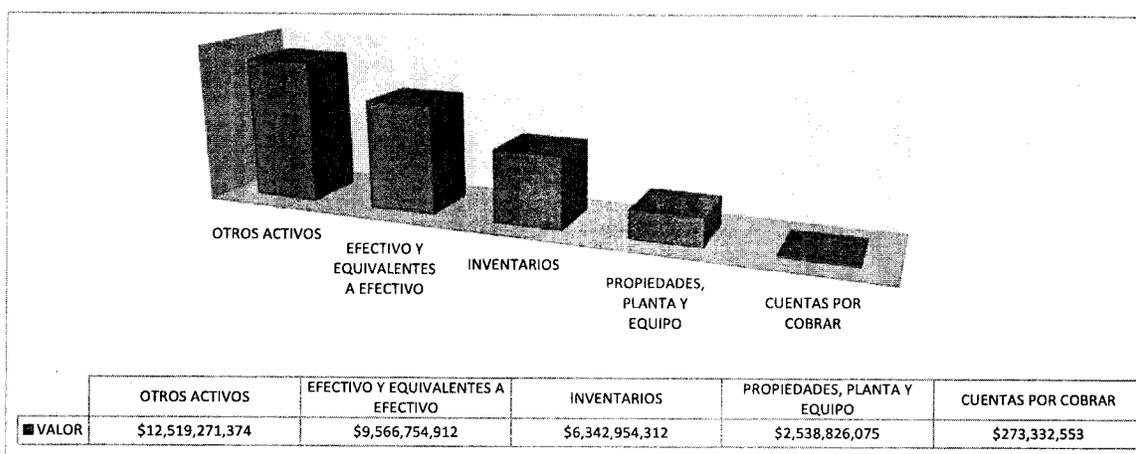
AUMENTO:

- a) De los otros activos por la reclasificación de "Productos en proceso" del valor del convenio 1100 del Departamento del Meta para el proyecto Sensores, el cual fue finalizado el 29 de noviembre de 2018 según acta de liquidación bilateral convenio de cooperación No. 1100 de 2013 celebrado entre el Departamento del Meta y la Corporación de Alta Tecnología para la Defensa.

DISMINUCION:

- a) Del inventario de productos en proceso por la reclasificación a "Activos intangibles en fase de desarrollo" del valor del convenio 1100 del Departamento del Meta para el proyecto Sensores, el cual fue finalizado el 29 de noviembre de 2018 según acta de liquidación bilateral convenio de cooperación No. 1100 de 2013 celebrado entre el Departamento del Meta y la Corporación de Alta Tecnología para la Defensa.
- b) En las cuentas por cobrar, por el recaudo de cartera. La facturación de bienes y servicios ascendió a \$7,644,401,353.45 y su recaudo a \$7,391,527,718.00, representando un 96.69% recaudado.
- c) De la inversión temporal FIDUEXCEDENTE de Bancolombia SA, por la utilización de los recursos que la conformaron ya que son los excedentes del año 2017 y que tuvieron ejecución durante el año 2018.
- d) Del efectivo por la utilización de los recursos de los proyectos en curso los cuales se encuentran en cuentas de ahorro y clasificados como recursos de uso restringido.
- e) En las cuentas por cobrar por la reclasificación a "Otros activos" de los avances, anticipos e impuestos retenidos en aplicación de las NIC SP.
- f) El aumento de los otros activos, al incluir como intangibles los desarrollos "ELIPSE y GECKO".

• **COMPOSICION DEL ACTIVO**



CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Telefonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Telefonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

MIndefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 6 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

Nota 4 – Efectivo y equivalentes a efectivo

El efectivo y su equivalente representan el 34% del Activo Total y corresponde a los recursos de los convenios en ejecución que se encuentran en instituciones financieras, así como los recursos propios de la Corporación. El efectivo e inversiones temporales a 31 de diciembre de 2018 comprendían:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Caja Principal	\$ 218,954	\$ 10,873,949
Cajas Menores	\$ 0	\$ 0
Bancos nacionales – Cuentas de Ahorro ⁽¹⁾	\$ 212,077,038	\$ 11,381,357,648
Depósitos en el exterior – Cuentas de Ahorro ⁽²⁾	\$ 226,939,272	\$ 0
Total efectivo	<u>\$ 439,235,264</u>	<u>\$ 11,392,231,597</u>
Efectivo de uso restringido ⁽³⁾	\$ 8,419,374,749	\$ 0
Inversiones temporales ⁽⁴⁾	\$ 708,144,899	\$ 2,178,770,036
TOTAL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE	<u>\$ 9,566,754,912</u>	<u>\$ 13,571,001,633</u>

⁽¹⁾ Estos son los recursos económicos con que cuenta CODALTEC para su operación. Para el año 2017 se presentaban junto con los recursos no disponibles, pero en aplicación del nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la CGN (NIC-SP) se hace la separación a efectivo de uso restringido.

⁽²⁾ En ejecución del acuerdo para el desarrollo de software de los contenidos digitales (CBT y OVA), para realizar el proceso de instrucción y entrenamiento en la operación de la torreta del vehículo ASV 4x4 para el ejército colombiano entre Textron System Marine and Land Systems y CODALTEC, se apertura una cuenta de ahorro para recepcionar los recursos de ese acuerdo, con las siguientes características:

No de cuenta: 90100000245, tipo de cuenta: cuenta de ahorro, titular: Corporación de Alta Tecnología Para la Defensa, banco beneficiario Bancolombia Puerto Rico Internacional, Inc., dirección del banco beneficiario 270 Muñoz Rivera Avenue, Suite 502, San Juan, PR 00918, Swift code del banco beneficiario CFSUPRSJ.

⁽³⁾ Estos recursos son los correspondientes a los proyectos en ejecución y por lo tanto su uso es restringido.

⁽⁴⁾ Corresponde a las siguientes inversiones:

Tipo	Entidad	Fecha de la Inversión	Saldo Inversión	Vr rendimientos al corte	% rend acumulado
CDT	Leasing Bancolombia SA	Feb de 2013	\$30,000,000	\$7,558,091.31	25.19%
Encargo fiduciario	Valores Bancolombia SA	Nov de 2017	\$613,701,697.11	\$56,885,110.42	9.27%
TOTALES			\$643,701,697.11	\$64,443,201.73	10.01%

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



Organización Corporativa
de la Defensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 7 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

El CDT con Leasing Bancolombia S.A. fue constituido como garantía del contrato de arrendamiento del inmueble para la sede de la Corporación ubicada en la ciudad de Bogotá DC y su terminación es el 05 de febrero de cada año. La fiducia con Bancolombia SA fue creada para generar rendimientos financieros para CODALTEC.

Nota 5 – Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan derechos adquiridos por CODALTEC al momento de la comercialización de un bien o un servicio enmarcado dentro de su objeto social, así como pagos que se clasifican como cuenta por cobrar a un tercero determinado. Para este corte suman \$273,332,553 los cuales representan el 1% del Activo Total y presentaron un aumento del 87% respecto al mismo periodo del año anterior por efecto de su recaudo. Su saldo es como sigue:

	dic-18	dic-17
Clientes	\$ 252,873,635	\$ 548,505,495
Otros deudores	\$ 20,458,917	\$ 7,298,945
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 273,332,553	\$ 555,804,440

Los clientes al corte de este informe son:

	SALDO	DIAS VENCE
ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	\$ 240,000,000	0
LOS NOMINATIVOS 7-24 LTDA	\$ 12,500,000	-118
CORPORACION DE FERIAS Y EXPOSICIONES SA	\$ 373,635	-35
Total Clientes	\$ 252,873,635	-153

Nota 6 – Inventarios de productos en proceso

Son catalogados como inventarios de productos en proceso los activos corporativos que están en producción, su representación dentro del activo es del 20% y experimentó una reducción del 63% respecto del saldo del año 2017:

	dic-18	dic-17
Desarrollo proyecto Radar ⁽¹⁾	\$ 4,955,424,893	\$ 15,920,779,560
Desarrollo prototipo funcional SIMAER ⁽²⁾	\$ 1,387,529,419	\$ 1,387,529,419
TOTAL INVENTARIOS	\$ 6,342,954,312	\$ 17,308,308,979

⁽¹⁾ La reducción en el proyecto radar obedece a la reclasificación contable de \$10,974,840,157.66 a activos intangibles en fase de desarrollo. Dicho movimiento se realiza soportado en el acta de liquidación bilateral del convenio de cooperación No. 1100 de 2013 celebrado entre el Departamento del Meta y la Corporación de Alta Tecnología para la Defensa. Cabe recordar que este proyecto contempla la transferencia de conocimientos en tema de sensores y para CODALTEC hace parte de sus intangibles. El saldo que aun queda en inventario de productos en proceso corresponde a los recursos aportados por el Municipio de Villavicencio, los cuales serán reclasificados cuando exista el soporte documental idóneo para el registro.

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 8 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

(2) El producto en desarrollo prototipo útil SIMAER se encuentra en su fase final de entrega a la Fuerza Aérea Colombiana. El SIMAER es un dispositivo de entrenamiento fijo que permite la capacitación de estudiantes mediante la operación de instrumentos de vuelo y control cuyo funcionamiento cumple con un alto grado de fidelidad a aquellos con los que cuenta la aeronave Cessna Caravan 208B; y el 20 de septiembre de 2018 la Jefatura Logística de la Fuerza Aérea Colombiana y su Sección de Certificación Aeronáutica entregaron a CODALTEC el certificado de funcionalidad nivel 5 del FTD simulador de aeronaves SIMAER.

Los valores acumulados en esta cuenta incluyen los pagos a contratistas, horas/hombre (nómina), gastos administrativos, impuestos, gastos financieros y demás conceptos que se encuentran estipulados en la estructura de costos de cada uno de los proyectos.

Nota 7 – Propiedades, planta y equipo

Representan los activos tangibles empleados por CODALTEC para la producción de bienes y servicios; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento; los bienes de propiedad de terceros recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno general y los bienes utilizados para la operación y administración de la Corporación. Estos bienes se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Las propiedades, planta y equipo representan el 8% del Activo Total sumando \$\$2,538,826,075 y registraron una disminución del 2% comparado con el mismo periodo del año anterior. Su estado es el siguiente:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Construcción en curso sede Codaltec Vcio ⁽¹⁾	\$ 0	\$ 321,791,895
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 306,892,282	\$ 248,981,840
Equipo de computación	\$ 1,842,026,757	\$ 1,745,238,036
Equipo de Radars ⁽²⁾	\$ 1,309,456,263	\$ 838,494,218
Depreciación acumulada	-\$ 919,549,227	-\$ 570,764,883
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 2,538,826,075	\$ 2,583,741,105

(1) De acuerdo al numeral 5.11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO del Manual de Políticas Contables de CODALTEC, se reconoce como tal los siguientes:

5.11.2 Reconocimiento: Se reconocerán como propiedades, planta y equipo:

- Los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
- Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y
- Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.
- También se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indefinido
- Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 9 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

Dado que los \$321,791,894.55 correspondían a conceptos como estudios profesionales, licencias, permisos y papelería entre otros, y no cumplen con lo indicado en el numeral 5.11.2 del Manual de Políticas Contables; dicho valor se reclasifico como un menor valor del Patrimonio de CODALTEC como "Impacto transición al nuevo Marco Normativo NIC SP".

(2) Aquí se registra el valor del prototipo radar SINDER con su equipamiento.

Nota 8 – Otros activos

Bienes y servicios pagados por anticipado

En esta cuenta se encuentra registrada la póliza de protección empresarial No. 7287 de Liberty Seguros SA así:

Seguros póliza protección empresarial	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
	\$ 22,257,606	\$ 30,439,187
TOTAL BIENES Y SERVICIOS ANTICIPADOS	\$ 22,257,606	\$ 30,439,187

Los amparos de dicha póliza son los siguientes:

RIESGO	VR ASEGURADO
Todo riesgo daños materiales	\$ 3,824,262,884
HMCCAP – AMIT	\$ 3,824,262,884
Terremoto, maremoto, temblor o erupción volcánica	\$ 3,824,262,884
Sustracción con violencia	\$ 3,824,262,884
Sustracción con violencia	\$ 3,666,366,216
Corriente débil	\$ 3,666,366,216
Vidrios planos	\$ 50,000,000
Manejo global comercial	\$ 150,000,000
Equipos móviles y portátiles	\$ 2,340,022
Responsabilidad civil extracontractual	\$ 1,000,000,000
Asistencia empresarial	\$ 105,000
TOTAL ASEGURADO	\$ 3,826,602,906

Avances y Anticipos

Son recursos entregados a terceros para la operación de CODALTEC, así como valores a favor de CODALTEC por la aplicación de la normatividad tributaria vigente.

Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta estaba conformada por:

Avances y anticipos	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
	\$ 38,087,990	\$ 46,017,266
Anticipos a favor por impuestos ⁽¹⁾	\$ 31,879,835	\$ 32,513,755
TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS	\$ 69,967,825	\$ 78,531,021

Saldo a favor por las retenciones practicadas a los rendimientos financieros generados por los recursos financieros depositados en cuentas de ahorro por \$10,887,835.00 que serán descontados de la Declaración de Renta del año gravable 2018, así como saldo a favor en la declaración de IVA del sexto bimestre del año 2018 por \$20,992,000.00 los cuales se tiene la proyección de ser descontados en la primera declaración de IVA del año gravable 2019.

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com

Intangibles

Son los activos obtenidos por CODALTEC que, aunque no posean naturaleza material, implican un derecho o privilegio de cuyo ejercicio o explotación pueden obtenerse beneficios:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Marcas	\$ 287,714,847	\$ 287,714,847
Licencias	\$ 391,328,216	\$ 90,410,872
Software	\$ 913,774,982	\$ 0
Intangible Sensores en desarrollo	\$ 10,974,840,158	\$ 0
Amortización	-\$ 140,612,260	-\$ 86,385,556
TOTAL INTANGIBLE	<u>\$ 12,427,045,943</u>	<u>\$ 291,740,163</u>

Para el corte 31 de diciembre de 2018 fueron incorporados a los Estados Financieros, tres (3) activos intangibles desarrollados por CODALTEC:

1. **GECKO:** El simulador de armas GECKO es un simulador de tiro creado con el fin de instruir, capacitar y entrenar a aquellos que requieran portar un arma de fuego, ya sea para defensa personal (tenencia y porte) o para fin profesional (guardias armados, esquemas de seguridad, escoltas, etc.). El simulador simplifica el aprendizaje para el uso y manejo de armas de fuego evitando los riesgos inherentes a su manipulación y minimizando el impacto al medio ambiente. El valor de este intangible es de \$21,274,730 con una vida útil de 10 años.
2. **ELIPSE:** Es una herramienta que apoya la prevención y reducción de fraudes, actos de vandalismo, robos, asaltos, infracciones de tránsito y cualquier delito. Comprende la prevención, disuasión y control del delito. Contiene los componentes del Sistema Integrado de Emergencia y Seguridad SIES. El valor de este intangible es de \$892,500,252 con una vida útil de 10 años.
3. **SENSORES (intangible en fase de desarrollo):** corresponde al valor del convenio 1100 del Departamento del Meta para el proyecto Sensores, el cual fue finalizado el 29 de noviembre de 2018 según acta de liquidación bilateral convenio de cooperación No. 1100 de 2013 celebrado entre el Departamento del Meta y la Corporación de Alta Tecnología para la Defensa.



La seguridad es de todos

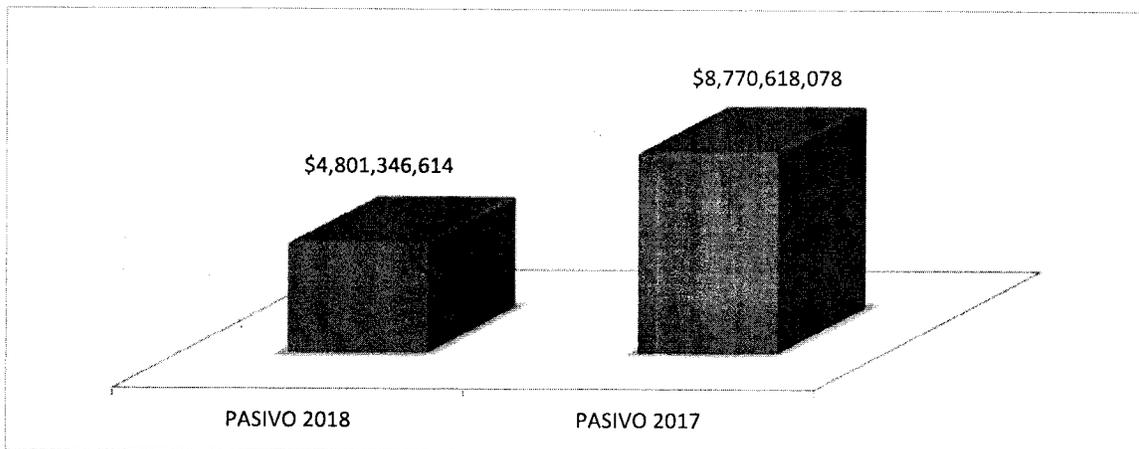
Mindefensa



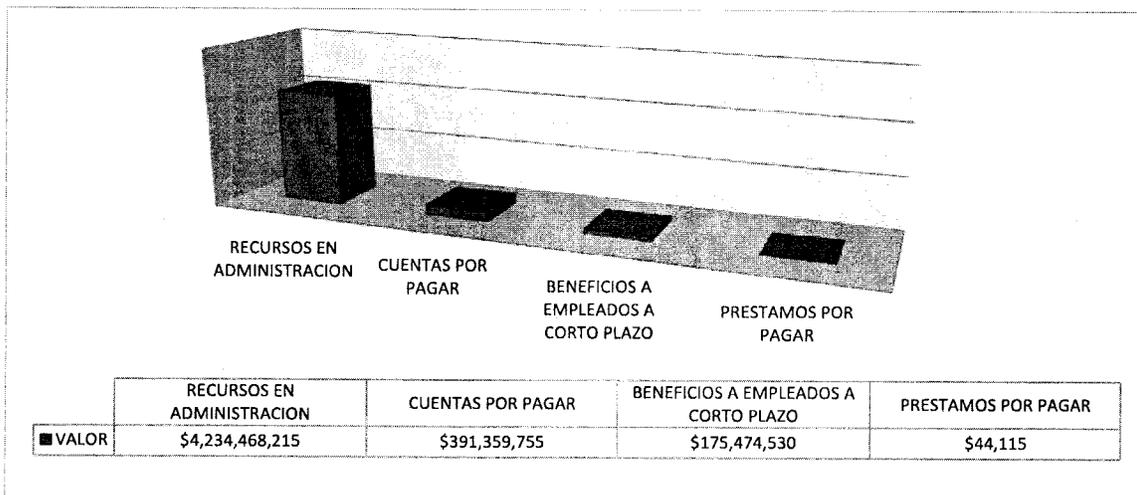
CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 11 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

PASIVO: El Pasivo Total de la Corporación asciende a \$4,801,346,614 al corte 31 de diciembre de 2018 y presenta una disminución de \$3,969,271,463 correspondiente al 45.26% comparado con el mismo periodo del año anterior. Dicha variación es producto de la ejecución de los recursos de los convenios en desarrollo y disminución de las cuentas por pagar en desarrollo del normal funcionamiento de CODALTEC.



• COMPOSICION DEL PASIVO



CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 12 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

Nota 9 – Prestamos por pagar

Está compuesta por el financiamiento interno a corto plazo por la tenencia de tarjetas de crédito de los bancos Davivienda SA y Bancolombia SA las cuales son utilizadas para la adquisición de bienes y servicios nacionales e internacionales que solo se pueden tranzar por medios electrónicos tales como pasajes aéreos, licencias, equipo especializado, entre otros. La tasa de interés de las tarjetas de crédito es del 29.99% EA (efectivo anual) o un 2.21% MV (mes vencido)

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Financiamiento a corto plazo TC	\$ 44,115	\$ 0
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR	\$ 44,115	\$ 0

Nota 10 – Cuentas por pagar

Son las obligaciones a cargo de la Corporación adquiridas en el desarrollo de su objeto social. Las cuentas por pagar son el 8% del Pasivo Total y ascienden a \$391,359,755. Presentan una disminución del 69% respecto al mismo periodo del año anterior. Su discriminación a 31 de diciembre de 2018 es:

Adquisición de bienes y servicios nacionales

Corresponde a los valores pendientes por pagar a proveedores de bienes y servicios en desarrollo del objeto social de CODALTEC

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Cuentas por pagar por bienes y servicios	\$ 311,851,866	\$ 599,569,431
Retención en la fuente	\$ 0	\$ 432,428,238
Descuentos de nomina	\$ 0	\$ 15,007,792
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 311,851,866	\$ 1,047,005,461

Recaudo a favor de terceros

Corresponde a los rendimientos financieros generados por los recursos económicos de los proyectos en desarrollo que deben ser consignados a la Dirección del Tesoro Nacional DTN o al financiador del proyecto; así como descuentos a proveedores por estampillas al Ministerio de Educación Nacional MDN:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Rendimientos Cta Aho 1944 Convenio 4 MDN	\$ 36,202,197	\$ 104,445,709
Rendimientos Cta Aho 1944 Convenio 3 MDN	\$ 7,754,725	\$ 0
Rendimientos Cta Aho 8247 VSF2	\$ 4,509,636	\$ 4,509,636
Rendimientos Cta Aho 8830 Contrato FONTIC 1129	\$ 3,821,036	\$ 2,351,061
Rendimientos Cta Aho 1557 Convenio Ecopetrol Radar	\$ 2,280,989	\$ 67,276,687
Estampilla pro Universidades por pagar	\$ 1,701,819	\$ 0
Rendimientos Cta Aho 9628 Proyectos CTeI EJERC	\$ 1,565,931	\$ 469
Rendimientos Cta Aho 6527 ACTI-FAC 2017-2	\$ 359,484	\$ 0
Rendimientos Cta Aho 1040 VSF3	\$ 266,387	\$ 266,302
Rendimientos Cta Aho 6626 VSF4	\$ 182,115	\$ 1,330,514
Rendimientos Cta Aho 8371 VSF5	\$ 164,056	\$ 0
Rendimientos Cta Aho 1599 Convenio Ecopetrol Simuladores	\$ 119,232	\$ 119,232
Rendimientos Cta Aho 0836 ACTI FAC 2017-1	\$ 98,176	\$ 248,306

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 13 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

Rendimientos Cta Aho 3044 ACTI FAC 2016-2	\$ 79,900	\$ 129,348
Rendimientos Cta Aho 0153 ACTI-EMSUB 2018	\$ 21,894	\$ 0
Rendimientos Cta Aho 9437 ACTI-ESMIC 001-2018	\$ 20,479	\$ 0
Rendimientos Cta Aho 3655 ACTI ESING 2018	\$ 7,332	\$ 0
Rendimientos Cta Aho 4111 CON ACTI-FAC 2015-1	\$ 5,903	\$ 26,323
Rendimientos Cta Aho 9676 Convenio Radar Gobernación	\$ 0	\$ 33
Rendimientos Cta Aho 8468 Proyecto CTeI PONAL	\$ 0	\$ 32
Rendimientos Cta Aho 5952 Simulador Propensión ARC	\$ 0	\$ 0
TOTAL RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 59,161,290	\$ 180,703,650

Impuestos, contribuciones y tasas

Son las obligaciones con destino al Estado, por impuesto a las Ganancias e impuesto de industria y comercio. Esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 estaba compuesta por:

	dic-18	dic-17
Impuesto de Renta	\$ 14,632,071	\$ 49,937,971
Impuesto de Industria y comercio	\$ 5,714,528	
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 20,346,599	\$ 49,937,971

Impuesto sobre la renta y complementarios

Las entidades sin ánimo de lucro que cumplan con los requisitos establecidos en el artículo 19 del Estatuto Tributario pertenecen al régimen tributario especial del Impuesto de Renta y Complementarios. El marco normativo en el cual se indican las tarifas y obligaciones tributarias para con el Estado se encuentran en el Libro I capítulo VI del Estatuto Tributario, artículos 356 a 364.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19 del Estatuto Tributario, reglamentado a través de los Decretos Reglamentarios 4400 de 2004 y 640 de 2005, son contribuyentes del impuesto sobre la renta sujetos al régimen tributario especial las siguientes entidades:

Las corporaciones, fundaciones y asociaciones sin ánimo de lucro, con excepción de las contempladas en el artículo 23 del Estatuto Tributario, que cumplan totalmente con las siguientes condiciones:

- Que el objeto social principal sea la realización de actividades de salud, deporte, educación formal, cultura, investigación científica o tecnológica, ecológica, protección ambiental o programas de desarrollo social.
- Que las actividades que realicen sean de interés general.
- Que sus excedentes sean reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social y este corresponda a las actividades de salud, deporte, educación formal, cultura, investigación científica o tecnológica, ecológica, protección ambiental o programas de desarrollo social.

Para que las entidades sin ánimo de lucro puedan gozar de la exención de conformidad con lo establecido en el parágrafo 4 del artículo 19 del Estatuto Tributario, adicionalmente deben cumplir con lo previsto en los artículos 358 y 359 del Estatuto Tributario, es decir; que las actividades que desarrollen deber ser de interés general y a ellas debe tener acceso a la comunidad.

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 14 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

A las entidades del régimen tributario especial, la Ley les ha otorgado ciertos beneficios en lo referente al impuesto de renta, entre los cuales tenemos:

1. La tarifa del Impuesto de Renta es del 20%, aplicable sobre el beneficio neto o excedente.
2. El beneficio neto o excedente es una renta exenta si es reinvertido en cumplimiento de su objeto social, cuando se destina, directa o indirectamente en el año siguiente al que se obtuvo, a programas que desarrollen su objeto social, la tarifa es cero por ciento (0%).
3. No están sometidas a renta presuntiva.
4. No están obligadas a liquidar anticipo del impuesto sobre la renta.
5. Pueden solicitar como egreso procedente la compra de activos fijos y las inversiones realizadas, para depurar sus ingresos.
6. Pueden compensar sus pérdidas fiscales con los beneficios netos de los periodos siguientes.
7. No les aplica el sistema de renta por comparación patrimonial.

Impuesto a la renta para la equidad CREE

La Ley 1607 del 26 de diciembre de 2012 creó el impuesto sobre la renta para la equidad CREE, y ella misma en el parágrafo 2º del artículo 20 contempla que las entidades sin ánimo de lucro no serán sujetos pasivos de dicho impuesto. Esto implica que están entidades no serán objeto de beneficios como exoneración de pagos parafiscales y aportes a salud, progresividad en el pago del impuesto de renta y complementarios; entre los más importantes.

Impuesto a la riqueza

La Ley 1739 de 2014 crea el Impuesto a la Riqueza que corresponde al antiguo Impuesto al Patrimonio con las mismas características produciéndose solo un cambio en el nombre del impuesto. La Corporación no es sujeto pasivo del Impuesto a la Riqueza tal y como lo define la misma Ley, por lo tanto, no debe pagar dicho impuesto.

Impuesto de Industria y Comercio

Las entidades sin ánimo de lucro como personas jurídicas son contribuyentes, declarantes del impuesto de industria y comercio de la jurisdicción o jurisdicciones en donde se encuentren ubicadas. Para este caso los artículos 41 del Decreto 352 de 2002 de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC y 54 del Acuerdo No. 30 de 2008 del Municipio de Villavicencio.

Así, teniendo en cuenta que el artículo 32 del Decreto 352 de 2002 de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC y el artículo 48 del Acuerdo No. 30 de 2008 del Municipio de Villavicencio citan como hecho generador del impuesto de industria y comercio el ejercicio o realización directa o indirecta de cualquier actividad industrial, comercial o de servicios en sus jurisdicciones, ya sea que se cumplan de forma permanente u ocasional, en inmueble determinado, con establecimiento de comercio o sin ellos; por tal razón están obligadas a cumplir con el deber formal de declarar, presentar y pagar el impuesto generado.

Nota 11 – Beneficios a empleados a corto plazo

Esta cuenta acumula los saldos consolidados de salarios y demás prestaciones sociales propias de la relación laboral y legal con los trabajadores de la Corporación. Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado a

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 15 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

CODALTEC durante la ejecución de su contrato y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este. Su saldo y concepto al 31 de diciembre de 2018 es:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Cesantías definitivas	\$ 169,512,289	\$ 148,085,920
Vacaciones consolidadas	\$ 5,951,241	\$ 0
Salarios por pagar	\$ 11,000	\$ 400,000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	\$ 175,474,530	\$ 148,485,920

Nota 12 – Otros pasivos

Recursos recibidos en administración

Ascienden a \$4,234,468,215 y representan el 88% del Pasivo Total. Son los recursos que la Corporación tiene en su poder y custodia para la ejecución de los convenios existentes. Estos recursos están restringidos ya que son con destinación específica, es decir para uso exclusivo en el desarrollo de dichos convenios y no pueden ser empleados en ninguna actividad que no esté relacionada directamente con el cumplimiento de estos. Su disminución comparados con el mismo periodo del año anterior es del 42% debido a la ejecución de dichos recursos de proyectos en ejecución.

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Convenio Sensores España	\$ 1,243,633,199	\$ 398,689,199
Convenio ACTI-FAC 2016-2	\$ 843,229,870	\$ 1,404,788,258
Contrato Fontic-Codaltec No. 1129	\$ 656,990,851	\$ 3,948,226,991
Convenio ACTI-FAC 2017-2	\$ 453,435,340	\$ 0
Convenio VSF3	\$ 350,160,812	\$ 350,183,054
Convenio 001-2018 ACTI-ESMIC 2018	\$ 249,049,838	\$ 0
Convenio ACTI-FAC 2017-1	\$ 171,957,542	\$ 309,259,916
Contrato Hospital Militar Central No. 261	\$ 94,894,305	\$ 0
Convenio VSF4	\$ 72,130,054	\$ 558,888,662
Convenio ACTI EMSUB No. 389522	\$ 55,234,307	\$ 0
Convenio ACTI-FAC 2015	\$ 43,334,735	\$ 276,805,402
Convenio apoyo proy I+D+i EJC	\$ 341,577	\$ 1,900,843
Convenio ACTI-FAC 2016-1	\$ 75,785	\$ 44,192,277
Convenio ESDEGUE FONTIC	\$ 0	\$ 48,016,604
Convenio apoyo proy I+D+i PONAL	\$ 0	\$ 384,286
Convenio riesgo psicosocial PONAL DINA	\$ 0	\$ 3,149,584
TOTAL RECURSOS EN ADMINISTRACION	\$ 4,234,468,215	\$ 7,344,485,076

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad es de todos

Mindefensa



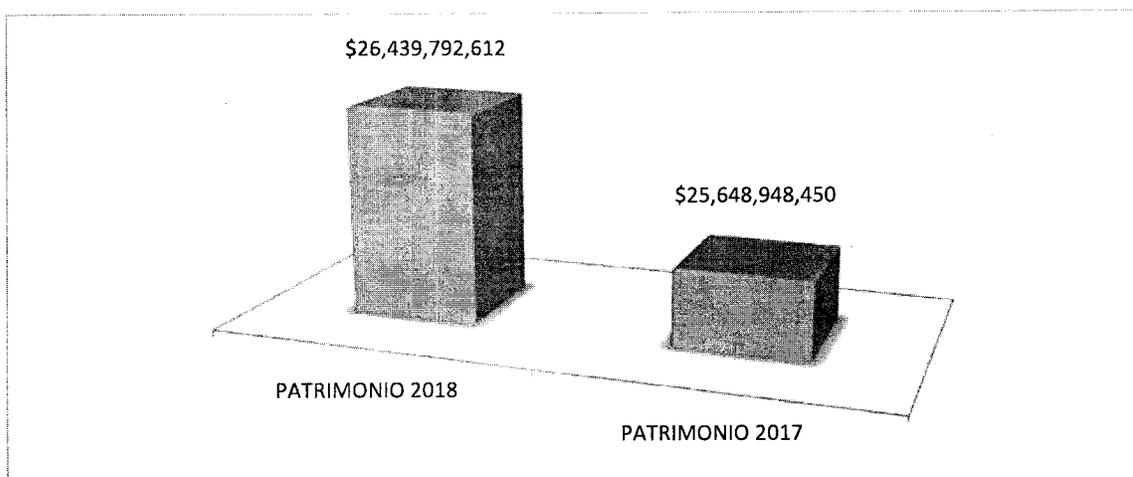
CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 16 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

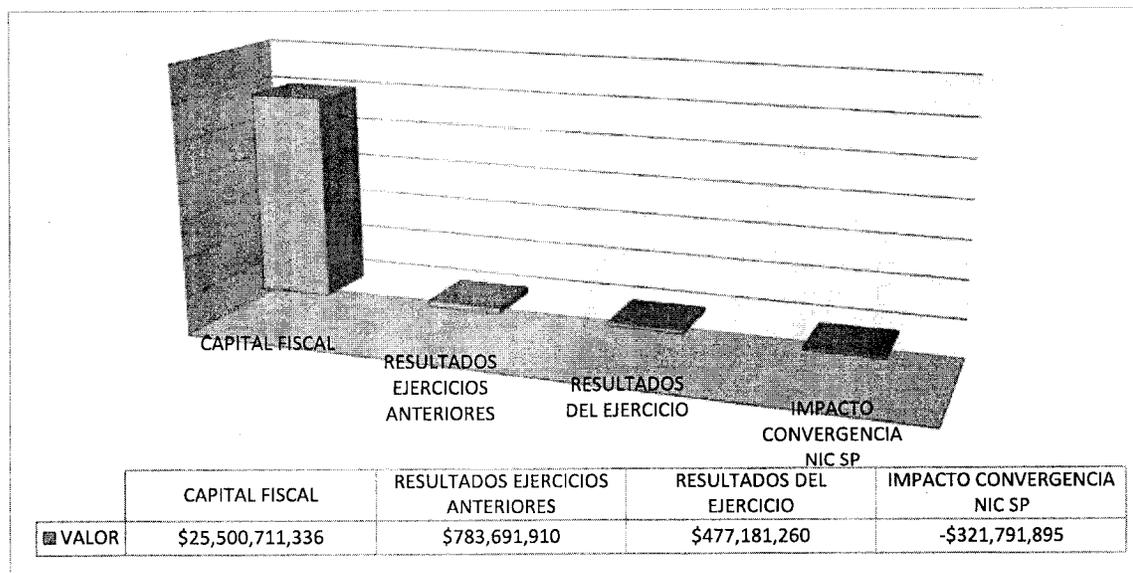
PATRIMONIO: El Patrimonio de la Corporación al 31 de diciembre de 2018 ascendió a \$26,439,792,612 el cual aumento en un 3.08% comparado con el mismo periodo del año anterior.

Nota 13 – Patrimonio institucional

El patrimonio de la Corporación al 31 de diciembre de 2018 estaba así:



• COMPOSICION DEL PATRIMONIO



CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 - Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 17 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

El valor representativo del patrimonio es el capital fiscal que asciende \$25,500,711,336. Seguidamente encontramos el resultado de ejercicios anteriores por \$783,691,910, el resultado positivo del ejercicio del año 2018 por \$477,181,260 y por último el reconocimiento de la adopción del nuevo marco normativo para entidades de Gobierno por -\$321,791,894 (Ver nota No. 7).

Respecto al capital fiscal, CODALTEC y algunos de sus miembros fundadores han realizado transacciones las cuales han afectado los aportes patrimoniales de la siguiente forma:

COMPOSICION PATRIMONIAL INICIAL

Socio Fundador

	Valor aporte	%
Gobernación del Meta	\$ 11,000,000,000.00	45%
Alcaldía de Villavicencio	\$ 10,000,000,000.00	41%
Ministerio de Defensa Nacional	\$ 2,000,000,000.00	8%
INDUMIL	\$ 1,000,000,000.00	4%
CIAC SA	\$ 500,000,000.00	2%
TOTAL APORTES INICIALES	\$ 24,500,000,000.00	100%

+ NUEVOS APORTES EN ESPECIE

Traslado de bienes UPS - MDN	\$ 8,590,106.00
Equipo Radar Proyecto Sensores España - MDN	\$ 922,651,690.00
Marca Expodefensa - INDUMIL	\$ 284,573,847.00
TOTAL NUEVOS APORTES	\$ 1,215,815,643.00

- DISMINUCIONES DE APORTES

Entrega Prototipo SIMART a FAC - MDN	\$ 1,103,719,447.00
Devolución recursos Proyecto Sensores España - Gobernación del Meta	\$ 25,159,842.34
TOTAL DISMINUCIONES	\$ 1,128,879,289.34

NUEVA COMPOSICION PATRIMONIAL

Socio Fundador

	Valor aporte	%
Gobernación del Meta	\$ 10,974,840,157.66	45%
Alcaldía de Villavicencio	\$ 10,000,000,000.00	41%
Ministerio de Defensa Nacional	\$ 1,827,522,349.00	7%
INDUMIL	\$ 1,284,573,847.00	5%
CIAC SA	\$ 500,000,000.00	2%
TOTAL APORTES	\$ 24,586,936,353.66	100%

Dentro del capital fiscal también se encuentra incluido los intangibles GECKO y ELIPSE por valor de \$ 913,774,982.00.

Excedente o déficit del ejercicio

Otro componente del patrimonio de la Corporación es el excedente o déficit del ejercicio. El primero es el resultado económico positivo de la operación misma de la Corporación. El déficit del ejercicio refleja el resultado negativo de la operación, en donde básicamente, los ingresos son insuficientes para cubrir los gastos y costos. A 31 de diciembre de 2018 la operación de CODALTEC arrojó un resultado positivo o excedente así:

	dic-18	dic-17
Excedente (déficit) del ejercicio	\$ 477,181,260	\$ 1,323,209,445
TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 477,181,260	\$ 1,323,209,445

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá - Telefonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 - Telefonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 18 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

Podemos concluir que el excedente a este corte se relaciona con:

- ✓ La liquidación parcial de las utilidades de la feria Expodefensa 2017.
- ✓ El registro de ingresos por transferencias al recibir bienes sin contraprestación. Estos bienes son adquiridos con recursos del convenio No 4 suscrito entre el Ministerio de Defensa y CODALTEC.
- ✓ El aumento de la prestación de servicios especializados en ingeniería (contratos CAR).
- ✓ Pago de indemnización laboral.

Resumen del patrimonio

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Capital fiscal	\$ 25,500,711,336	\$ 24,585,836,354
Excedente (déficit) del ejercicio	\$ 477,181,260	\$ 1,323,209,445
Excedente (déficit) de ejercicios anteriores	\$ 783,691,910	-\$ 260,097,348
Impacto nuevo marco normativo NIC SP	-\$ 321,791,895	\$ 0
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 26,439,792,612</u>	<u>\$ 25,648,948,450</u>

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad es de todos

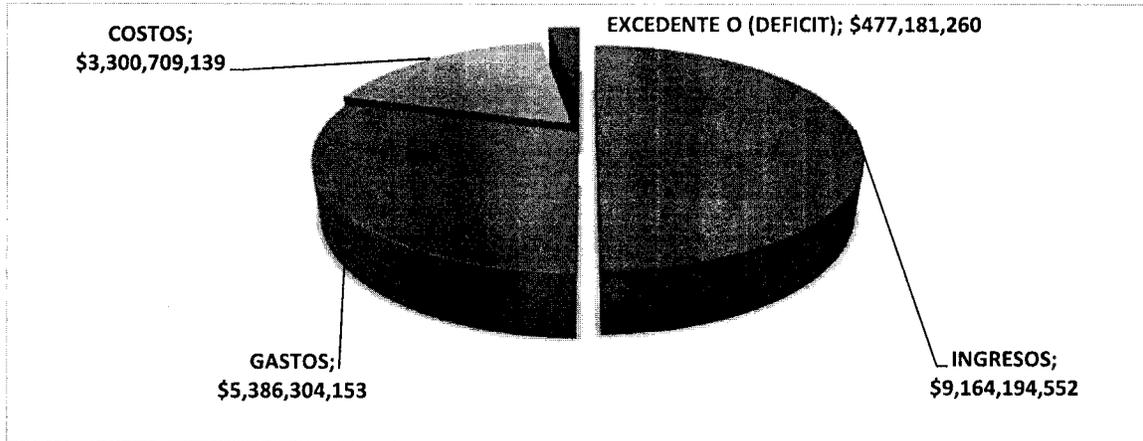
Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

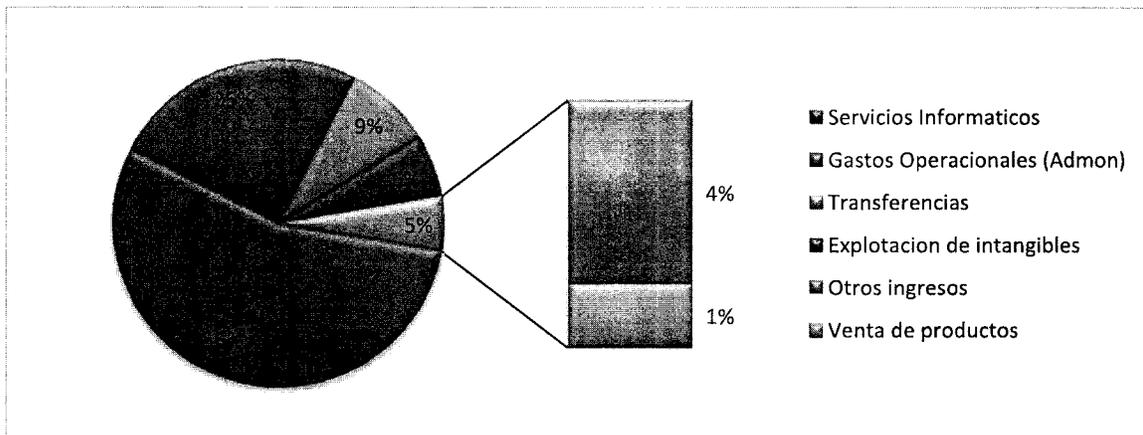
Hoja 19 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL



CUENTA	VALOR	%
INGRESOS	\$9,164,194,552	100%
GASTOS	\$5,386,304,153	59%
COSTOS	\$3,300,709,139	36%
EXCEDENTE O (DEFICIT)	\$477,181,260	5%

• COMPOSICION DE LOS INGRESOS



CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá - Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 - Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad es de todos

Minderense



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 20 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

Nota 14 – Ingresos operacionales:

Venta de servicios informáticos especializados

Para el año 2018 la venta de servicios informáticos especializados fue el 55% de los ingresos totales de CODALTEC y se genero por la facturación de los siguientes:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Contrato CAR Rio Bogota 1813-2017	\$ 3,800,000,000	\$ 0
Contrato CAR Laguna Fúquene 1812-2017	\$ 459,541,477	\$ 0
Acuerdo Textron USD 200.000	\$ 454,965,000	\$ 0
Contrato Mando y Control Ibagué 1687-2017	\$ 201,680,672	\$ 201,680,673
Contrato minisitio web 042-2018	\$ 88,000,000	\$ 0
Contrato Hospital Militar Central 261-2017	\$ 21,310,924	\$ 0
Contrato 1129 FONTIC-CODALTEC	\$ 0	\$ 1,229,275,000
Contrato Academia Profesional mantenimiento	\$ 0	\$ 3,500,000
Contrato de mantenimiento CIAC SA	\$ 0	\$ 190,642,731
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	\$ 5,025,498,073	\$ 1,625,098,404

El estado actual de los contratos de los cuales se obtuvo los ingresos por prestación de servicios profesionales es el siguiente:

Contrato	Cliente	Objeto	Vr Ctto	Vr facturado a 2018	Vr por facturar
Contrato 1813-2017	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDIMARCA CAR	Diseño e implementación tecnológica integral bajo un sistema en tiempo real de vigilancia y control para el manejo ambiental en la cuenca media del río Bogotá, jurisdicción car.	\$ 5,950.0	\$ 4,522.0	\$ 1,428.0
Contrato 1812-2017	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDIMARCA CAR	Prestar el servicio de desarrollo de un sistema piloto de control, vigilancia y alerta temprana para el manejo ambiental de la laguna de Fúquene, el cual permita validar mediante las tecnologías implementadas, pruebas controladas para el seguimiento continuo del área de estudio.	\$ 607.6	\$ 546.8	\$ 60.8
Acuerdo sin numero	TEXTRON SYSTEM MARINE AND LAND SYSTEMS	Desarrollo del software de los contenidos digitales (CBT y OVA) para realizar el proceso de instrucción y entrenamiento en la operación de la torreta del vehículo ASV 4X4 para el ejército colombiano	\$ 455.0	\$ 455.0	\$ 0.0
1687-2017	MUNICIPIO DE IBAGUE	Implementación y puesta en funcionamiento del software elipse de interrelación, correlación y análisis que apoye la operatividad del sistema de mando y control ciudadano para la atención de emergencias, crisis y seguridad ciudadana del municipio de Ibagué	\$ 800.0	\$ 480.0	\$ 320.0

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 21 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

042-2018	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	Prestación de servicios para el diseño. Desarrollo e implementación de un minisitio web y todo su contenido del modelo de planeación y desarrollo de las capacidades de la fuerza pública en el sitio web del ministerio de defensa nacional	\$ 88.0	\$ 88.0	\$ 0.0
261-2017	HOSPITAL MILITAR CENTRAL	Contratar la gerencia integral de proyectos de investigación y actividades de innovación y desarrollo tecnológico del hospital militar central.	\$ 317.0	\$ 317.0	\$ 0.0

Cifras en millones de pesos.

Gastos operacionales de proyectos

Este concepto de los ingresos hace referencia a la administración de convenios o contratos de CTeI que para el año 2018 representaron en el 25% de los ingresos totales de CODALTEC. Se cobro administración por los siguientes proyectos:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Ingresos por Gastos Operacionales		
Convenio Vertical Salud F5	\$ 1,661,531,850	\$ 0
Convenio Vertical Salud F4	\$ 419,707,190	\$ 1,936,108,589
Convenio ACTI-FAC 2017-1	\$ 57,605,172	\$ 0
Convenio ACTI-FAC 2017-2	\$ 53,296,000	\$ 0
Convenio FONTIC-ESDEGUE	\$ 48,016,604	\$ 0
Convenio ACTI-FAC 2016-2	\$ 24,000,000	\$ 161,444,480
Convenio ESMIC 01/2018	\$ 22,000,000	\$ 0
Convenio ACTI-FAC 2016-1	\$ 8,885,926	\$ 0
Convenio ESING 010-2018	\$ 4,298,488	\$ 0
Convenio Riesgo Psicosocial DINA E PONAL	\$ 3,000,000	\$ 0
Convenio Vertical Salud F2	\$ 0	\$ 2,135,095,473
Convenio Vertical Salud F3	\$ 0	\$ 1,300,455,261
Convenio Propensión ARC	\$ 0	\$ 11,305,289
TOTAL INGRESOS POR GASTOS OPERACIONALES	\$ 2,302,341,230	\$ 5,544,409,092

Explotación de intangibles y venta de productos

Corresponde a los siguientes conceptos de ingreso:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Utilidades Exposedefensa 2017 ⁽¹⁾	\$ 569,463,816	\$ 0
Venta de producto Gecko ⁽²⁾	\$ 124,996,843	\$ 0
Venta de software GIPI	\$ 0	\$ 420,168
TOTAL INGRESOS POR EXPLOTACION Y VENTAS	\$ 694,460,659	\$ 420,168

⁽¹⁾ En desarrollo del contrato 229-2017 suscrito entre CORFERIAS y CODALTEC el cual tiene por objeto contribuir a la realización, mejoramiento, desarrollo y posicionamiento nacional e internacional de EXPODEFENSA a través del uso y explotación de la marca y la vinculación de expositores y compradores nacionales e internacionales, y de acuerdo al acta de liquidación

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 22 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

parcial de EXPODEFENSA 2017 de fecha 17 de mayo de 2018; le correspondió a CODALTEC el valor de \$569,463,816 por la liquidación parcial de utilidades de la feria EXPODEFENSA 2017.

De acuerdo a la Sección 4.2 del Artículo IV del Contrato de Prestación de Servicios suscrito entre CODALTEC y CORFERIAS, y con la Sección 3.01 del Artículo III del Contrato de Colaboración Empresarial suscrito entre COGES y CORFEROAS, se acordó distribuir las utilidades de la realización de Expodefensa 2017 de la siguiente manera:

- ✓ 20% para CODALTEC.
- ✓ 40% para COGES.
- ✓ 40% para CORFERIAS

(2) Este valor corresponde a tres (3) unidades del simulador de armas Gecko vendidos a:

- ✓ Academia de formación en seguridad Colombo Latina
- ✓ Los Nominativos 7-24 Ltda
- ✓ Ott-One PCL

Nota 15 – Ingresos por transferencias:

Bienes recibidos sin contraprestación

De acuerdo a la cláusula Decima Primera – Destinación y Propiedad de los Bienes del convenio especial No. 004 de cooperación para el desarrollo de actividades científicas y tecnológicas entre el Ministerio de Defensa Nacional y la Corporación de Alta Tecnología para la Defensa el 15 de diciembre de 2017; los bienes no fungibles que se derivan de las actividades de dicho convenio serán de propiedad de CODALTEC, aunque deberán estar al servicio del MDN para el apoyo de la ciencia y tecnología del Sector Defensa.

De acuerdo a lo anterior, se han recibido a título de ingreso por bienes sin contraprestación los siguientes elementos:

Bienes recibidos sin contraprestación	dic-18	dic-17
Analizador de espectro, redes vectorial, kit de calibración	\$ 349,310,744	\$ 0
Licencias MatLab, Solid Age, Altimun	\$ 306,866,727	\$ 0
Equipos de radiofrecuencia	\$ 59,414,343	\$ 0
Plataforma de elevación para radar	\$ 59,230,788	\$ 0
Tarjetas de desarrollo	\$ 4,203,080	\$ 0
TOTAL TRANSFERENCIAS	\$ 779,025,682	\$ 0

Nota 16 – Costos de ventas

Durante el año 2018, se generaron costos de prestación de servicios facturados, así como la venta de bienes. También para el sostenimiento y actualización de proyectos desarrollados en años anteriores. Su estado es el siguiente:

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 - Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 23 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Costos de venta Gecko	\$ 878,970	\$ 97,908,612
Costos OVA/CBT Torreta ASV 4X4	\$ 120,543,561	\$ 0
TOTAL VENTA DE PRODUCTOS	\$ 121,422,531	\$ 97,908,612

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Costos contrato CAR rio Bogota	\$ 2,570,536,429	\$ 4,669,382
Costos asumidos VSF4	\$ 236,413,847	\$ 0
Costos contrato CAR laguna Fúquene	\$ 235,471,773	\$ 0
Costos contrato mando y control Ibagué	\$ 86,811,753	\$ 128,035,934
Costos contrato mini sitio web MDN	\$ 59,031,936	\$ 0
Costos Eurosatory	\$ 38,678,618	\$ 0
Costos mantenimiento simuladores de tiro	\$ 29,776,402	\$ 0
Recuperación de costos contrato CIAC SA ⁽¹⁾	-\$ 77,434,150	\$ 143,620,180
TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS Y PRODUCTOS	\$ 3,179,286,608	\$ 276,325,496

(1) Este saldo negativo se presenta por un ajuste realizado en el año 2018, de unos costos correspondientes a otro proyecto pero que fueron cargados inicialmente al contrato con la CIAC SA. Dichos costos fueron reclasificados y a la fecha de corte ya se encuentra corregido; pero el saldo negativo se presenta ya que a diciembre de 2017 los costos acumulados en el ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL se cancelaron como parte del cierre del año mencionado.

Nota 17 – Gastos de administración y operación

Los gastos administrativos en los que incurrió la Corporación durante el año 2018 ascendieron a \$2,180,476,149 y representan el 24% de los ingresos totales. Disminuyeron en un 10.17% comparados con el mismo periodo del año anterior por la disminución de la planta de personal (personal de la División de Sensores) y la disminución de los gastos generales de administración como arrendamientos, honorarios, adecuaciones, servicios de vigilancia, aseo, suministros, servicios públicos, etc. A 31 de diciembre de 2018 estos gastos son:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Gastos generales de administración	\$ 723,262,213	\$ 1,314,042,813
Sueldos y salarios	\$ 663,480,080	\$ 812,338,460
Gastos de personal diversos	\$ 397,120,243	\$ 0
Contribuciones efectivas – Seguridad social	\$ 147,908,849	\$ 116,789,817
Prestaciones sociales	\$ 130,982,605	\$ 0
Impuestos contribuciones y tasas	\$ 85,427,609	\$ 160,020,400
Aportes sobre la nómina - Parafiscales	\$ 30,244,000	\$ 24,164,266
Contribuciones imputadas - Gastos médicos	\$ 2,050,550	\$ 0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 2,180,476,149	\$ 2,427,355,757

Nota 18 – Gastos de ventas

De la misma forma, la Corporación incurrió en gastos de operación en el año 2018 por \$2,642,736,583 que corresponden al 29% de los ingresos totales. Aumentaron en un 4.32% comparado con el mismo periodo del año anterior y son entre otros: gastos de personal, gastos

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com

generales de operación como gastos de viaje y materiales y suministros; y la provisión para el Impuesto a las Ganancias del año 2018 y el impuesto de Industria y Comercio para las ciudades de Bogotá y Villavicencio. Los gastos de operación a 31 de diciembre de 2018 son:

	dic-18	dic-17
Sueldos y salarios	\$ 1,526,631,107	\$ 1,780,649,180
Contribuciones efectivas – Seguridad social	\$ 405,321,169	\$ 351,713,087
Prestaciones sociales	\$ 393,753,548	\$ 0
Gastos de personal diversos	\$ 146,280,550	\$ 0
Aportes sobre la nómina – Parafiscales	\$ 80,666,647	\$ 70,482,683
Impuestos contribuciones y tasas	\$ 57,799,201	\$ 49,937,971
Gastos generales de ventas	\$ 32,284,361	\$ 280,441,533
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 2,642,736,583	\$ 2,533,224,454

Nota 19 – Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

En este rubro se registran entre otros el valor por desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes que posee la Corporación, su consumo o extinción; así como provisiones de tipo impositivo. Representan el 4% de los ingresos totales y aumentaron en un 97.99% comparado con el mismo periodo del año anterior básicamente por la depreciación del Prototipo Útil MARKAB reclasificado como Activo Fijo por los motivos expuestos en la nota 7. A 31 de diciembre de 2018 son:

	dic-18	dic-17
Depreciación de propiedades, planta y equipo ⁽¹⁾	\$ 350,242,661	\$ 181,347,335
Amortización de intangibles	\$ 54,226,704	\$ 24,720,230
Deterioro de cartera ⁽²⁾	\$ 3,519,258	\$ 0
TOTAL PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 407,988,623	\$ 206,067,565

⁽¹⁾ El incremento respecto al mismo periodo del año 2017, hace parte de la reclasificación que se realizó del prototipo funcional MARKAB, de las cuentas de orden a propiedad, planta y equipo.

⁽²⁾ Mediante el documento análisis de cuentas por cobrar de fecha 30 de septiembre de 2018 elaborado por la Tesorera de CODALTEC, se solicita el castigo de cartera morosa por valor de \$3,519,258 el cual fue autorizado por el Subgerente.

Nota 20 – Ingresos no operacionales

Los otros ingresos del ejercicio 2018 fueron generados por: rendimientos financieros de los recursos depositados en las cuentas de ahorro e inversiones de CODALTEC, intereses por indemnización laboral, la diferencia en cambio generada por los movimientos en moneda extranjera (USD) en desarrollo del acuerdo con TEXTRON System and Land Systems, indemnización laboral por la renuncia unilateral del ingeniero Carlos Andres Piñeros Prada quien se capacito en España en ejecución del proyecto Sensores, recuperaciones, aprovechamientos y ajuste al peso. A 31 de diciembre de 2018 son:

	dic-18	dic-17
Indemnizaciones ⁽¹⁾	\$ 145,192,159	\$ 0

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 25 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

Rendimientos financieros cuentas de ahorro ⁽²⁾	\$ 141,648,974	\$ 91,297,145
Diferencia en cambio	\$ 55,519,539	\$ 0
Recuperación de gastos	\$ 14,018,486	\$ 11,860,369
Aprovechamientos	\$ 6,448,000	\$ 209,700
Ajuste al peso	\$ 41,750	\$ 18,964
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 362,868,909	\$ 103,386,178

⁽¹⁾Estos son algunos a partes del documento expedido por el Asesor Legal de CODALTEC y dirigida al Gerente de la misma con el fin de enterarle de la situación jurídica de dicha novedad: "Ante la renuncia irrevocable del señor Piñeros, bajo el argumento de tener una mejor oportunidad laboral, si es importante notificarle al Ingeniero Piñeros, que ante la renuncia irrevocable sin haber cumplido con el plazo de vinculación laboral, que correspondía a mínimo Cinco años, plazo establecido en el numeral 9 del acuerdo de las partes del Acta de Aceptación de Beca, situación que da lugar a hacer efectivo el pagare a la orden y en blanco a favor de CODALTEC por valor equivalente a 185 SMLMV." Por tal motivo, se genera la indemnización a favor de CODALTEC.

⁽²⁾ Los rendimientos financieros por tercero son los siguientes:

TERCERO	VR 2018
BANCO DAVIVIENDA SA	73,595,209
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA SA	42,688,934
BANCOLOMBIA	21,047,592
CARLOS ANDRES PIÑEROS PRADA	2,352,486
LEASING BANCOLOMBIA SA	1,964,752
TOTAL	141,648,974

Nota 21 – Gastos por transferencias

Este caso se generó al momento de la liquidación del convenio específico de cooperación No. 5211859 celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional y Ecopetrol SA, del cual CODALTEC era el operador y ejecutor de los recursos; y corresponde a rendimientos financieros de dichos recursos que debían ser reintegrados a Ecopetrol SA como financiador del proyecto.

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Rendimientos girados a Ecopetrol	\$ 2,280,989	\$ 0
TOTAL TRANSFERENCIAS	\$ 2,280,989	\$ 0

Nota 22 – Otros gastos

Los gastos no operacionales se generan por lo siguiente: diferencia en cambio generada por los movimientos en moneda extranjera (USD) en desarrollo del acuerdo con TEXTRON System and Land Systems, Impuesto a las Ganancias corriente, perdida en baja de activos no financieros, desembolsos por investigación, gastos no operacionales de ejercicios anteriores, ajuste al peso, comisiones bancarias e intereses corrientes y de mora con instituciones financieras. A 31 de diciembre de 2018 son:

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 26 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

	dic-18	dic-17
Diferencia en cambio	\$ 76,071,789	\$ 0
Impuesto a las ganancias corrientes	\$ 45,775,526	\$ 48,731,000
Gastos de ejercicios anteriores	\$ 10,933,009	\$ 85,185,514
Baja de activos fijos	\$ 5,016,582	\$ 0
Comisiones bancarias	\$ 6,147,326	\$ 5,960,004
Gastos financieros	\$ 1,756,253	\$ 2,218,752
Investigación proyecto Gecko	\$ 7,106,228	\$ 0
Ajuste al peso	\$ 15,096	\$ 16,037
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 152,821,809	\$ 142,111,307

Nota 23 – Cuentas de Orden

Cuentas de orden deudoras

Aquí se registra el valor de los bienes entregados a terceros que no implican traslado del dominio de la propiedad y sobre los cuales se quiere llevar a cabo procesos de seguimiento y control. Estas cuentas presentan un saldo de \$1,103,719,447 y surgió con la entrega a la Fuerza Aérea Colombiana del prototipo funcional SIMART.

Cuentas de orden acreedoras

Para este corte a 31 de diciembre de 2018, CODALTEC presenta las siguientes cuentas orden acreedoras:

- 1) *Pasivos contingentes*: los cuales 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 entidad.

De acuerdo a certificación expedida por el Asesor Legal de CODALTEC, es posible que se presente una demanda en contra de CODALTEC, por parte del Ministerio de Defensa Nacional, en relación con el Convenio Especial de Cooperación para el desarrollo de actividades de ciencia y tecnología suscrito entre el MDN y CODALTEC el 28 de mayo de 2015, cuyo objeto correspondía al "diseño, desarrollo e implementación de un software de interrelación, correlación y análisis que apoyara el funcionamiento del sistema de mando y control ciudadano de la ciudad de Villavicencio. El valor de la pretensión de la posible demanda es de \$414,866,499.

- 2) *Acreedoras fiscales*: En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las diferencias entre el valor de los pasivos, patrimonio e ingresos registradas en la contabilidad y las de igual naturaleza utilizadas en la información tributaria.

Este registro se presenta por una diferencia tributaria al momento de tratar un IVA de un costo de servicios como costo y no como descontable en la declaración de IVA respectiva. Esta transacción genero un hallazgo en la Auditoria Financiera practicada a CODALTEC por parte de la Contraloría General de la Republica para la vigencia 2017, hallazgo No. 11. IVA Descontable (F)(D) por valor de \$34,482,759. Al corte se han hecho las gestiones para el proceso ante la Dirección de Impuesto y Aduanas Nacionales, obteniendo un resultado no satisfactorio. Se requiere definir el procedimiento a seguir durante esta vigencia.

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 27 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

Nota 24 – Implementación de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NIC-SP

MARCO NORMATIVO

Por medio de la Ley número 1314 del 13 de julio de 2009 el Estado Colombiano estableció la obligación de armonizar las normas contables colombianas a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF ó IFRS por sus siglas en inglés), para las personas naturales o jurídicas que estén obligadas a llevar contabilidad, así como los contadores públicos, funcionarios y demás personas encargadas de la preparación, promulgación y aseguramiento de estados financieros y cualquier otra información financiera.

Pero, para las entidades que aplican Régimen de Contabilidad Pública y de acuerdo a la carta circular No. 010 del 01 de octubre de 2012, la Contaduría General de la Nación que trata el tema del Régimen de Contabilidad Pública y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad para el sector Público NICSP (IPSAS) informo a las entidades públicas de los sectores central y descentralizado que la Contaduría General de la Nación se encontraba adelantando el proyecto "ESTUDIO, ACTUALIZACIÓN Y ARMONIZACIÓN DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA A ESTANDARES INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD".

En consecuencia, las entidades públicas del nivel central y descentralizado debieron esperar la definición de la política de regulación contable por parte de la Contaduría General de la Nación para efectos de llevar a cabo los procesos de implementación de la normatividad que se derive de dicha política.

Por medio de la resolución 051 del 11 de febrero de 2013, la Contaduría General de la Nación incorporó al Régimen de Contabilidad Pública el marco normativo dispuesto en el anexo del Decreto Nacional 2784 del 28 de diciembre de 2012, marco que define el ámbito de aplicación de las NIIF para los preparadores de la información financiera que conforman el GRUPO 1 (emisores de valores, entidades de interés público, entidades diferentes a las anteriores y que cumplen ciertas condiciones nombradas en el Decreto citado anteriormente).

Producto de esta incorporación, es aplicable este marco normativo, a las empresas que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública y que cumplan con las siguientes condiciones:

- a) Que tengan valores inscritos en el Registro Nacional de Valores y Emisores – RNVE.
- b) Que hagan parte de un grupo económico cuya matriz tenga valores inscritos en el RNVE.
- c) Que sea una sociedad fiduciaria.
- d) Que corresponda a negocios fiduciarios cuyo fideicomitente, sea una empresa pública que cumpla con las condiciones establecidas en los literales a) o b) precedentes.
- e) Que corresponda a negocios fiduciarios cuyos títulos estén inscritos en el RNVE y su fideicomitente sea directa o indirectamente una o más empresas públicas.

El cronograma de aplicación de este nuevo marco normativo comprende tres períodos:

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindéfensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 28 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

1. **Preparación obligatoria:** es el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2013 tiempo en el cual se deberán realizar actividades de preparación para la aplicación del marco normativo anexo del decreto Nacional 2784 de 2012 teniendo en cuenta los plazos y requisitos establecidos por organismos de inspección, vigilancia y control.
2. **Transición:** es el periodo comprendido entre el 1 de enero y hasta el 31 de diciembre de 2014. En este periodo las entidades deberán seguir utilizando el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública y, simultáneamente; se debe preparar la información financiera conforme al anexo del decreto Nacional 2784 de 2012 con el fin de tener información para comparación en la aplicación por primera vez del nuevo modelo de información financiera internacional.
3. **Aplicación:** entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 la contabilidad se llevará para todos sus efectos, bajo el marco normativo anexo del Decreto Nacional 2784 de 2012.

Ahora, por medio de la Resolución No. 414 del 08 de septiembre de 2014 la Contaduría General de la Nación incorporó al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas de Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos. Dicha incorporación define la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las entidades que se encuentran bajo el Régimen de Contabilidad Pública y que, además:

- a) No coticen en mercado de valores.
- b) No capten ni administren ahorro del público.
- c) Hayan sido clasificadas como empresas por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas.

La aplicación de este marco normativo se divide en tres periodos:

4. **Preparación obligatoria:** este periodo está comprendido entre el 8 de septiembre y hasta el 31 de diciembre del año 2014 y se utilizará para dar continuidad a las actividades de preparación para la implementación del marco normativo, teniendo en cuenta los plazos y requisitos que establezca la CGN y los organismos de inspección, vigilancia y control.
5. **Transición:** periodo desde el 1 de enero y hasta el 31 de diciembre de 2015 en donde se debe seguir utilizando, para todos los efectos legales, el Plan General de Contabilidad Pública y todo lo que normalmente se ha utilizado; y de manera simultánea se deberá preparar información de acuerdo al nuevo marco normativo descrito en la Resolución 414 de 2014 con el fin de obtener información financiera que pueda ser utilizada con propósitos comparativos en los estados financieros en los que se aplique el marco normativo nuevo por primera vez.
6. **Aplicación:** entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 la contabilidad de la Corporación se llevará para todos sus efectos, bajo el nuevo marco normativo.

Bajo el direccionamiento de la Contaduría General de la Nación, y de acuerdo a la Resolución No. 414 del 08 de septiembre de 2014; la Corporación estaba a la espera de la clasificación por parte de esa entidad; para identificar cual es el marco normativo que debe aplicar.

Mediante el oficio de fecha 01 de diciembre de 2014, y radicado No. 20142000033491 firmado por la doctora Miryam Marleny Hincapié Castrillón, Subcontadora General y de Investigación; la Contaduría General de la Nación clasifica a la Corporación de Alta Tecnología para la Defensa como una entidad de Gobierno General, y por ende debe seguir aplicando el Régimen de

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

Hoja 29 de 30 de Notas a los Estados Financieros 2018 - 2017

Contabilidad Pública presentando la información financiera en las condiciones que actualmente se encuentra regulado, sin que se requiera hacer algún registro adicional. De acuerdo a lo anterior, a la Corporación no le corresponde aplicar la resolución No. 414 de 2014.

La Contaduría General de la Nación con la resolución 533 del 8 de octubre de 2015 incorporo al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para las entidades de Gobierno conformado por:

1. Marco Conceptual para la preparación y presentación de Información Financiera.
2. Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.
3. Procedimientos contables.
4. Guías de aplicación.
5. Doctrina Contable Pública.

El cronograma que se encuentra en esta resolución en su artículo 4 contempla:

1. Preparación obligatoria y primer periodo de aplicación: desde el 8 de octubre de 2015 al 31 de diciembre de 2016.
2. Primer periodo de aplicación: desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2017.

Luego, la Contaduría General de la Nación por medio de la resolución 693 de diciembre 06 de 2016 modifico el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y fijo los siguientes plazos:

1. Preparación obligatoria: desde el 6 de diciembre de 2016 al 31 de diciembre de 2017.
2. Primer periodo de aplicación: desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2018.

Como apoyo al cumplimiento del nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, la Corporación suscribió el contrato de prestación de servicios de consultoría No. 140 de 2016 por valor de \$63.162.000 con la firma Crowe Horwath Co S.A. desde el 24 de noviembre de 2016, y en desarrollo de ese contrato se llevaron a cabo las actividades pertinentes que dieron como producto el documento: MANUAL DE POLITICAS CONTABLES.

Las Principales Políticas Contables son:

- 1) Políticas contables estimaciones y errores,
- 2) Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa,
- 3) Ingresos,
- 4) Beneficios a empleados,
- 5) Activos intangibles,
- 6) Arrendamientos,
- 7) Cuentas por cobrar,
- 8) Cuentas por pagar,
- 9) Deterioro del valor de los activos,
- 10) Propiedad planta y equipo,
- 11) Provisiones pasivos y activos contingentes,
- 12) Presentación de estados financieros

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60

Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com

Estas políticas iniciaron su periodo de aplicación desde el año 2018, año en el cual se presentará el primer juego de estados financieros bajo el nuevo marco normativo para entidades de Gobierno.

Nota 25 - Indicadores financieros

Algunos indicadores financieros al 31 de diciembre de 2018 son:

Índice	dic-18	dic-17
Índice de solvencia (activo total / pasivo total)	6.51	3.92
Índice rendimiento del patrimonio % (resultado/patrimonio) ROA	1.80%	5.16%
Índice rendimiento del activo total % (resultado/activo total) ROE	1.53%	3.84%
Índice de eficiencia (ingresos / activo total)	29.33%	20%
Índice de liquidez (activo corriente / pasivo corriente)	3.37	3.58
Índice de capital de trabajo (activo corriente - pasivo corriente)	\$ 11,381,695,163	\$ 22,664,496,974
Índice de endeudamiento % (pasivo total/activo total)	15%	25%
Razón de protección del pasivo tota % (patrimonio/pasivo)	551%	292%
Riesgo financiero % (pasivo/patrimonio)	18%	34%

Julio Alberto Gonzalez Ruiz
Representante legal

Edgar Leonardo Garcia G.
Contador
TP 116772-T

Nathaly Castro Garcia
Revisor Fiscal
TP 173833-T

En representación de CEAC SAS



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

PUBLICACION DE LOS INFORMES FINANCIEROS
Febrero 28 de 2019

EDGAR LEONARDO GARCIA GUTIERREZ, Contador de la CORPORACION DE ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA - CODALTEC, en cumplimiento del artículo 3º. de la Resolución 182 de 2018 de la CGN; y del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002; procede a publicar en la página web de la entidad los siguientes Estados Financieros básicos:

1. Estado de Situación Financiera con corte diciembre 31 de 2018.
2. Estado de Resultados con corte diciembre 31 de 2018.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio con corte diciembre 31 de 2018.
4. Estado de Flujo de Efectivo con corte diciembre 31 de 2018.
5. Notas a los Estados Financieros con corte diciembre 31 de 2018.



EDGAR LEONARDO GARCIA GUTIERREZ
Contador CODALTEC
TP 116772-T

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60
Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com



La seguridad
es de todos

Mindefensa



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

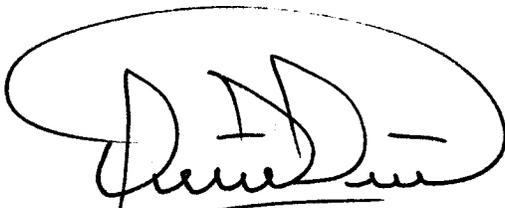
En cumplimiento de lo establecido en el Nuevo Marco para Entidades de Gobierno, la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones expedida por la Contaduría General de la Nación GCN:

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PUBLICO DE LA
CORPORACION DE ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA - CODALTEC**

CERTIFICAN

1. Que los saldos de los Estados Financieros de la CORPORACION DE ALTA TECOLOGIA PARA LA DEFENSA - CODALTEC con corte al 31 de diciembre de 2018 revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas y fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información SIIGO Oficial y estos se elaboran conforme a la normatividad señalada en el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno General adoptado mediante la resolución 533 de 2015.
2. Que los Estados Financieros de la CORPORACION DE ALTA TECOLOGIA PARA LA DEFENSA - CODALTEC con corte al 31 de diciembre de 2018, revela el total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden registrados en el libro mayor emitido por SIIGO Oficial.
3. Que la información financiera de la CORPORACION DE ALTA TECOLOGIA PARA LA DEFENSA - CODALTEC con corte al 31 de diciembre de 2018 se valido y transmitido por el CONSOLIDADOR DE HACIENDA E INFORMACION PUBLICA - CHIP.

Dada en Bogota DC a los 28 días de febrero de 2019.



JULIO ALBERTO GONZALEZ RUIZ
Representante Legal



EDGAR LEONARDO GARCIA GUTIERREZ
Contador CODALTEC
TP 116772-T

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

Oficina Principal - Carrera 11 No. 94 A - 25 Of. 301 - Bogotá Teléfonos: 7557352 / 60
Sede Villavicencio - Carrera 44 No. 16 - 21 Teléfonos: 6848764 / 65
www.codaltec.com