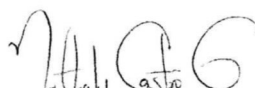


CORPORACION DE ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Cifras en pesos colombianos)

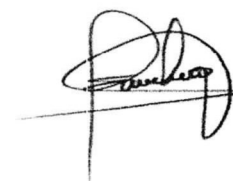
	Notas	2019	2018		Notas	2019	2018
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		10,964,879,639	16,183,041,777	PASIVO CORRIENTE		4,596,134,081	4,801,346,614
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	5	5,421,701,059	9,566,754,912	PRESTAMOS POR PAGAR	10	193,307	44,115
Caja		7,334	218,954	Financiamiento interno de corto plazo - TC		193,307	44,115
Depositos en instituciones financieras		4,988,797,380	439,016,310				
Efectivo de uso restringido		0	8,419,374,749				
Equivalentes al efectivo - Inversiones		432,896,345	708,144,899				
CUENTAS POR COBRAR	6	551,604,291	273,332,553	CUENTAS POR PAGAR	11	1,871,750,180	391,359,755
Prestacion de servicios - Clientes		549,143,958	252,873,635	Adquis de bienes y serv nacionales		1,639,863,540	311,851,866
Otras cuentas por cobrar		2,460,333	20,458,917	Recaudos a favor de terceros		60,713,420	59,161,290
INVENTARIOS	7	4,991,574,290	6,342,954,312	Descuentos de nomina		14,126,323	0
Productos en proceso		4,991,574,290	6,342,954,312	Retencion en la fuente		0	0
				Impuestos contribuciones y tasas		21,786,797	20,346,599
				Impuesto al Valor Agregado IVA		126,980,000	0
				Aportes a ICBF y SENA		8,280,100	0
ACTIVO NO CORRIENTE		17,226,864,434	15,058,097,449	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12	458,242,858	175,474,530
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	4,326,880,456	2,538,826,075	Nomina por pagar		154,849,068	11,000
Muebles, enseres y equipo de oficina		319,941,398	306,892,282	Prestaciones sociales		261,463,413	175,463,530
Equipos de computacion y comunicaci3n		5,401,609,182	3,151,483,020	Aportes a riesgos laborales		2,605,600	0
Depreciacion acumulada (Cr)		(1,394,670,124)	(919,549,227)	Aportes a AFP - Empleador		18,271,896	0
				Aportes a EPS - Empleador		14,430,481	0
OTROS ACTIVOS	9	12,899,983,978	12,519,271,374	Aportes a CCF		6,622,400	0
Bienes y servicios pagados por anticipado		37,054,242	22,257,606				
Avances y anticipos entregados		35,397,430	38,087,990	OTROS PASIVOS	13	2,265,947,736	4,234,468,215
Anticipos y saldos a favor por impuestos		3,347,548	31,879,835	Recursos recibidos en administracion		2,265,947,736	4,234,468,215
Intangibles		13,077,192,887	12,567,658,202	TOTAL PASIVO		4,596,134,081	4,801,346,614
Amortizacion acumulada de intangibles		(253,008,130)	(140,612,260)				
TOTAL ACTIVO		28,191,744,073	31,241,139,226	PATRIMONIO			
				PATRIMONIO INSTITUCIONAL	15	23,595,609,992	26,439,792,612
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	14	0		Capital fiscal		25,667,058,164	25,500,711,336
Deudoras de Control		1,103,719,447		Resultados de ejercicios anteriores		616,367,753	783,691,910
Deudoras por contra (CR)		(1,103,719,447)		Resultados del ejercicio		(2,687,815,926)	477,181,260
				Impactos por convergencia NIC SP		0	(321,791,895)
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		28,191,744,073	31,241,139,226
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	14	0					
Pasivos Contingentes		(414,866,499)					
Acreedoras por contra (DB)		414,866,499					



Julio Alberto Gonzalez Ruiz
Representante Legal

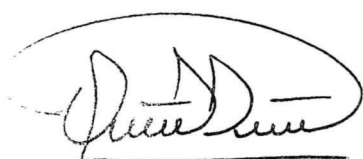


Nathaly Castro García
Revisor Fiscal
TP 173833-T
En representación de CEAC SAS

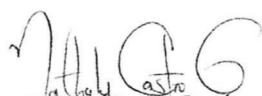


Edgar Leonardo Garcia Gutierrez
Contador
TP 116772-T

	NOTA	2019	2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES	16	6,061,029,880	8,801,325,644
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		4,800,779,044	8,022,299,962
Servicios informáticos		2,928,820,344	5,025,498,073
Gastos operacionales de proyectos		1,503,825,664	2,302,341,230
Explotación de intangibles		32,008,036	569,463,816
Venta de productos		336,125,000	124,996,843
DEVOLUCIONES		0	0
Devoluciones en ventas		0	0
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	16	1,260,250,836	779,025,682
Bienes recibidos sin contraprestación		1,260,250,836	779,025,682
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	18	4,114,703,012	3,300,709,139
COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		4,114,703,012	3,300,709,139
Bienes producidos		410,198,972	121,422,531
Costos de venta de servicios		3,704,504,039	3,179,286,608
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17	1,809,408,094	2,180,476,149
Sueldos y salarios		758,829,554	663,480,080
Contribuciones imputadas		5,182,700	2,050,550
Contribuciones efectivas		158,870,946	147,908,849
Aportes sobre la nómina		34,172,600	30,244,000
Prestaciones sociales		128,198,847	130,982,605
Gastos de personal diversos		126,273,719	397,120,243
Gastos generales		522,822,578	723,262,213
Impuestos contribuciones y tasas		75,057,151	85,427,609
DE VENTAS	17	2,363,782,688	2,642,736,583
Sueldos y salarios		1,436,118,630	1,526,631,107
Contribuciones efectivas		397,698,665	405,321,169
Aportes sobre la nómina		75,306,300	80,666,647
Prestaciones sociales		340,189,250	393,753,548
Gastos generales		35,253,241	32,284,361
Gastos de personal diversos		41,078,435	146,280,550
Impuestos contribuciones y tasas		38,138,167	57,799,201
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	17	587,516,767	407,988,623
Obligaciones fiscales		0	0
Deterioro de cuentas por cobrar		0	3,519,258
Depreciación de propiedades planta y equipo		475,120,897	350,242,661
Amortización de activos intangibles		112,395,870	54,226,704
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(2,814,380,681)	269,415,150
INGRESOS NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS	16	626,646,951	362,868,909
Rendimientos financieros		52,603,770	141,648,974
Diferencia en cambio	19	454,110,136	55,519,539
Otros ingresos ordinarios		119,933,045	165,700,395
GASTOS POR TRANSFERENCIAS		0	2,280,989
Rendimientos financieros a SGR		0	2,280,989
OTROS GASTOS	17	500,082,196	152,821,809
Comisiones		5,989,212	6,147,326
Diferencia en cambio	19	483,715,296	76,071,789
Financieros		513,241	1,756,253
Impuesto a las Ganancias corriente	20	7,446,797	45,775,526
Gastos diversos		2,417,650	23,070,915
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		126,564,755	207,766,111
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(2,687,815,926)	477,181,260



 Julio Alberto Gonzalez Ruiz
 Representante Legal



 Nathaly Castro Garcia
 Revisor Fiscal
 TP 173833-T
 En representación de CEAC SAS



 Edgar Leonardo Garcia Gutierrez
 Contador
 TP 116772-T



CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

CORPORACION DE ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos colombianos)

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2018
Variaciones patrimoniales durante el año 2019
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2019

26,439,792,612
(2,844,182,620)
23,595,609,992

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	2019	2018	
PARTIDAS SIN VARIACION			
Capital fiscal	<u>24,586,936,354</u>	<u>24,586,936,354</u>	
INCREMENTOS			489,060,351
Resultado del ejercicio	0	0	
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	
Ejecucion de excedentes 2017	602,133,709	279,420,187	
Activos e intangibles incorporados	<u>1,080,121,810</u>	<u>913,774,982</u>	
DISMINUCIONES			(3,333,242,971)
Resultados de ejercicios anteriores	14,234,044	504,271,723	
Convegencia NIC SP	0	(321,791,895)	
Resultados del ejercicio	<u>(2,687,815,926)</u>	<u>477,181,260</u>	

Julio Alberto Gonzalez Ruiz
Representante Legal

Edgar Leonardo Garcia Gutierrez
Contador
TP 116772-T

Nathaly Castro García
Revisor Fiscal
TP 173833-T
En representación de CEAC SAS

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Origen / recaudos

Excedente del ejercicio	(2,687,815,926)	477,181,260
Depreciaciones	475,120,897	348,784,344
Amortizaciones	112,395,870	54,226,704
Disminucion otras cuentas por cobrar	17,998,584	0
Disminucion de inventarios en proceso	1,351,380,023	0
Aumento de cuentas por pagar	1,328,011,674	0
Aumento de recaudos a favor de terceros	1,552,130	0
Aumento de descuento de nomina	14,126,323	0
Aumento de los impuestos por pagar	1,440,198	0
Aumento de IVA por pagar	126,980,000	0
Aumento de aportes a SENA y ICBF	8,280,100	0
Aumento de beneficios a empleados	282,768,328	0

EFFECTIVO ORIGINADO EN LA OPERACIÓN

2019 **2018**

1,032,238,202 **880,192,308**

Aplicación / pagos

Aumento de cuentas por cobrar	(296,270,323)	38,087,990
Disminucion de impuestos por pagar	0	31,879,835
Disminucion de recursos en administracion	(1,968,520,479)	(9,485,491)
Proveedores	0	(226,655,194)
Bienes y servicios pagados por anticipado	0	(8,181,581)
Pago de acreedores por intereses, impuestos y otros	0	(29,591,372)
Pago de obligaciones laborales y de seguridad social integral	0	11,980,818
Recursos en administracion	0	(3,110,016,861)
Rendimientos financieros por reintegrar	0	(121,542,360)

EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(2,264,790,801) **(3,423,524,216)**

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

(1,232,552,599) **(2,543,331,908)**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION
Origen / recaudos

Disminucion de avances y anticipos	2,690,560	(44,915,030)
Disminucion de anticipo de impuestos	28,532,287	0
Traslado de inventario a activo fijo	0	124,020,910
Aumento cargos diferidos	0	(23,933,629)

EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

31,222,847 **55,172,251**

Aplicación / pagos

Aumento de propiedad, planta y equipo	(2,263,175,278)	0
Aumento de bienes y servicios pagados por anticipado	(14,796,636)	0
Aumento de intangibles	(509,534,684)	0

EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

(2,787,506,599) **0**

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

(2,756,283,752) **55,172,251**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION
Origen / recaudos

Aumento de financiacion a corto plazo	149,192	0
Aumento del capital fiscal	166,346,828	0
Impacto por convergencia NIC SP	321,791,895	(321,791,895)
Patrimonio incorporado	0	(914,874,982)

EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

488,287,915 **(1,236,666,877)**

Aplicación / pagos

Disminucion de excedentes acumulados	(644,505,417)	0
Ejecucion de excedentes	0	279,420,187

EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(644,505,417) **279,420,187**

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(156,217,502) **(1,516,087,063)**

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

(4,145,053,854) **(4,004,246,721)**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO

9,566,754,912 **13,571,001,633**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

5,421,701,059 **9,566,754,912**



Julio Alberto Gonzalez Ruiz
Representante Legal



Nathaly Castro Garcia
Revisor Fiscal
TP 173833-T

En representación de CEAC SAS



Edgar Leonardo Garcia Gutierrez
Contador
TP 116772-T

CORPORACION DE ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA - CODALTEC

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A LA FECHA 31-12-2019 Y COMPARADO CON 31-12-2018**

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

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

Sede Villavicencio - Carrera 44A No. 18 - 21 • Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com

1 Contenido

CORPORACION DE ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA - CODALTEC	5
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones.....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	7
2.1. Bases de medición	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
2.5. Otros aspectos	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1. Juicios	8
3.2. Estimaciones y supuestos	8
3.3. Correcciones contables	9
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	9
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11
Composición	11
5.1. Depósitos en instituciones financieras	11
5.2. Efectivo de uso restringido	11
5.3. Equivalentes al efectivo	12
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	12
NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR	12
Composición	12
6.1. Prestación de servicios.....	12
6.2. Otras cuentas por cobrar	13
NOTA 7. INVENTARIOS.....	13
Composición	13
7.1. Productos en proceso	13
NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - PPE.....	13

Hoja 3 de 33 de Notas a los Estados Financieros 31-12-2019 y 31-12-2018

Composición	13
8.1. Detalle de los movimientos de la PPE	14
8.2. Estimaciones	14
NOTA 9. OTROS ACTIVOS E INTANGIBLES	15
Composición	15
9.1. Seguros	15
9.2. Avances y anticipos	15
9.3. Intangibles	15
9.3.1 Detalle del movimiento de intangibles	17
NOTA 10. PRÉSTAMOS POR PAGAR	17
Composición	17
10.1. Revelaciones generales	19
10.1.1 Financiamiento interno de corto plazo	19
NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR	19
Composición	19
11.1. Revelaciones generales	19
11.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales y del exterior	19
11.1.2 Recursos a favor de terceros	20
11.1.3 Descuentos de nómina	20
11.1.4 Impuestos, contribuciones y tasas	20
Impuesto sobre la renta y complementarios	21
Impuesto a la renta para la equidad CREE	21
Impuesto a la riqueza	22
Impuesto de Industria y Comercio	22
11.1.5 IVA por pagar	22
11.1.6 Otras cuentas por pagar	22
NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22
Composición	22
NOTA 13. OTROS PASIVOS	23
Composición	23
NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN	24
14.1. Cuentas de orden deudoras	24
14.2. Cuentas de orden acreedoras	24

NOTA 15. PATRIMONIO	24
Composición	24
Revelaciones específicas a la composición patrimonial	25
15.1. Capital.....	25
NOTA 16. INGRESOS	26
Composición	26
16.1. Venta de servicios.....	26
16.2. Transferencias - Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	27
16.3. Otros ingresos	27
16.4. Venta de bienes	27
NOTA 17. GASTOS.....	28
Composición	28
17.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	28
17.2. Provisiones, depreciaciones, amortizaciones	28
17.3. Otros gastos	29
NOTA 18. COSTOS DE VENTAS	29
Composición	29
18.1. Costo de ventas de bienes	29
18.2. Costo de ventas de servicios	30
NOTA 19. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	31
Composición	31
19.1. Efectos de los ajustes por diferencia en cambio	32
NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	33
Generalidades.....	33
20.1. Activos y pasivos por impuestos corrientes.....	33
NOTA 21. INDICADORES FINANCIEROS.....	33

CORPORACION DE ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA - CODALTEC

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA PARA LA DEFENSA - CODALTEC es una entidad de naturaleza civil, de derecho privado y sin ánimo de lucro constituida mediante documento privado de constitución sin número de fecha 04 de diciembre de 2012. 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 buscando apoyar la generación de desarrollos de carácter industrial a nivel nacional, tanto para el Sector Defensa como para otros sectores de la industria nacional. Es una entidad descentralizada indirecta encargada de promover el desarrollo de capacidades en el área tecnológica del Sector Defensa y realizar actividades de Ciencia, Tecnología e Innovación como apoyo al ambiente operacional de la Fuerza Pública e integrar los sectores productivos público y privado, para potenciar la producción tecnológica nacional.

Sus órganos de dirección, administración y control son:

1. Asamblea General de Miembros.
2. Consejo Directivo.
3. Gerente.
4. Subgerente.
5. Comité de Ciencia, Tecnología e Innovación.
6. Revisor Fiscal.

CODALTEC está adscrita al Ministerio de Defensa Nacional y conforma el GRUPO SOCIAL Y EMPRESARIAL DE LA DEFENSA “GSED”, con domicilio en la ciudad de Bogotá DC en la carrera 11 No. 94ª-25 edificio torre Eiffel oficina 301; y en Villavicencio en la carrera 44ª No. 18-21 barrio El Buque.

La CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA PARA LA DEFENSA- CODALTEC nace de la necesidad del Sector Defensa de promover el desarrollo de capacidades en el área tecnológica; a fin de crear sus propias soluciones, apoyando no solo el ambiente operacional de la Fuerza Pública sino el avance de la Industria Nacional.

CODALTEC fue reconocido como Centro Autónomo de Investigación en septiembre de 2018 según Resolución No. 0984 de 2018 de COLCIENCIAS. Esto nos hace actores del Sistema Nacional de Ciencia Tecnología e Innovación de Colombia, reafirmando nuestro objetivo de fortalecer las capacidades científico, tecnológicas del Sector Defensa y civil con tecnologías de aplicación dual.

Tendrá una duración de hasta cincuenta (50) años contados a partir de la fecha de suscripción de su documento privado de constitución.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Al ser catalogada por la Contaduría General de la Nación CGN como una entidad de gobierno general, CODALTEC aplica el Nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno a partir del 1 de enero de 2018, dando cumplimiento a la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 de la CGN.

La información financiera contenida en el presente informe ha sido preparada de acuerdo con el Manual de Políticas Contables versión 01 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.

Una limitación que se presenta al momento de aplicar la medición posterior, mejoras o adiciones en los activos intangibles y las propiedades, planta y equipo es la falta de recursos para adquirir servicios de avalúo de estos.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

En esta oportunidad se presentan los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo del periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2019. Los anteriores son aprobados en el Consejo Directivo y Asamblea General de Miembros que generalmente se realiza en el mes de marzo del año siguiente al de reporte, no sin antes ser objeto de verificación y dictamen por la Revisoría Fiscal de CODALTEC.

Por otro lado, CODALTEC es sujeto de control fiscal parte de la Contraloría General de la República CGR por lo que todos los años experimenta a una auditoría financiera que confirma la veracidad de sus operaciones y da una opinión sobre el cumplimiento y aplicación del Nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno.

También, por ser entidad sin ánimo de lucro le reporta información financiera a la Alcaldía Mayor de Bogotá quien es la autoridad para inspección, al igual que debe adelantar anualmente antes de marzo de cada año, el proceso para la permanencia en el Régimen Tributario Especial de la DIAN y tener los beneficios que ofrece el mismo.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La contabilidad de CODALTEC es centralizada: aunque su domicilio principal es la ciudad de Bogotá DC en donde se encuentra la Gerencia, Coordinación de Planeación y Finanzas, Coordinación de Proyectos y División de Gestión Tecnológica; su operación administrativa, contable, financiera y de presupuesto, así como la División de Tecnologías de la Información y Sensores se concentra en la ciudad de Villavicencio. Es allí donde se llevan a cabo el reconocimiento, la medición posterior y la revelación de los hechos económicos producto del desarrollo de su objeto social. CODALTEC no es

una entidad agregadora de información, es decir, sus estados no consolidan información de otras entidades o unidades ejecutoras.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

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 financiera y contable se realiza en el sistema contable SIIGO PYME Plus y la información presupuestal se realiza en el sistema Presupuesto.Net (ERP.GOV).

2.1. Bases de medición

Los hechos económicos de CODALTEC son reconocidos y su valor es determinado mediante el método del Costo histórico. Esto es, el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición, o el importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional es el peso colombiano (COP) y es la moneda de presentación de los estados financieros. Las cifras de estos son redondeadas al peso. Las operaciones en moneda extranjera han sido en dólares americanos (USD).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las obligaciones y/o derechos, así como los ingresos, costos y gastos derivados de las transacciones en moneda extranjera se registran así:

Recepción: al momento de la recepción de los documentos que generan la transacción y a la Tasa Representativa del Mercado TRM de la misma fecha del registro.

Ajuste por la diferencia en cambio: dicha transacción se reajusta mensualmente mediante el proceso automatizado de "Ajuste por diferencia en cambio" que incluye el software SIIGO PYME Plus, el cual tiene en cuenta la TRM de todos los días, la cual es proporcionada por el Banco de la Republica.

Extinción del derecho u obligación: al momento en que se extingue el derecho o la obligación por pago u otro mecanismo, el sistema calcula el ajuste por diferencia en cambio sobre las cuentas contables que posean saldo en moneda extranjera (ingresos, costos y gastos) hasta el momento del cierre definitivo del ejercicio fiscal.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los siguientes fueron los ajustes realizados a activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable 2018 y registrados en 2019:

ACTIVO: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	32,709,147
DOCTOR PC MAYORISTA SAS	32,709,147
PASIVOS: CUENTAS POR PAGAR	10,168
AGENCIA LOGISTICA FFMM	-2,186,414
BANCO DAVIVIENDA SA	2,280,989

DIRECCION TESORO NACIONAL	-33,261
MINISTERIO DE EDUCACION NACION	-51,146
PASIVOS: IMPUESTOS	-48,764
DIAN - DIRECCION DE IMPUESTOS	-48,764

2.5. Otros aspectos

CODALTEC al ser una entidad sin ánimo de lucro, aplica la normatividad para ESAL expedida por la DIAN la cual implica el procedimiento para: permanencia en el Régimen Tributario Especial, la reinversión de sus excedentes. También se debe enviar información financiera a solicitud de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC como ente que vigila a CODALTEC.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

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 2019 no se presentaron cambios en las estimaciones contables, utilizadas para la presentación de los estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

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

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 (Meses)
Equipo de computación	60
Equipo de radares	De 3 a 120
Equipo y máquina de oficina	120
Muebles, enseres y equipo de oficina	120
Prototipos desarrollados	120

El activo intangible se contabiliza al costo y de acuerdo con su vida útil se estima su gasto del periodo, teniendo en cuenta la siguiente clasificación:

ACTIVOS INTANGIBLES	VIDA UTIL
Intangibles desarrollados internamente	Hasta la fecha de vigencia CODALTEC que es el año 2062.
Licencias	Hasta su fecha de licenciamiento o hasta la fecha de la vigencia de CODALTEC que es el año 2062.

Marcas	Hasta la vida útil del equipo que lo integra o hasta la fecha de la vigencia de CODALTEC que es el año 2062.
Póliza de seguro	Hasta la duración de su cobertura o hasta 1 año.

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

La provisión para el Impuesto de Renta se determina con base en estimaciones y se elabora la respectiva conciliación contable-fiscal del periodo.

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

3.3. Correcciones contables

CODALTEC durante el año 2019 no ha realizado correcciones de periodos anteriores que genere afectación en algún elemento que integra su estructura financiera.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El riesgo en instrumentos financieros como cuentas bancarias y/o fiducias es mínimo ya que las entidades con las que se tienen transacciones de este tipo están calificadas como entidades que garantizan los recursos depositados.

NOTA 4. RESUMEN DE 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 y 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	

Las notas presentadas en los estados financieros son las siguientes:

- ✓ Nota 1. Entidad reportante.
- ✓ Nota 2. Bases de medición y presentación utilizadas.
- ✓ Nota 3. Juicios, estimaciones, riesgos y corrección de errores contables.
- ✓ Nota 4. Resumen de políticas contables.
- ✓ Nota 5. Efectivo y equivalente al efectivo.
- ✓ Nota 7. Cuentas por cobrar.
- ✓ Nota 9. Inventarios.
- ✓ Nota 10. Propiedad, planta y equipo.
- ✓ Nota 14. Activos intangibles.
- ✓ Nota 20. Prestamos por pagar.
- ✓ Nota 21. Cuentas por pagar.
- ✓ Nota 22. Beneficios a empleados.
- ✓ Nota 24. Otros pasivos.
- ✓ Nota 26. Cuentas de orden.
- ✓ Nota 27. Patrimonio.
- ✓ Nota 28. Ingresos.
- ✓ Nota 29. Gastos.
- ✓ Nota 30. Costos de ventas.
- ✓ Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
- ✓ Nota 35. Impuesto a las ganancias.

Por otro lado, el siguiente es el listado de las notas que no le aplican a CODALTEC:

- ✓ Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados.
- ✓ Nota 8. Prestamos por cobrar.
- ✓ Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales.
- ✓ Nota 12. Recursos naturales no renovables.
- ✓ Nota 13. Propiedades de inversión.
- ✓ Nota 15. Activos biológicos.
- ✓ Nota 16. Otros derechos y garantías.
- ✓ Nota 17. Arrendamientos.
- ✓ Nota 18. Costos de financiación.
- ✓ Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda.
- ✓ Nota 23. Provisiones.
- ✓ Nota 25. Activos y pasivos contingentes.
- ✓ Nota 31. Costos de transformación.
- ✓ Nota 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente.
- ✓ Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (Colpensiones).
- ✓ Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.
- ✓ Nota 37. Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y su equivalente representan el 19% 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. Estos recursos experimentaron una reducción de -\$4,145,053,853.62 correspondiente al -76% porque se han ejecutado los recursos de todos los proyectos que actualmente realiza CODALTEC, así como la utilización de los recursos de la fiducia para gastos de funcionamiento.

Efectivo y su equivalente	2019	2018	Variación
Caja	\$ 7,333.94	\$ 218,954.19	-\$ 211,620.25
Depósitos en instituciones financieras	\$ 4,988,797,380.09	\$ 439,016,310.19	\$ 4,549,781,069.90
Efectivo de uso restringido	\$ 0.00	\$ 8,419,374,749.17	-\$ 8,419,374,749.17
Equivalentes al efectivo	\$ 432,896,344.74	\$ 708,144,898.84	-\$ 275,248,554.10
Total	\$ 5,421,701,058.77	\$ 9,566,754,912.39	-\$ 4,145,053,853.62

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Aquí se encuentran los recursos de los proyectos en ejecución que tienen destinación específica, así como los de CODALTEC para su operación. Al cierre de la vigencia 2019 de los \$4.948.372.843,55 depositados, la CORPORACION tenía \$121,939,475.67 (2.44%) para su funcionamiento y el excedente son recursos de proyectos, de los cuales no se pueden disponer por tener una destinación específica.

Deposito en instituciones financieras	2019	2018	Variación
Cuentas corrientes	\$ 40.424.536,54	\$ 0,00	\$ 40.424.536,54
Cuentas de ahorro	\$ 4.948.372.843,55	\$ 212.077.038,40	\$ 4.736.295.805,15
Depósitos en el exterior	\$ 0,00	\$ 226.939.271,79	-\$ 226.939.271,79
Total	\$ 4.988.797.380,09	\$ 439.016.310,19	\$ 4.549.781.069,90

5.2. Efectivo de uso restringido

Hasta el mes de junio de 2019 se reportaron los recursos de los proyectos en una cuenta contable denominada “Efectivo de uso restringido”, pero luego de recibir un correo por parte de la Contaduría General de la Nación de fecha 17 de julio de 2019 el cual contenía el oficio radicado CGN No. 20182000029621 del 29 de mayo de 2018; se solicita hacer una reclasificación contable de acuerdo con el siguiente argumento:

“Efectivo de uso restringido: el efectivo o equivalentes al efectivo de uso restringido corresponden a los recursos que presentan limitaciones para su disponibilidad inmediata por causas de tipo legal, que impiden que pueda utilizarse o intercambiarse en la brevedad posible, es decir que este frente a un criterio de uso en el tiempo”

La destinación específica de los recursos no es un factor de limitación en el tiempo, ya que aquellos recursos se pueden utilizar para el propósito que se requiere cumplir, y no tienen restricción respecto del uso en el tiempo, como consecuencia de una decisión o acto jurídico de tipo legal.

5.3. Equivalentes al efectivo

Equivalentes al efectivo	2019	2018	Variación	Rentabilidad	% tasa prom
Fiduciaria Davivienda SA Moderado	\$ 431.237.082,57	\$ 0,00	\$ 431.237.082,57	\$ 666.795,57	0,15%
CDT Leasing Bancolombia SA	\$ 0,00	\$ 37.558.091,31	-\$ 37.558.091,31	\$ 1.746.731,50	4,65%
Fiducexcedentes Bancolombia SA	\$ 1.659.262,17	\$ 670.586.807,53	-\$ 668.927.545,36	\$ 22.712.311,64	3,39%
Total	\$ 432.896.344,74	\$ 708.144.898,84	-\$ 275.248.554,10	\$ 25.125.838,71	8,19%

Se inició la fiducia con el Banco Davivienda SA el día 17 de diciembre de 2019 y al igual que Fiducexcedentes Bancolombia SA fueron creadas para generar rendimientos financieros para CODALTEC. Experimentaron una disminución respecto al saldo del año 2018 debido a la utilización de esos recursos para cubrir gastos de operación y funcionamiento de CODALTEC.

5.4. Saldos en moneda extranjera

Al cierre de la vigencia 2019 no hubo saldos en moneda extranjera. La cuenta en dólares americanos de Bancolombia SA Puerto Rico fue cerrada al término del acuerdo que la generó.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Composición

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 \$551.604.291,00 los cuales representan el 2% del Activo Total y presentaron un aumento de \$278.271.738,26 correspondiente al 102% respecto al mismo periodo del año anterior

Cuentas por cobrar	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018	Variación
Prestación de servicios	\$ 549.143.958,00	\$ 252.873.635,45	\$ 296.270.322,55
Otras cuentas por cobrar	\$ 2.460.333,00	\$ 20.458.917,29	-\$ 17.998.584,29
Total	\$ 551.604.291,00	\$ 273.332.552,74	\$ 278.271.738,26

6.1. Prestación de servicios

Corresponde a la cartera generada por la venta de servicios informáticos especializados y otros servicios los cuales quedaron pendientes de pago al corte de la vigencia 2019. Son los siguientes:

Prestación de servicios	Total	
	Días	Valor
Caja de Sueldos de Retiro de la Policía Nacional	0	\$ 399,988,750.00
Dirección General de Sanidad Militar	-23	\$ 149,155,208.00
Total		\$ 549,143,958.00

Su aumento corresponde en gran parte a la facturación del contrato CO19000251-GAC con CASUR por \$399,988,750 y el cual fue ejecutado en diciembre de 2019.

6.2. Otras cuentas por cobrar

Los Otros Deudores están representados en conceptos como pago de nómina en exceso, anticipos y avances por cobrar y recursos pendientes de desembolso de los convenios. Para el cierre de la vigencia 2019 presentan una disminución de -\$ 17.998.584,29 debido a la gestión para el recaudo de dichos valores. El valor pendiente es un reintegro de tiquetes que debe Bancolombia a CODALTEC luego de que Avianca devolviera el dinero de los tiquetes a Bancolombia, quien los debito de la tarjeta de crédito 8361.

NOTA 7. INVENTARIOS

Composición

Son catalogados como inventarios de productos en proceso los activos corporativos que están en producción y que son financiados con recursos de capital de la CORPORACION, así como los que se reciben de terceros y que entran a ser parte de la propiedad, planta y equipo; su representación dentro del activo es del 18% y experimentó una reducción de -\$1.351.380.022,52 correspondiente al 21% respecto del saldo del año 2018.

Inventarios	2019	2018	Variación
Productos en proceso	\$ 4.991.574.289,71	\$ 6.342.954.312,23	-\$ 1.351.380.022,52

7.1. Productos en proceso

El valor al cierre de la vigencia 2019 comprende los pagos acumulados realizados al Consorcio Español para la realización del proyecto Sensores; con recursos del Municipio de Villavicencio quien aporó \$5,000,000,000 para el anterior. Actualmente su ejecución está en un 99% y se está a la espera de la culminación para su reclasificación como activo intangible.

Presentan una reducción debido la realización de un ajuste por reclasificación del proyecto SIMAER que anteriormente estaba como un producto en proceso pero que ya fue registrado como producto terminado y llevado a los activos de CODALTEC. Soportado en el oficio No. OFI19-321/MI.DINTI – DDI de fecha 11 de octubre de 2019 y expedido por la División de Negocios TI de CODALTEC se certificó la finalización del simulador dando como resultado el prototipo de simulador, el cual se incorporó como propiedad planta y equipo el simulador SIMAER.

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, y aún se encuentra en fase de entrega a la Fuerza Aérea Colombiana.

El método de valuación para este inventario es el costo histórico, son los pagos acumulados por conceptos como: prototipo, así como diseño y desarrollo del proyecto radar.

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - PPE

Composición

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 15% del Activo Total sumando \$4.326.880.455,91 y registraron un aumento del 70% o \$1.788.054.380,90 comparado con el mismo periodo del año anterior debido a la incorporación del simulador SIMAER por \$1,387,529,418.80, la incorporación de los bienes para la División de Radares que se adquieren con recursos del convenio especial de cooperación No. 004 suscrito con el Ministerio de Defensa Nacional MDN y la adquisición de equipos y enseres de oficina. Su estado es el siguiente:

Propiedades, planta y equipo	2019	2018	Variación
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 319.941.397,87	\$ 306.892.281,87	\$ 13.049.116,00
Equipo de computación y comunicación	\$ 5.401.609.182,28	\$ 3.151.483.020,02	\$ 2.250.126.162,26
Depreciación acumulada	-\$ 1.394.670.124,24	-\$ 919.549.226,88	-\$ 475.120.897,36
Total	\$ 4.326.880.455,91	\$ 2.538.826.075,01	\$ 1.788.054.380,90

8.1. Detalle de los movimientos de la PPE.

Detalle	Muebles, enseres y equipo de oficina	Equipo de computación y comunicación	Total
Saldo inicial (1-ene)	\$ 306.892.281,87	\$ 3.151.483.020,02	\$ 3.458.375.301,89
+ Entradas	\$ 13.049.116,00	\$ 2.277.178.853,52	\$ 2.290.227.969,52
Adquisición por compras	\$ 13.049.116,00	\$ 90.895.865,00	\$ 103.944.981,00
Bienes recibidos sin contraprestación	\$ 0,00	\$ 773.133.064,88	\$ 773.133.064,88
Reclasificación de producto en proceso	\$ 0,00	\$ 1.413.149.923,64	\$ 1.413.149.923,64
- Salidas	\$ 0,00	\$ 27.052.691,26	\$ 27.052.691,26
Reclasificaciones	\$ 0,00	\$ 27.052.691,26	\$ 27.052.691,26
Bajas	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Subtotal (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$ 319.941.397,87	\$ 5.401.609.182,28	\$ 5.721.550.580,15
+ Cambios y medición posterior	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
No se presentaron cambios	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Saldo final (31-dic) (Subtotal + Cambios)	\$ 319.941.397,87	\$ 5.401.609.182,28	\$ 5.721.550.580,15
- Depreciación acumulada	\$ 176.595.712,99	\$ 1.218.074.411,25	\$ 1.394.670.124,24
Saldo inicial de la depreciación	\$ 134.516.904,88	\$ 785.032.322,00	\$ 919.549.226,88
+ Depreciación aplicada a la vigencia actual	\$ 42.078.808,11	\$ 433.081.327,23	\$ 475.160.135,34
- Ajustes a la depreciación acumulada	\$ 0,00	-\$ 39.237,98	-\$ 39.237,98
= Valor en libros	\$ 143.345.684,88	\$ 4.183.534.771,03	\$ 4.326.880.455,91
% depreciación acumulada	55%	23%	24%

8.2. Estimaciones

En concordancia con la política contable de CODALTEC se consideran los siguientes parámetros:

Activos Depreciables	Vida Útil	Cambios en estimaciones
Equipo de computación	60	No
Equipo de radares	De 3 a 120	No
Equipo y máquina de oficina	120	No
Muebles, enseres y equipo de oficina	120	No
Prototipos desarrollados	120	No

NOTA 9. OTROS ACTIVOS E INTANGIBLES

Composición

Integra los activos que carecen de materialidad.

9.1. Seguros

Gastos pagados por anticipado	2019	2018	Variación
Seguros	\$ 26.438.120,00	\$ 22.257.606,00	\$ 4.180.514,00
Mantenimiento	\$ 10.616.122,00	\$ 0,00	\$ 10.616.122,00
Total	\$ 37.054.242,00	\$ 22.257.606,00	\$ 14.796.636,00

El valor de los seguros corresponde a las siguientes pólizas:

No. Póliza	Nombre	Valor asegurado	Vigencia desde	Vigencia hasta
142	Póliza de seguro de responsabilidad civil para miembros de junta directiva y demás administradores	\$5,000,000,000	2019-12-01	2020-12-01
272753	Póliza Liberty Global Protección	\$3,824,262,884	2019-12-01	2020-12-01
25136	Póliza de infidelidad y riesgos financieros	\$1,000,000,000	2019-12-01	2020-12-01

El valor del mantenimiento corresponde al soporte técnico y servicio de actualización de cinco (5) licencias ANSYS adquiridas con recursos del convenio No. 4 suscrito con el Ministerio de Defensa Nacional MDN, en desarrollo del proyecto sensores. Su cobertura es desde el mes de marzo de 2019 y hasta marzo de 2020

9.2. Avances y anticipos

Los avances y anticipos son recursos entregados a terceros para la operación de CODALTEC para gastos de viaje, adquisición de bienes y servicios, los cuales son legalizados en el siguiente mes; así como las vacaciones anticipadas del personal que disfruta del periodo de vacaciones colectivas pero que por su fecha de ingreso no cumple con el año de trabajo que da derecho a las mismas.

También se incluyen retenciones que nos han practicado a título de Impuesto de Renta, IVA, Industria y Comercio de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, y que serán descontadas en las próximas declaraciones de los impuestos correspondientes.

Avances y anticipos	2019	2018	Variación
Vacaciones anticipadas	\$ 35.397.430,00	\$ 38.087.990,00	-\$ 2.690.560,00
Anticipo Impuesto de Renta (retenciones)	\$ 3.347.548,26	\$ 10.887.835,00	-\$ 7.540.286,74
Saldo a favor IVA	\$ 0,00	\$ 20.992.000,00	-\$ 20.992.000,00
Total	\$ 38.744.978,26	\$ 69.967.825,00	-\$ 31.222.846,74

9.3. 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:

Intangibles	2019	2018	Variación
Marcas	\$ 287.714.847,00	\$ 287.714.847,00	\$ 0,00
Licencias	\$ 734.516.071,80	\$ 391.328.215,80	\$ 343.187.856,00
Software ⁽¹⁾	\$ 1.080.121.810,45	\$ 913.774.982,00	\$ 166.346.828,45
Intangibles en desarrollo ⁽²⁾	\$ 10.974.840.157,66	\$ 10.974.840.157,66	\$ 0,00
Amortización acumulada	-\$ 253.008.129,52	-\$ 140.612.259,80	-\$ 112.395.869,72
Total	\$ 12.824.184.757,39	\$ 12.427.045.942,66	\$ 397.138.814,73

(1) En esta cuenta se encuentran los intangibles:

- **GECKO:** simulador de tiro creado para 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.) por \$21,274,730 con una vida útil de 10 años;
- **ELIPSE:** 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;
- **SIMAER:** 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. Con SIMAER se logra el objetivo de acercar al estudiante al entorno con el cual va a enfrentarse en operaciones de vuelo reales permitiendo el ahorro de recursos que normalmente se requieren para el entrenamiento en aeronaves reales por \$108,870,137.45;
- **SIMART:** dispositivo de entrenamiento fijo para aeronave remotamente tripulada, con capacidad para interactuar con entidades y operaciones basadas en entornos reales. Está compuesto por un software para simulación y un hardware para la operación ubicados en la GCS "Estación de control terrestre" por \$33,947,449 y
- **SANMT:** dispositivo de entrenamiento fijo para aeronave remotamente tripulada RQ-11B, que tiene la capacidad para interactuar con entidades y operaciones basadas en entornos reales. El simulador consta de software que contiene todos los datos de la aeronave y hardware para poder simular el manejo de la aeronave. Adicionalmente, dispone de un conjunto de herramientas fáciles de utilizar para recrear escenarios de emergencia durante el lanzamiento, operación y recuperación de la aeronave. El SIMART RAVEN está orientado a entrenar la búsqueda de objetivos, seguridad de convoyes, evaluación de daños de batalla, reconocimiento y vigilancia de tropas de infantería y operaciones militares en zonas urbanas. El simulador representa fielmente las características reales del sistema como lo son su lanzamiento a mano, navegación autónoma, aterrizaje automático y una interfaz interoperable para que el entrenamiento del operador resulte óptimo, por \$23,529,242

(2) En esta cuenta se encuentra el intangible en fase de desarrollo del proyecto SENSORES, proyecto que contempla la transferencia de conocimientos y tecnología en el tema de sensores para CODALTEC y particularmente los \$10,974,840,158 corresponden 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. El intangible al estar en desarrollo no es objeto de ninguna amortización por el momento.

CODALTEC utiliza el método de línea recta para la amortización de sus intangibles, tal como lo muestra el siguiente cuadro:

ACTIVOS INTANGIBLES	VIDA UTIL
Intangibles desarrollados internamente	Hasta la fecha de vigencia CODALTEC que es el año 2062.
Licencias	Hasta su fecha de licenciamiento o hasta la fecha de la vigencia de CODALTEC que es el año 2062 cuando son perpetuas.
Marcas	Hasta la vida útil del equipo que lo integra o hasta la fecha de la vigencia de CODALTEC que es el año 2062.
Póliza de seguro	Hasta la duración de su cobertura o hasta 1 año.

9.3.1 Detalle del movimiento de intangibles

Detalle	Marcas	Licencias	Software	Intangibles en desarrollo	Total
Saldo inicial (1-ene)	\$ 287,714,847.00	\$ 391,328,215.80	\$ 913,774,982.00	\$ 10,974,840,157.66	\$ 12,567,658,202.46
+ Entradas	\$ 0.00	\$ 343,187,856.00	\$ 166,346,828.45	\$ 0.00	\$ 509,534,684.45
Adquisición por compras	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Recibidos sin contraprestación	\$ 0.00	\$ 343,187,856.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 343,187,856.00
Softwares desarrollados internamente	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 166,346,828.45	\$ 0.00	\$ 166,346,828.45
- Salidas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Reclasificaciones	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Bajas	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Subtotal (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$ 287,714,847.00	\$ 734,516,071.80	\$ 1,080,121,810.45	\$ 10,974,840,157.66	\$ 13,077,192,886.91
+ Cambios y medición posterior	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
No se presentaron cambios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Saldo final (31-dic) (Subtotal + Cambios)	\$ 287,714,847.00	\$ 734,516,071.80	\$ 1,080,121,810.45	\$ 10,974,840,157.66	\$ 13,077,192,886.91
- Amortización acumulada	\$ 20,928,223.18	\$ 107,042,524.51	\$ 125,037,381.83	\$ 0.00	\$ 253,008,129.52
Saldo inicial amortización	\$ 14,452,763.86	\$ 95,700,331.94	\$ 30,459,164.00	\$ 0.00	\$ 140,612,259.80
+ Amortización aplicada a la vigencia actual	\$ 6,475,459.32	\$ 11,342,192.57	\$ 94,578,217.83	\$ 0.00	\$ 112,395,869.72
- Reversión amortización acumulada	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
= Valor en libros	\$ 266,786,623.82	\$ 627,473,547.29	\$ 955,084,428.62	\$ 10,974,840,157.66	\$ 12,824,184,757.39
% amortización acumulada	7%	15%	12%	0%	2%

NOTA 10. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

Son los saldos por pagar a los bancos Davivienda SA y Bancolombia SA por tarjetas de crédito empresariales que utiliza CODALTEC para la adquisición de bienes y servicios que se adquieren por medios electrónicos

Hoja 18 de 33 de Notas a los Estados Financieros 31-12-2019 y 31-12-2018

como servicios públicos, gastos de viaje, licencias, equipo especializado entre otros. Su saldo al 30 de noviembre de 2019 es:

Prestamos por pagar	Saldo corriente 2019	Saldo corriente 2018	Variación
Financiamiento a corto plazo - Tarjetas de crédito	\$ 193,306.89	\$ 44,115.00	\$ 149,191.89

Actualmente existen cuatro (4) tarjetas de crédito:

Banco	No. Tarjeta	Responsable	Cupo	Estado
Davienda SA	5474825200265946	Gerente	\$30,000,000	Activa
Bancolombia SA	4513096826151011	Gerente	\$15,000,000	Activa
Davienda SA	5474820054055410	Subgerente	\$30,000,000	Bloqueada
Bancolombia SA	4099850254848361	Subgerente	\$35,000,000	Bloqueada

Con ocasión del traslado del CR Darío Fernando Rey Baquero subgerente saliente, las tarjetas de crédito que se le asignaron se encuentran bloqueadas. Este bloqueo implica que no se puede ni utilizar ni generan gastos financieros. Cuando CODALTEC tengo al nuevo subgerente se le asignan las respectivas tarjetas de crédito.

Las utilidades de las tarjetas de crédito suman \$183,625,248 desde enero y hasta diciembre de 2019. El 96% son compras para proyectos y el restante 4% para el funcionamiento de la CORPORACION. A continuación, se presenta un detalle de esas operaciones por fuente de financiación y concepto detallado:

	CONCEPTO DETALLADO	VALOR
PROYECTOS		175,844,847
ACTI FAC 1 2017	Patente	634,062
ACTI FAC 2 2016	Pasajes aéreos	611,810
ACTI FAC 2 2017	Pasajes aéreos	10,017,520
ACUERDO VOLUNTADES	Disco duro	959,800
	Internet/teléfono fijo/celular	4,312,005
	Licencia	6,247,575
CASUR	Licencia	224,999
	Pasajes aéreos	1,699,986
CODALTEC	Adaptador corriente	85,000
	Gastos de representación	2,441,657
	Hospedaje	1,902,492
	Insumos papelería	55,800
	Internet/teléfono fijo/celular	3,169,275
	Laminas muebles	2,471,405
	Licencia	9,734,325
	Material pop	250,000
	Pasajes aéreos	21,557,890
CONVENIO 389522 EMSUB 2018	Pasajes aéreos	948,990
CTO 1813 CAR RIO BOGOTA	Gastos de representación	648,320
	Internet/teléfono fijo/celular	61,242,936
CTTO 117-2019 DIGSA	Internet/teléfono fijo/celular	9,617,013
	Pasajes aéreos	2,259,496
CTTO 261 2017 HMC	Congreso	2,272,100
	Equipo computo	1,149,398
	Licencia	3,229,315
	Monitor	1,949,700
	Pasajes aéreos	4,973,760
ESMIC	Congreso	384,000
	Pasajes aéreos	3,715,400
ESMIC	Conferencia	2,267,131
	Minibar y pc	2,038,900

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

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

Sede Villavicencio - Carrera 44A No. 18 - 21 • Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com

Hoja 19 de 33 de Notas a los Estados Financieros 31-12-2019 y 31-12-2018

	Pasajes aéreos	8,346,559
	Transporte terrestre	141,000
GECKO	Pistola	2,120,000
OVA/CBT TORRETA 4*4	Licencia	316,229
SENA CEC 206-2018	Equipo computo	1,849,000
CODALTEC		7,780,401
CODALTEC	Gastos de representación	150,456
	Internet/teléfono fijo/celular	1,148,953
FERIA F-AIR 2019	Alquiler vehículo	762,316
	Elementos	134,300
	Hospedaje	5,084,406
	Pasajes aéreos	432,840
	Refrigerios f-air	67,130
Total general		183,625,248

10.1. Revelaciones generales

10.1.1 Financiamiento interno de corto plazo

La tasa de interés que maneja Bancolombia SA por las tarjetas de crédito es del 28.32% efectivo anual (EA) y Davivienda SA maneja un 28.92% efectivo anual (EA).

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Son las obligaciones a cargo de la Corporación adquiridas en el desarrollo de su objeto social. Las cuentas por pagar son el 41% del Pasivo Total y ascienden a \$1,871,750,180.25. Su discriminación a 31 de diciembre de 2019 es:

Cuentas por pagar	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018	Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 1,639,863,540.23	\$ 311,851,865.90	\$ 1,328,011,674.33
Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Recursos a favor de terceros	\$ 60,713,420.02	\$ 59,161,289.84	\$ 1,552,130.18
Descuentos de nomina	\$ 14,126,323.00	\$ 0.00	\$ 14,126,323.00
Retención en la fuente	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 21,786,797.00	\$ 20,346,599.00	\$ 1,440,198.00
IVA por pagar	\$ 126,980,000.00	\$ 0.00	\$ 126,980,000.00
Otras cuentas por pagar	\$ 8,280,100.00	\$ 0.00	\$ 8,280,100.00
Total	\$ 1,871,750,180.25	\$ 391,359,754.74	\$ 1,480,390,425.51

11.1. Revelaciones generales

11.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales y del exterior

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

Por funcionamiento	179,993,990.00
Cxp adquisición bienes/servicios funcionamiento	179,993,990.00
Por proyectos	1,459,869,550.23
Cxp adquisición bienes/servicios VSF5	632,384,324.82

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

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

Sede Villavicencio - Carrera 44A No. 18 - 21 • Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com

Cxp adquisición bienes/servicios CAR Rio Bogotá	389,277,727.00
Cxp adquisición bienes/servicios 19000251 CASUR	330,899,844.00
Cxp adquisición bienes/servicios 117-2019 DIGSA	65,411,733.00
Cxp adquisición bienes/servicios 1687 MyC Ibagué	16,000,000.00
Cxp adquisición bienes/servicios OVA/CBT Torreta	11,320,000.00
Cxp adquisición bienes/servicios CAR Fúquene	6,719,881.00
Cxp adquisición bienes/servicios SENA Conv 206-2018	4,356,504.00
Cxp adquisición bienes/servicios ACTI-FAC 2017-1	1,597,324.41
Cxp adquisición bienes/servicios Ccto 19000211 CASUR	1,461,962.00
Cxp adquisición bienes/servicios ACTI EMSUB 2018	440,250.00

11.1.2 Recursos 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 MEN y regalías pendientes de consignar a la Fuerza Aérea Colombiana FAC en ejecución del contrato de sublicencia de la tecnología “patrón de camuflaje con líneas ondulantes”.

TERCERO	VALOR
REND FROS CTA AHO 1944 CONV RADAR MDN C4	57,913,881.12
SUBLICENCIA CCTO 132-2019 PATRON DE CAMUFLAJE	1,657,717.00
REND FROS CTA AHO 8371 VSF5	570,074.32
REND FROS CTA AHO 1599 ECOP SIMULADORES	119,232.07
REND FROS CTA AHO 7274 ESMIC 1-2019	105,875.60
ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDADES POR PAGAR	103,949.00
REND FROS CTA AHO 6527 ACTI-FAC 2017-2	93,355.95
REND FROS CTA AHO 8830 CTO FONTIC 1129	63,411.06
REND FROS CTA AHO 6626 VSF4	33,576.20
REND FROS CTA AHO 6862 FRAILEJON ESING	33,468.83
REND FROS CTA AHO 7505 CESION 1-2018	7,389.10
REND FROS CTA AHO 0836 ACTI FAC 2017-1	5,539.46
REND FROS CTA AHO 3044 ACTI FAC 2016-2	3,061.19
REND FROS CTA AHO 4111 CON ACTI-FAC 2015-1	1,676.92
REND FROS CTA AHO 7513 CESION 1-2017	1,152.56
REND FROS CTA AHO 0153 ACTI-EMSUB 2018	37.82
REND FROS CTA AHO 9437 CONV ESMIC 001-2018	21.82
Total	60,713,420.02

11.1.3 Descuentos de nómina

Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos.

Descuentos de nómina	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018	Variación
Aportes a fondos de pensión	\$ 7,446,904.00	\$ 0.00	\$ 7,446,904.00
Aportes a entidades de salud	\$ 6,679,419.00	\$ 0.00	\$ 6,679,419.00
Total	\$ 14,126,323.00	\$ 0.00	\$ 14,126,323.00

11.1.4 Impuestos, contribuciones y tasas

Son las obligaciones con destino al Estado, por impuestos de acuerdo con la normatividad tributaria vigente. Esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 estaba compuesta por:

Impuestos, contribuciones y tasas	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018	Variación
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 7,446,797.00	\$ 14,632,071.00	-\$ 7,185,274.00
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 14,340,000.00	\$ 5,714,528.00	\$ 8,625,472.00
Total	\$ 21,786,797.00	\$ 20,346,599.00	\$ 1,440,198.00

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.

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:

- La tarifa del Impuesto de Renta es del 20%, aplicable sobre el beneficio neto o excedente.
- 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%).
- No están sometidas a renta presuntiva.
- No están obligadas a liquidar anticipo del impuesto sobre la renta.
- Pueden solicitar como egreso procedente la compra de activos fijos y las inversiones realizadas, para depurar sus ingresos.
- Pueden compensar sus pérdidas fiscales con los beneficios netos de los periodos siguientes.
- 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.

11.1.5 IVA por pagar

Representa el valor generado en la comercialización de bienes o prestación de servicios gravados, así como el valor descontable por la adquisición de bienes o servicios gravados, de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Por tratarse de una cuenta corriente, puede generar un saldo a favor o a cargo de la entidad, producto de las diferentes transacciones realizadas.

IVA por pagar	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018	Variación
Impuesto al Valor Agregado por pagar	\$ 126,980,000.00	\$ 0.00	\$ 126,980,000.00

11.1.6 Otras cuentas por pagar

Es el valor por aportes al ICBF y SENA a cargo de CODALTEC, que resulta luego de la liquidación de la nómina y que quedan para pago en enero de 2020 de acuerdo con los plazos establecidos legalmente.

Otras cuentas por pagar – Aportes a ICBF y SENA	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018	Variación
Aportes a ICBF	\$ 4,967,400.00	\$ 0.00	\$ 4,967,400.00
Aportes a SENA	\$ 3,312,700.00	\$ 0.00	\$ 3,312,700.00
Total	\$ 8,280,100.00	\$ 0.00	\$ 8,280,100.00

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Hoja 23 de 33 de Notas a los Estados Financieros 31-12-2019 y 31-12-2018

Esta cuenta acumula los saldos consolidados de salarios y demás prestaciones sociales propias de la relación laboral con los trabajadores de CODALTEC; cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre. Su saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

Beneficios a empleados a corto plazo	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018	Variación
Nomina por pagar	\$ 154,849,068.00	\$ 0.00	\$ 154,849,068.00
Cesantías	\$ 154,918,760.00	\$ 169,512,289.00	-\$ 14,593,529.00
Intereses de cesantías	\$ 18,590,256.00	\$ 0.00	\$ 18,590,256.00
Vacaciones	\$ 87,954,397.00	\$ 5,951,241.00	\$ 82,003,156.00
Prima de servicios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Aportes a riesgos laborales	\$ 2,605,600.00	\$ 11,000.00	\$ 2,594,600.00
Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 18,271,896.00	\$ 0.00	\$ 18,271,896.00
Aportes a seguridad social	\$ 14,430,481.00	\$ 0.00	\$ 14,430,481.00
Aportes a cajas de compensación	\$ 6,622,400.00	\$ 0.00	\$ 6,622,400.00
Total	\$ 458,242,858.00	\$ 175,474,530.00	\$ 282,768,328.00

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Composición

Ascienden a \$2,265,947,736.11 y representan el 49% del Pasivo Total. Son los recursos que la Corporación tiene en su poder y custodia para la ejecución de los convenios existentes. Estos recursos 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 46% debido a la ejecución de éstos.

Otros pasivos	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018	Variación
Recursos recibidos en administración	\$ 2,265,947,736.11	\$ 4,234,468,214.75	-\$ 1,968,520,478.64

Convenio	Saldo recursos
CESION CONV CIAC 001-2018	\$ 1,347,424,911.62
CONV ESMIC No 001-2019	\$ 227,410,000.00
CESION CONV CIAC 001-2017	\$ 210,173,938.34
CONV ACTI-FAC 2017-2	\$ 183,363,910.86
CONV 223124 ESING 2019	\$ 72,792,234.06
CONV 007-DGSM-2017 VSF4	\$ 72,098,868.93
CONV 201687 ESING 2019	\$ 48,108,188.31
CONV SENA 206-2018	\$ 36,102,543.60
CONVENIO ACTI-FAC 2016-2	\$ 32,832,120.30
CONV ACTI-FAC 2015-1	\$ 19,724,352.32
CONV 005-DGSM-2018 VSF5	\$ 12,872,980.20
CONV ACTI FAC 2017-1	\$ 1,820,388.22
CTTO 261-2017 HMC	\$ 1,223,299.35
Total	\$ 2,265,947,736.11

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN

14.1. 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 Deudoras	2019	2018	Variación
Deudoras de Control	\$ 1,103,719,447.00	\$ 1,103,719,447.00	\$ 0.00
Bienes entregados a terceros - SIMART	\$ 1,103,719,447.00	\$ 1,103,719,447.00	\$ 0.00

14.2. Cuentas de orden acreedoras

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.

Según el proceso con numero de radicado 5001-23-33-000-2018-00302-00 de medio de control: controversias contractuales, de fecha 4 de diciembre de 2018 que cursa actualmente en el Tribunal Administrativo del Meta a cargo del magistrado Carlos Enrique Ardila Obando; el Ministerio de Defensa Nacional demandó a CODALTEC y tiene una pretensión económica de \$414,866,499 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. Se llevó a cabo audiencia que estaba para el día 18 de septiembre de 2019 y producto de eso se solicitó información a las partes. El proceso continúa.

Cuentas de orden Acreedoras	2019	2018	Variación
Pasivos contingentes	\$ 414,866,499.00	\$ 414,866,499.00	\$ 0.00
Litigios administrativos - MDN vs CODALTEC MyC VVC	\$ 414,866,499.00	\$ 414,866,499.00	\$ 0.00

NOTA 15. PATRIMONIO

Composición

El Patrimonio de la Corporación al 31 de diciembre de 2019 ascendió a \$23,595,609,991.79 y disminuyó un 11% lo que es igual a -\$2,844,182,619.75 comparado con el mismo periodo del año anterior. Las variaciones significativas son las siguientes:

AUMENTO:

- Del Capital fiscal por \$166,346,828.45 por la incorporación de los activos intangibles SIMAER, SIMART y SANMT, desarrollados por CODALTEC.
- Del déficit del ejercicio el cual cerró en -\$2,687,815,925.69 al 31 de diciembre de 2019.

Hoja 25 de 33 de Notas a los Estados Financieros 31-12-2019 y 31-12-2018

- c) De la cuenta donde se registró el impacto de la aplicación del nuevo marco normativo de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NIC SP, que para este corte está en \$0,00.

DISMINUCION:

- a) De los resultados de ejercicios anteriores en -\$167,324,156.69 por la ejecución de excedentes.

Patrimonio	2019	2018	Variación
Capital fiscal	\$ 25,667,058,164.11	\$ 25,500,711,335.66	\$ 166,346,828.45
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 616,367,753.37	\$ 783,691,910.06	-\$ 167,324,156.69
Resultados del ejercicio	-\$ 2,687,815,925.69	\$ 477,181,260.37	-\$ 3,164,997,186.06
Impacto por la convergencia	\$ 0.00	-\$ 321,791,894.55	\$ 321,791,894.55
Total	\$ 23,595,609,991.79	\$ 26,439,792,611.54	-\$ 2,844,182,619.75

Revelaciones específicas a la composición patrimonial

15.1. Capital

La variación de este rubro se da por la incorporación de los activos intangibles SIMAER, SIMART y SANMT (Ver nota 9 numeral 9.3) desarrollados por CODALTEC:

Capital Fiscal	2019	2018	Variación
Capital CODALTEC	\$ 24,474,840,157.66	\$ 24,474,840,157.66	\$ 0.00
Bienes entregados a terceros	-\$ 1,103,719,447.00	-\$ 1,103,719,447.00	\$ 0.00
Traslado de bienes de otras entidades	\$ 8,590,106.00	\$ 8,590,106.00	\$ 0.00
Equipo proyecto radar	\$ 922,651,690.00	\$ 922,651,690.00	\$ 0.00
Derechos PI Marca Expodefensa	\$ 284,573,847.00	\$ 284,573,847.00	\$ 0.00
Intangibles generados	\$ 1,080,121,810.45	\$ 913,774,982.00	\$ 166,346,828.45
Total	\$ 25,667,058,164.11	\$ 25,500,711,335.66	\$ 166,346,828.45

El valor representativo del patrimonio es el capital fiscal que asciende \$25,667,058,164.11, el cual ha sufrido variaciones tanto por la incorporación de los intangibles mencionados con anteriores, y también porque sus miembros fundadores han realizado transacciones las cuales han afectado los aportes patrimoniales de la siguiente forma:

COMPOSICIÓN PATRIMONIAL INICIAL		
Miembro 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	
+ RECURSOS DE CAPITAL GENERADOS		
Intangibles generados	\$ 1,080,121,810.45	
TOTAL AUMENTOS DE CAPITAL	\$ 2,295,937,453.45	

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

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

Sede Villavicencio - Carrera 44A No. 18 - 21 • Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com

- 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 DE CAPITAL	\$ 1,128,879,289.34	
NUEVA COMPOSICIÓN PATRIMONIAL		
<u>Miembro Fundador</u>	<u>Valor aporte</u>	<u>%</u>
Gobernación del Meta	\$ 10,974,840,157.66	43%
Alcaldía de Villavicencio	\$ 10,000,000,000.00	39%
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	
Intangibles CODALTEC	\$ 1,080,121,810.45	4%
TOTAL NUEVA COMPOSICIÓN PATRIMONIAL	\$ 25,667,058,164.11	

NOTA 16. INGRESOS

Composición

Los ingresos generados por CODALTEC en el año 2019 ascendieron a \$6,687,676,831.49, con una disminución respecto al mismo periodo del año 2018 de -27% y dicha disminución se ubica en las ventas de servicios así:

Ingresos	2019	2018	Variación
Venta de servicios	\$ 4,464,654,044.11	\$ 7,897,303,119.42	-\$ 3,432,649,075.31
Transferencias	\$ 1,260,250,836.15	\$ 779,025,681.60	\$ 481,225,154.55
Otros ingresos	\$ 626,646,951.23	\$ 362,868,908.60	\$ 263,778,042.63
Venta de bienes	\$ 336,125,000.00	\$ 124,996,842.74	\$ 211,128,157.26
Total	\$ 6,687,676,831.49	\$ 9,164,194,552.36	-\$ 2,476,517,720.87

16.1. Venta de servicios

Corresponden al 67% de los ingresos totales y para el corte diciembre de 2019 la facturación de servicios informáticos especializado ha sido por los siguientes proyectos:

Venta de servicios	2019	2018	Variación
Servicios informáticos especializados	\$ 2,928,820,344.13	\$ 5,025,498,073.00	-\$ 2,095,947,728.87
Administración de proyectos	\$ 1,503,825,663.98	\$ 2,302,341,230.42	-\$ 798,515,566.44
Explotación de intangibles	\$ 32,008,036.00	\$ 569,463,816.00	-\$ 538,185,780.00
Total	\$ 4,464,654,044.11	\$ 7,897,303,119.42	-\$ 3,432,649,075.31

Los servicios informáticos especializados corresponden al 67% de los ingresos por venta de servicios y es la facturación de dichos servicios informáticos especializado los cuales son las soluciones en software que ofrece CODALTEC a sus clientes; la administración de proyectos de Ciencia, Tecnología e Innovación corresponde al cuidado, ejecución y seguimiento a los recursos entregados a CODALTEC para ejecutar diversos proyectos de la Fuerza Pública y la explotación de intangibles como la marca Expodefensa.

16.2. Transferencias - Ingresos de transacciones sin contraprestación

Aquí se encuentran los bienes que CODALTEC incluye en sus activos fijos y que son tratados como un ingreso no monetario de acuerdo con 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 que dice que los bienes no fungibles que se deriven 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 con esto se han recibido los siguientes elementos:

Bienes recibidos sin contraprestación	nov-19	nov-18
Estación portátil para realización de circuitos impresos más kits accesorios	\$ 28,203,000	\$ 0
Kit de sensores (Evaluator Kit Libelium us version)	\$ 12,281,729	\$ 0
Costo de transporte e importación de equipos	\$ 3,641,288	\$ 0
Equipos de laboratorio	\$ 75,126,922	\$ 118,645,131
Pc de escritorio, portátiles, routers, licencias	\$ 39,853,200	\$ 0
Osciloscopio	\$ 31,230,743	\$ 0
Estaciones de trabajo	\$ 43,211,900	\$ 0
Antenas banda X	\$ 13,425,833	\$ 0
Licencias Ansys	\$ 342,939,562	\$ 656,177,471
Elementos de laboratorio	\$ 11,037,150	\$ 4,203,080
Plataforma Jaguar 4x4	\$ 30,542,280	\$ 0
Kit de antenas Aaronia	\$ 20,655,206	\$ 0
Sistema Radar Skyradar Premium PSR/SSR	\$ 221,008,595	\$ 0
Elementos de laboratorio varios	\$ 90,277,760	\$ 0
Camara IP PTZ High vision	\$ 1,928,654	\$ 0
Señalizador anemométrico	\$ 4,386,680	\$ 0
Kits de desarrollo electrónico	\$ 28,537,499	\$ 0
Kit de sistemas embebidos	\$ 1,306,800	\$ 0
Osciloscopio portátil	\$ 20,043,239	\$ 0
Panel solar y herramientas	\$ 14,778,610	\$ 0
Inhibidor de drones	\$ 98,337,868	\$ 0
Dron TAROT	\$ 105,496,318	\$ 0
Licencias Altium 20	\$ 22,000,000	\$ 0
TOTAL TRANSFERENCIAS	\$ 1,260,250,836	\$ 779,025,682

16.3. Otros ingresos

Los otros ingresos del ejercicio 2019 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, incentivos, recuperaciones, aprovechamientos y ajuste al peso. A 31 de diciembre de 2019 son:

Otros ingresos	2019	2018	Variación
Ajuste por diferencia en cambio	\$ 454,110,135.98	\$ 55,519,539.26	\$ 398,590,596.72
Otros ingresos ordinarios	\$ 119,933,045.21	\$ 165,700,395.05	-\$ 45,767,349.84
Financieros	\$ 52,603,770.04	\$ 141,648,974.29	-\$ 89,045,204.25
Total	\$ 626,646,951.23	\$ 362,868,908.60	\$ 263,778,042.63

16.4. Venta de bienes

En este corte la venta de bienes corresponde a equipos de cómputo y paquetes de licencias en desarrollo del contrato que tiene por objeto la actualización y mejoramiento de la prestación de servicios tecnológicos a los grupos sociales objetivo de CASUR.

Hoja 28 de 33 de Notas a los Estados Financieros 31-12-2019 y 31-12-2018

Venta de bienes	2019	2018	Variación
Venta de equipos de computo	\$ 251,365,000.00	\$ 124,996,842.74	\$ 126,368,157.26
Venta de licencias	\$ 84,760,000.00	\$ 0.00	\$ 84,760,000.00
Total	\$ 336,125,000.00	\$ 124,996,842.74	\$ 211,128,157.26

NOTA 17. GASTOS

Composición

Para su administración y operación, CODALTEC incurrió en los siguientes gastos en el año 2019:

Gastos	2019	2018	Variación
De administración	\$ 1,809,408,094.15	\$ 2,180,476,149.04	-\$ 371,068,054.89
De operación	\$ 2,363,782,688.04	\$ 2,642,736,583.22	-\$ 278,953,895.18
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 587,516,767.08	\$ 407,988,622.73	\$ 179,528,144.35
Otros gastos	\$ 500,082,196.00	\$ 152,821,809.06	\$ 347,260,386.94
Transferencias	\$ 0.00	\$ 2,280,988.77	-\$ 2,280,988.77
Total	\$ 5,260,789,745.27	\$ 5,386,304,152.82	-\$ 125,514,407.55

17.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos en general experimentan una reducción del 13% si son comparados con el mismo corte del año anterior.

	2019	2018	Variación
Gastos de administración y operación	\$ 1,809,408,094.15	\$ 2,180,476,149.04	-\$ 371,068,054.89
Sueldos y salarios	\$ 758,829,554.00	\$ 663,480,080.00	\$ 95,349,474.00
Contribuciones imputadas	\$ 5,182,700.00	\$ 2,050,550.00	\$ 3,132,150.00
Contribuciones efectivas	\$ 158,870,946.00	\$ 147,908,849.00	\$ 10,962,097.00
Aportes sobre la nomina	\$ 34,172,600.00	\$ 30,244,000.00	\$ 3,928,600.00
Prestaciones sociales	\$ 128,198,847.00	\$ 130,982,605.00	-\$ 2,783,758.00
Gastos de personal diversos	\$ 126,273,719.00	\$ 397,120,242.70	-\$ 270,846,523.70
Generales	\$ 522,822,577.53	\$ 723,262,213.00	-\$ 200,439,635.47
Impuestos y contribuciones	\$ 75,057,150.62	\$ 85,427,609.34	-\$ 10,370,458.72
Gastos de ventas	\$ 2,363,782,688.04	\$ 2,642,736,583.22	-\$ 278,953,895.18
Sueldos y salarios	\$ 1,436,118,630.00	\$ 1,526,631,107.00	-\$ 90,512,477.00
Contribuciones efectivas	\$ 397,698,665.00	\$ 405,321,169.00	-\$ 7,622,504.00
Aportes sobre la nomina	\$ 75,306,300.00	\$ 80,666,647.00	-\$ 5,360,347.00
Prestaciones sociales	\$ 340,189,250.00	\$ 393,753,548.00	-\$ 53,564,298.00
Gastos de personal diversos	\$ 41,078,435.04	\$ 146,280,550.22	-\$ 105,202,115.18
Generales	\$ 35,253,241.00	\$ 32,284,361.00	\$ 2,968,880.00
Impuestos y contribuciones	\$ 38,138,167.00	\$ 57,799,201.00	-\$ 19,661,034.00
Total	\$ 4,173,190,782.19	\$ 4,823,212,732.26	-\$ 650,021,950.07

17.2. Provisiones, depreciaciones, amortizaciones

Depreciaciones y amortizaciones	2019	2018	Variación
Depreciación de PPE	\$ 475,120,897.36	\$ 350,242,661.06	\$ 124,878,236.30
Amortización de activos intangibles	\$ 112,395,869.72	\$ 54,226,703.67	\$ 58,169,166.05
Deudas de difícil cobro	\$ 0.00	\$ 3,519,258.00	-\$ 3,519,258.00
Total	\$ 587,516,767.08	\$ 407,988,622.73	\$ 179,528,144.35

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

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

Sede Villavicencio - Carrera 44A No. 18 - 21 • Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com

17.3. 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, gastos no operacionales de ejercicios anteriores, ajuste al peso, comisiones bancarias e intereses corrientes y de mora con instituciones financieras. A 30 de noviembre de 2019 son:

Otros gastos	2019	2018	Variación
Ajuste por diferencia en cambio	\$ 483,715,295.69	\$ 76,071,789.28	\$ 407,643,506.41
Impuesto a las ganancias corrientes	\$ 7,446,797.00	\$ 45,775,525.81	-\$ 38,328,728.81
Comisiones	\$ 5,989,211.86	\$ 6,147,325.70	-\$ 158,113.84
Gastos diversos	\$ 2,417,650.45	\$ 23,070,915.43	-\$ 20,653,264.98
Financieros	\$ 513,241.00	\$ 1,756,252.84	-\$ 1,243,011.84
Total	\$ 500,082,196.00	\$ 152,821,809.06	\$ 347,260,386.94

NOTA 18. COSTOS DE VENTAS

Composición

Durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 CODALTEC incurrió en costos (decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable) tanto por venta de bienes como de prestación de servicios, los cuales están asociados con la adquisición de los bienes y la prestación de servicios vendidos de la siguiente manera:

Costos de ventas	2019	2018	Variación
Costos de venta de bienes	\$ 410,198,972.42	\$ 121,422,530.72	\$ 288,776,441.70
Bienes producidos	\$ 116,185,997.42	\$ 121,422,530.72	-\$ 5,236,533.30
Bienes comercializados	\$ 294,012,975.00	\$ 0.00	\$ 294,012,975.00
Costos de prestación de servicios	\$ 3,704,504,039.49	\$ 3,179,286,608.45	\$ 525,217,431.04
Servicios especializados	\$ 3,704,504,039.49	\$ 3,179,286,608.45	\$ 525,217,431.04
Total	\$ 4,114,703,011.91	\$ 3,300,709,139.17	\$ 813,993,872.74

18.1. Costo de ventas de bienes

Durante el año 2019, se generaron costos de bienes facturados así:

Costos de venta de bienes	2019	2018	Variación
Producidos	\$ 116,185,997.42	\$ 121,422,530.72	-\$ 5,236,533.30
Simulador torreta Textron	\$ 115,329,197.42	\$ 120,543,560.62	-\$ 5,214,363.20
Simulador GECKO	\$ 856,800.00	\$ 878,970.10	-\$ 22,170.10
Comercializados	\$ 294,012,975.00	\$ 0.00	\$ 294,012,975.00
Equipos de computo	\$ 239,981,805.00	\$ 0.00	\$ 239,981,805.00
Licencias	\$ 54,031,170.00	\$ 0.00	\$ 54,031,170.00
Total	\$ 410,198,972.42	\$ 121,422,530.72	\$ 288,776,441.70

Los costos de sostenimiento de Gecko son por la compra de dos (2) revólveres Swiss y los costos del CBT Torreta ASV 4x4 corresponde a servicios especiales en TI, gastos de personal y capacitación e investigación para el proyecto.

El GECKO es un producto creado por CODALTEC a través de su División de TI, y es un simulador que reproduce las prácticas de entrenamiento de tiro desarrollado principalmente para empresas de Vigilancia y Seguridad Privada o del Sector Defensa. Haciendo que cualquier tirador pueda entrenar

la técnica, precisión, reacción y memoria muscular para manejo de armas de fuego, evaluando paralelamente su desempeño con ayuda del sistema. La elaboración de este simulador tuvo una fase de investigación y desarrollo por \$147,915,546 durante los años 2017 y 2018. En su comercialización ha tenido el siguiente comportamiento:

	2018	2019	Total general
UTILIDAD EN COMERCIALIZACION	\$90,468,640	-\$3,185,280	\$87,283,360
Ingresos del proyecto (3 u)	\$124,996,843	\$0	\$124,996,843
Costos del proyecto	-\$34,413,400	-\$856,800	-\$35,270,200
Gastos asociados	-\$114,803	-\$2,328,480	-\$2,443,283
Utilidad por unidad			\$29,094,453
Margen de utilidad			23.2%

El proyecto OVA/CBT Torreta ASV 4x4 consiste en la elaboración de una herramienta que sirve de método de enseñanza alternativo basado en computador o también llamado instrucción asistida por computador (CAI), para aprender el manejo y operación de la torreta de tiro del vehículo blindado ASV 4x4 del Ejército Nacional. El desarrollo de este proyecto consolidó los siguientes datos:

	2018	2019	Total general
Ingresos por facturación	\$460,981,942	\$203,625,654	\$664,607,596
Costos de producción	-\$120,543,561	-\$115,329,197	-\$235,872,758
Gastos asociados	-\$9,789,042	-\$2,896,183	-\$12,685,225
Utilidad del proyecto	\$330,649,339	\$85,400,274	\$416,049,613
Margen de utilidad			62.6%

18.2. Costo de ventas de servicios

Durante el periodo enero a diciembre del año 2019 se presentan los siguientes costos de servicios de proyectos del año 2017 y 2018 que aún se encuentran en ejecución y también dos contratos del año 2019, así como el proyecto Quimbaya del año 2019:

Costos de servicios	2019	2018	Variación
CAR Río Bogotá 2018	\$ 2,105,463,688.27	\$ 2,570,536,428.87	-\$ 465,072,740.60
VSF5 DIGSA 2018	\$ 1,009,472,571.09	\$ 0.00	\$ 1,009,472,571.09
Mantenimiento a distancia DIGSA 2019	\$ 477,334,721.48	\$ 0.00	\$ 477,334,721.48
ART Quimbaya	\$ 65,500,000.00	\$ 0.00	\$ 65,500,000.00
Mando y Control Ciudadano Ibagué 2017	\$ 23,658,163.30	\$ 86,811,753.25	-\$ 63,153,589.95
Consultoría CASUR 2019	\$ 23,074,895.35	\$ 0.00	\$ 23,074,895.35
Consultoría CIAC SA	\$ 0.00	-\$ 77,434,149.59	\$ 77,434,149.59
Feria Expodefensa	\$ 0.00	\$ 38,678,618.00	-\$ 38,678,618.00
CAR Laguna Fúquene	\$ 0.00	\$ 235,471,772.92	-\$ 235,471,772.92
VSF4 DIGSA	\$ 0.00	\$ 236,413,847.00	-\$ 236,413,847.00
Mantenimiento Polígono de Tiro PONAL	\$ 0.00	\$ 29,776,402.00	-\$ 29,776,402.00
Mini sitio Web MDN	\$ 0.00	\$ 59,031,936.00	-\$ 59,031,936.00
Total	\$ 3,704,504,039.49	\$ 3,179,286,608.45	\$ 525,217,431.04

Los contratos del año 2017 y 2018 tuvieron su facturación en el mismo año, pero debido a la ejecución técnica, los costos se extendieron hasta el año 2019 según su cronograma de actividades respectivo.

Ctto 1813 CAR Río Bogotá	2017	2018	2019	Total general
Ingresos del proyecto		\$3,804,544,889	\$1,201,148,622	\$5,005,693,511
Costos de servicios	(\$4,669,382)	(\$2,570,536,429)	(\$2,107,519,938)	(\$4,682,725,749)
Gastos asociados		(\$71,637,185)	(\$96,547,803)	(\$168,184,988)
Utilidad del proyecto	(\$4,669,382)	\$1,162,371,276	(\$1,002,919,119)	\$154,782,774
Margen del proyecto				3.09%

Hoja 31 de 33 de Notas a los Estados Financieros 31-12-2019 y 31-12-2018

Estado En ejecución

Costos VSF5: acuerdo de voluntades			2019	Total general
Ingresos del proyecto			\$58,948,001	\$58,948,001
Costos de servicios			(\$1,007,301,820)	(\$1,007,301,820)
Gastos asociados			(\$1,981,605,600)	(\$1,981,605,600)
Utilidad del proyecto	\$0	\$0	(\$2,929,959,419)	(\$2,929,959,419)
Margen del proyecto				-4970.41%
Estado				En liquidación

Ctto 16019 DIGSA: mantenimiento a distancia			2019	Total general
Ingresos del proyecto			\$1,080,160,558	\$1,080,160,558
Costos de servicios			(\$477,334,721)	(\$477,334,721)
Gastos asociados			(\$47,969)	(\$47,969)
Utilidad del proyecto	\$0	\$0	\$602,777,867	\$602,777,867
Margen del proyecto				55.80%
Estado				Terminado

Costos ART Quimbaya			2019	Total general
Ingresos del proyecto			\$0	\$0
Costos de servicios			(\$65,500,000)	(\$65,500,000)
Gastos asociados			\$0	\$0
Utilidad del proyecto	\$0	\$0	(\$65,500,000)	(\$65,500,000)
Margen del proyecto				0.00%
Estado				En ejecución

Ctto 1687 MyC Ibagué			2017	2018	2019	Total general
Ingresos del proyecto			\$201,680,674	\$201,710,436	\$268,987,191	\$672,378,301
Costos de servicios			(\$163,142,586)	(\$51,705,101)	(\$23,658,163)	(\$238,505,851)
Gastos asociados			(\$217,490)	(\$127,718)	(\$171,801)	(\$517,008)
Utilidad del proyecto			\$38,320,599	\$149,877,617	\$245,157,227	\$433,355,442
Margen del proyecto						64.45%
Estado						En liquidación

Ctto 19000211 CASUR			2019	Total general
Ingresos del proyecto			\$86,926,079	\$86,926,079
Costos de servicios			(\$23,081,860)	(\$23,081,860)
Gastos asociados			(\$4,685,268)	(\$4,685,268)
Utilidad del proyecto	\$0	\$0	\$59,158,952	\$59,158,952
Margen del proyecto				68.06%
Estado				En ejecución

NOTA 19. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Composición

CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro

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

Sede Villavicencio - Carrera 44A No. 18 - 21 • Teléfonos: 6848764 / 65

www.codaltec.com

Durante el año 2019 se presentó el siguiente comportamiento de la moneda extranjera en los resultados de CODALTEC:

Ajustes por diferencia en cambio	2019	2018	Variación
Incrementos (ingresos) por diferencia en cambio	\$ 454,110,135.98	\$ 55,519,539.26	\$ 398,590,596.72
Reducciones (gastos) por diferencia en cambio	-\$ 483,715,295.69	-\$ 76,071,789.28	-\$ 407,643,506.41
Valor neto diferencia en cambio	-\$ 29,605,159.71	-\$ 20,552,250.02	-\$ 9,052,909.69

19.1. Efectos de los ajustes por diferencia en cambio

El efecto de los ajustes aplicables a los movimientos y saldos en moneda extranjera tuvieron un impacto en las siguientes partidas:

Efectos en el ejercicio 2019 por diferencia en cambio	Aumento	Disminución	Neto
En el Efectivo y su equivalente	\$ 0.00	\$ 2,807,873.84	-\$ 2,807,873.84
En las Cuentas por cobrar	\$ 0.00	\$ 1,587,733.29	-\$ 1,587,733.29
En las Cuentas por pagar	\$ 20,669,959.93	0	\$ 20,669,959.93
Tota efectos	\$ 20,669,959.93	\$ 4,395,607.13	\$ 16,274,352.80

La moneda extranjera utilizada en estas transacciones es el Dólar Americano (USD).

Aumentos:

- ✓ En las cuentas por pagar se presenta un aumento en la factura del proveedor Gomspace ya que el documento que genera la obligación se recibió con una fecha y fue registrado a una tasa (que en este caso es la Tara Representativa del Mercado TRM dada por el Banco de la Republica) y fue cancelada a una Tasa de Cambio (TC) negociada con la entidad financiera en donde están depositados los recursos del convenio ACTI-FAC 2016-2.

Disminuciones:

- ✓ En el Efectivo y su equivalente por tener saldos en bancos en USD (Acuerdo Textron) y en las Cuentas por cobrar por ventas a Textron e ISRV PLC; ya que el Dólar Americano sostuvo un comportamiento alcista frente al peso como se demuestra en la gráfica siguiente:



Fuente: <https://www.dolar-colombia.com/grafica?fi=2019-01-01&ff=2019-12-31>

NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

Hace referencia al Impuesto a las Ganancias presunto (Impuesto de Renta y Complementarios) del periodo 1 de enero a 31 de diciembre de 2019:

Concepto	Valor	%	Efecto Impositivo
Resultados del periodo antes de impuestos	(2,680,369,124.69)		(536,073,824.94)
- Ingresos que no tributan	2,680,369,124.69		536,073,824.94
+ Gastos no deducibles	37,233,986.76		7,446,797.35
= Ganancia fiscal	37,233,986.76	20%	7,446,797.35
Gasto por impuesto a las ganancias corrientes			7,446,797.35

Según la normatividad tributaria vigente, las Entidades Sin Animo de Lucro ESAL tributan por el Impuesto de Renta y Complementarios a la tarifa del 20% sobre los gastos no deducibles en su declaración de renta. Para este momento los gastos no deducibles son:

1. Diferencias en pago de seguridad social 2019	-9,930.00
2. 50% del GMF	22,109,452.76
3. ICA causado, pero no pagado efectivamente en 2019	12,780,167.00
4. Multas y sanciones	20,779.00
5. Ajustes de periodos anteriores	2,333,518.00
Total	37,233,986.76

20.1. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Activos y Pasivos por Impuesto a las Ganancias	2019	2018	Diferencia
Activo Corriente	\$ 3,347,548.26	\$ 10,887,835.00	-\$ 7,540,286.74
Retención en la fuente que nos practicaron	\$ 3,347,548.26	\$ 10,887,835.00	-\$ 7,540,286.74
Pasivo Corriente	\$ 7,446,797.00	\$ 14,632,071.00	-\$ 7,185,274.00
Impuesto de Renta por pagar	\$ 7,446,797.00	\$ 14,632,071.00	-\$ 7,185,274.00
Valor neto (Valor a pagar)	-\$ 4,099,248.74	-\$ 3,744,236.00	-\$ 355,012.74

NOTA 21. INDICADORES FINANCIEROS

Índice	2019	2018
Índice de solvencia (activo total / pasivo total)	6.13	6.51
Índice rendimiento del patrimonio % (resultado/patrimonio) ROA	-11.39%	1.80%
Índice rendimiento del activo total % (resultado/activo total) ROE	-9.53%	1.53%
Índice de eficiencia (ingresos / activo total)	23.72%	29.33%
Índice de liquidez (activo corriente / pasivo corriente)	2.39	3.37
Índice de capital de trabajo (activo corriente - pasivo corriente)	\$ 6,368,745,558	\$ 11,381,695,163
Índice de endeudamiento % (pasivo total/activo total)	16%	15%
Razón de protección del pasivo tota % (patrimonio/pasivo)	513%	551%
Riesgo financiero % (pasivo/patrimonio)	19%	18%