

	Notas	2021	2020
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	5	18.109.563.036,26	11.490.210.392,61
Caja		1.691.329,02	120.308,70
Depositos en instituciones financieras		17.927.309.535,76	11.480.516.983,57
Equivalentes al efectivo - Inversiones		180.562.171,48	9.573.100,34
CUENTAS POR COBRAR	6	1.434.858.805,50	824.940.548,78
Prestación de servicios - Clientes		1.434.152.215,50	823.436.875,40
Otras cuentas por cobrar		706.590,00	1.503.673,38
INVENTARIOS	7	7.684.612,19	0,00
Materiales para producción		7.684.612,19	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE		20.257.418.956,53	20.971.158.110,01
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	1.972.329.561,03	2.484.475.928,21
Muebles, enseres y equipo de oficina		313.145.915,87	316.445.815,87
Equipos de computación y comunicación		4.057.755.366,34	4.047.476.127,34
Depreciación acumulada (Cr)		(2.398.571.721,18)	(1.879.446.015,00)
OTROS ACTIVOS	9	18.285.089.395,50	18.486.682.181,80
Bienes y servicios pagados por anticipado		0,00	26.438.120,51
Avances y anticipos entregados		79.623,20	21.116,00
Anticipos y saldos a favor por impuestos		22.958.980,01	16.347.137,00
Intangibles		18.855.171.911,57	18.854.873.879,57
Amortización acumulada de intangibles		(593.121.119,28)	(410.998.071,28)
TOTAL ACTIVO		39.809.525.410,48	33.286.309.051,40
		1,24	1,13
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
PRESTAMOS POR PAGAR	10	6.931.282,46	0,00
Financiamiento interno de corto plazo - TC		6.931.282,46	0,00
CUENTAS POR PAGAR	11	1.600.858.954,48	203.975.866,53
Adquis. de bienes y serv. nacionales		1.300.819.008,43	107.417.044,79
Adquis. de bienes y serv. del exterior		205.333.383,07	0,00
Recaudos a favor de terceros		35.262.308,92	11.974.511,30
Impuestos contribuciones y tasas		13.366.843,06	18.346.899,44
Impuesto al Valor Agregado IVA		36.414.000,00	56.574.000,00
Otras cuentas por pagar		9.663.411,00	9.663.411,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12	106.857.780,00	124.281.399,00
Nomina por pagar		0,00	12.722.783,00
Cesantías		74.691.690,00	111.558.616,00
Vacaciones		32.166.090,00	0,00
OTROS PASIVOS	13	14.111.189.908,14	10.592.806.782,25
Avances y anticipos		132.651.759,86	213.418.403,40
Recursos recibidos en administración		13.978.538.148,28	9.779.388.378,85
Depósitos en garantía		0,00	600.000.000,00
TOTAL PASIVO		15.825.837.925,08	10.921.064.047,78
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
Capital fiscal	15	23.983.687.485,40	22.365.245.003,62
Resultados de ejercicios anteriores		(4.347.437.004,72)	(2.084.173.477,05)
Resultados del ejercicio		486.356.679,01	(1.995.349.330,44)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		39.809.525.410,48	33.286.309.051,40
Cuentas de orden deudoras de control	14	1.103.719.447,00	1.103.719.447,00
Cuentas de orden deudoras por contra (Cr)		(1.103.719.447,00)	(1.103.719.447,00)
Pasivos contingentes		(414.866.499,00)	(414.866.499,00)
Acreedoras por contra (Db)		414.866.499,00	414.866.499,00



CR (RA) Cesar Felipe León Giraldo
Representante Legal



Edgar Leonardo García Gutiérrez
Contador TP 116.772-7



Laura Valderrama Romero
Revisor Fiscal TP 173.833-T
Designada por Russell Bedford RBG SAS
(Ver dictamen adjunto)



	NOTA	2021	2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES	16	6.198.366.437,04	3.585.149.454,22
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		9.115.868.101,46	3.986.809.248,81
Venta de productos		2.419.560.266,24	56.535.300,18
Servicios informáticos		6.104.735.291,46	2.417.134.454,16
Explotación de intangibles		5.412.776,00	774.473.489,00
Administración de proyectos		586.159.767,76	738.666.005,47
DEVOLUCIONES	16	2.917.501.664,42	437.138.655,45
Devoluciones en ventas		2.917.501.664,42	437.138.655,45
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	16	0,00	35.478.860,86
Bienes recibidos sin contraprestación		0,00	35.478.860,86
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	18	2.740.600.953,30	662.991.222,06
COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		2.740.600.953,30	662.991.222,06
Bienes producidos		1.624.949.579,79	22.444.550,00
Costos de venta de servicios		1.115.651.373,51	640.546.672,06
UTILIDAD BRUTA		3.457.765.483,74	2.922.158.232,16
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	17	2.294.901.687,31	3.027.307.240,56
Sueldos y salarios		1.221.361.250,00	1.542.100.626,00
Contribuciones imputadas		37.922.413,89	472.000,00
Contribuciones efectivas		311.111.863,66	383.469.044,00
Aportes sobre la nomina		63.310.300,00	78.733.400,00
Prestaciones sociales		252.097.570,45	410.039.007,00
Gastos de personal diversos		28.264.824,38	17.186.100,90
Gastos generales		257.255.213,95	512.763.923,45
Impuestos contribuciones y tasas		123.578.250,98	82.543.139,21
DE VENTAS	17	0,00	19.220.000,00
Sueldos y salarios		0,00	17.600.000,00
Gastos generales		0,00	650.000,00
Gastos de personal diversos		0,00	970.000,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISI	17	706.913.772,94	718.074.667,05
Depreciación de propiedades planta y equipo		523.736.472,94	560.084.725,29
Amortización de activos intangibles		183.177.300,00	157.989.941,76
TRANSFERENCIAS	17,4	0,00	1.318.152.947,84
Bienes entregados sin contraprestación (SIMAER)		0,00	1.318.152.947,84
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		455.950.023,49	(2.160.596.623,29)
INGRESOS NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS	16,6	66.172.325,20	241.643.469,77
Rendimientos financieros		5.580.259,90	13.602.283,13
Diferencia en cambio	19	34.380.512,51	28.205.491,60
Otros ingresos ordinarios		26.211.552,79	199.835.695,04
OTROS GASTOS	17,5	33.796.669,68	73.431.176,92
Comisiones		7.867.465,83	12.485.669,09
Diferencia en cambio	19	19.203.034,25	59.562.889,52
Financieros		298.004,79	63.167,37
Gastos diversos		6.428.164,81	1.319.450,94
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		32.375.655,52	168.212.292,85
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		488.325.679,01	(1.992.384.330,44)
Impuesto a las Ganancias	20	1.969.000,00	2.965.000,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL PERIODO		486.356.679,01	(1.995.349.330,44)

CR (RA) Cesar Felipe León Giraldo
Representante Legal

Edgar Leonardo García Gutiérrez
Contador TP 116.772-7

Laura Valdiri Romero
Revisor Fiscal TP 173.833-T
Designada por Russell Bedford RBG SAS
(Ver dictamen adjunto)

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2020	22.365.245.003,62
Variaciones patrimoniales durante el año 2021	1.618.442.481,78
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2021	<u><u>23.983.687.485,40</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	2021	2020	
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			0,00
Bienes entregados a terceros	(1.103.719.447,00)	(1.103.719.447,00)	
Traslado de bienes a otras entidades	8.590.106,00	8.590.106,00	
Equipo radar MDN	922.651.690,00	922.651.690,00	
Derechos PI Expodefensa	284.573.847,00	284.573.847,00	
Activos e intangibles incorporados	<u>1.857.831.457,45</u>	<u>1.857.831.457,45</u>	
INCREMENTOS			3.881.706.009,45
Aportes CODALTEC	25.874.840.157,66	24.474.840.157,66	
Resultado del ejercicio	<u>486.356.679,01</u>	<u>(1.995.349.330,44)</u>	
DISMINUCIONES			(2.263.263.527,67)
Resultados de ejercicios anteriores	<u>(4.347.437.004,72)</u>	<u>(2.084.173.477,05)</u>	



CR (RA) Cesar Felipe León Giraldo
Representante Legal

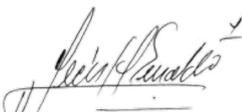


Edgar Leonardo García Gutiérrez
Contador TP 116.772-7



Laura Valdiri Romero
Revisor Fiscal TP 173.833-T
Designada por Russell Bedford RBG SAS
(Ver dictamen adjunto)

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Origen / recaudos		
Excedente del ejercicio	486.356.679,01	(1.995.349.330,44)
Depreciaciones	519.125.706,18	484.775.890,76
Amortizaciones	182.123.048,00	157.989.941,76
Disminución otras cuentas por cobrar	797.083,38	956.659,62
Disminución de inventarios en proceso	0,00	4.991.574.289,71
Aumento de cuentas por pagar	1.398.735.346,71	0,00
Aumento de recaudos a favor de terceros	23.287.797,62	0,00
Aumento de aportes a SENA y ICBF	0,00	1.383.311,00
Aumento de beneficios a empleados	32.166.090,00	0,00
Aumento de avances recibidos por legalizar	0,00	213.418.403,40
Aumento de recursos en administración	4.199.149.769,43	7.513.440.642,74
Aumento de ingresos anticipados	0,00	600.000.000,00
Aumento de excedentes del ejercicio	2.481.706.009,45	692.466.595,25
EFFECTIVO ORIGINADO EN LA OPERACIÓN	8.837.090.850,77	14.656.005.734,24
Aplicación / pagos		
Aumento de cuentas por cobrar	(610.715.340,10)	(274.292.917,40)
Aumento de inventarios	(7.684.612,19)	0,00
Aumento de avances e ingresos anticipados	(680.766.643,54)	0,00
Disminución cuentas por pagar por bienes y servicios	0,00	(1.532.446.495,44)
Disminución recaudo a favor de terceros	0,00	(48.738.908,72)
Disminución descuentos de nomina	0,00	(14.126.323,00)
Disminución de impuestos, contribuciones y tasas	(4.980.056,38)	(3.439.897,56)
Disminución de IVA por pagar	(20.160.000,00)	(70.406.000,00)
Pago de obligaciones laborales y de seguridad social integral	(49.589.709,00)	(333.961.459,00)
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1.373.896.361,21)	(2.277.412.001,12)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7.463.194.489,56	12.378.593.733,12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Origen / recaudos		
Disminución de propiedad, planta y equipo	3.299.900,00	1.357.628.636,94
Disminución de bienes y servicios pagados por anticipado	26.438.120,51	10.616.121,49
Disminución de anticipos y avances	0,00	35.376.314,00
EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	29.738.020,51	1.403.621.072,43
Aplicación / pagos		
Aumento de anticipos por impuestos	(6.611.843,01)	(12.999.588,74)
Aumento de propiedad, planta y equipo	(10.279.239,00)	0,00
Aumento de bienes y servicios pagados por anticipado	(58.507,20)	0,00
Aumento de intangibles	(298.032,00)	(5.777.680.992,66)
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(17.247.621,21)	(5.790.680.581,40)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	12.490.399,30	(4.387.059.508,97)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Origen / recaudos		
Aumento de financiación a corto plazo	6.931.282,46	0,00
Aumento del capital fiscal	0,00	0,00
Impacto por convergencia NIC SP	0,00	0,00
Patrimonio incorporado	1.400.000.000,00	777.709.647,00
EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1.406.931.282,46	777.709.647,00
Aplicación / pagos		
Disminución financiación a corto plazo	0,00	(193.306,89)
Disminución de excedentes acumulados	(2.263.263.527,67)	(2.700.541.230,42)
Ejecución de excedentes	0,00	0,00
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(2.263.263.527,67)	(2.700.734.537,31)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(856.332.245,21)	(1.923.024.890,31)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	6.619.352.643,65	6.068.509.333,84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	11.490.210.392,61	5.421.701.058,77
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	18.109.563.036,26	11.490.210.392,61


 CR (RA) Cesar Felipe León Giraldo
 Representante Legal


 Edgar-Leonardo García Gutiérrez
 Contador TP 116.772-7


 Laura Valdiri Romero
 Revisor Fiscal TP 173.833-T
 Designada por Russell Bedford RBG SAS
 (Ver dictamen adjunto)

CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA PARA LA DEFENSA - CODALTEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A LA FECHA 31-Dic-2021 Y COMPARADO CON 31-Dic-2020

1 Contenido

CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA 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.....	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	7
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	8
2.5. Otros aspectos	8
2.6. Hipótesis de negocio en marcha.....	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	9
3.1. Juicios.....	9
3.2. Estimaciones y supuestos	9
3.3. Correcciones contables.....	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	10
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	13
COMPOSICIÓN DEL ACTIVO	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15
Composición	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras	15
5.2. Equivalentes al efectivo	15
5.3. Saldos en moneda extranjera	15
NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR	16
Composición	16
6.1. Prestación de servicios	16
6.2. Otras cuentas por cobrar	17
NOTA 7. INVENTARIOS.....	17
Composición	17
7.1. Materiales y suministros.....	17
NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - PPE.....	17
Composición	17
8.1. Detalle de los movimientos de la PPE.....	18
8.2. Estimaciones	18

NOTA 9. OTROS ACTIVOS E INTANGIBLES	18
Composición	18
9.1. Seguros	18
9.2. Avances y anticipos.....	19
9.3. Intangibles.....	19
9.3.1 Detalle del movimiento de intangibles.....	22
COMPOSICIÓN DEL PASIVO	25
NOTA 10. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	25
Composición	25
10.1. Revelaciones generales.....	25
10.1.1 Financiamiento interno de corto plazo.....	25
NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR.....	26
Composición	26
11.1. Revelaciones generales.....	26
11.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales y del exterior	26
11.1.2 Recursos a favor de terceros	26
11.1.3 Descuentos de nómina	26
11.1.4 Impuestos, contribuciones y tasas.....	26
Impuesto sobre la renta y complementarios.....	27
Impuesto a la renta para la equidad CREE.....	28
Impuesto a la riqueza.....	28
Impuesto de Industria y Comercio.....	28
11.1.5 IVA por pagar	28
11.1.6 Otras cuentas por pagar	29
NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	29
Composición	29
NOTA 13. OTROS PASIVOS.....	29
Composición	29
NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN.....	30
14.1. Cuentas de orden deudoras.....	30
14.2. Cuentas de orden acreedoras.....	31
NOTA 15. PATRIMONIO	32
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO.....	33
Composición	33
Revelaciones específicas a la composición patrimonial	33

Hoja 4 de 50 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2021 y 31-Dic-2020

15.1. Capital Fiscal	33
15.2. Retiro Miembro Fundador Gobernación del Meta.....	34
15.3. Comportamiento del Capital Fiscal.....	34
15.4. Resultados del ejercicio	35
ESTADO DE RESULTADOS.....	36
NOTA 16. INGRESOS	36
Composición	36
16.1. Venta de bienes	37
16.2. Venta de servicios.....	37
16.3. Explotación de Intangibles.....	38
16.4. Administración de proyectos.....	38
16.5. Transferencias - Ingresos de transacciones sin contraprestación	39
16.6. Otros ingresos.....	39
NOTA 17. GASTOS.....	39
Composición	39
17.1. Gastos de administración y operación	40
17.2. Gastos de ventas.....	40
17.3. Provisiones, depreciaciones, amortizaciones	40
17.4. Transferencias.....	41
17.5. Otros gastos	41
NOTA 18. COSTOS DE VENTAS.....	41
Composición	41
18.1. Costo de ventas de bienes	41
18.2. Costo de ventas de servicios.....	42
NOTA 19. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	42
Composición	42
19.1. Efectos de los ajustes por diferencia en cambio	42
NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	43
Generalidades.....	43
20.1. Activos y pasivos por impuestos corrientes.....	44
NOTA 21. INDICADORES FINANCIEROS.....	45
NOTA 22. NEGOCIO EN MARCHA	46
22.1. “CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro”	46
22.2. Emergencia sanitaria.....	49
NOTA 23. HECHOS POSTERIORES QUE REQUIEREN REVELACIÓN	50

CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA 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 D.C. en la carrera 50 No. 15-35 y en Villavicencio en la calle 18 No. 44-34 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 al 31-dic-2021, Estado de Resultados del periodo 1-ene-2021 al 31-dic-2021, Estado de Cambios en el Patrimonio al 31-dic-2021, Estado de Flujo de Efectivo del periodo 1-ene-2021 al 31-dic-2021 y sus notas a los estados financieros respectivas.

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 calculara 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

Durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 se han presentado los siguientes ajustes a activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable 2020 y registrados en 2021:

Grupo	Valor
Efectivo	288.730,97
Activos intangibles	-843.231,00
Cuentas por pagar	-2.783.000,00
Rendimientos por pagar	119.232,07
Impuestos por pagar	3.800.899,44

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.

2.6. Hipótesis de negocio en marcha

CODALTEC prepara sus Estados Financieros bajo la hipótesis de que la entidad está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Esto significa que la CORPORACIÓN no tiene la intención ni necesidad de liquidar o suspender operaciones. Si tal intención existe, debe revelarse ya que los Estados Financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente.

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 2021 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 ÚTIL (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 ÚTIL
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 2021 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:

4.1 POLÍTICAS CONTABLES

- 4.1.1 Generalidades de las Políticas Contables.
- 4.1.2 Políticas contables, estimaciones y errores.
- 4.1.3 Hechos después del periodo contable que se informa.
- 4.1.4 Ingresos.
- 4.1.5 Beneficios a empleados.
- 4.1.6 Activos intangibles.
- 4.1.7 Arrendamientos.

Hoja 11 de 50 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2021 y 31-Dic-2020

- 4.1.8 Cuentas por cobrar.
- 4.1.9 Cuentas por pagar.
- 4.1.10 Deterioro del valor de los activos.
- 4.1.11 Propiedad, planta y equipo.
- 4.1.12 Provisiones, pasivos y activos contingentes.
- 4.1.13 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 6. Cuentas por cobrar.
- ✓ Nota 7. Inventarios.
- ✓ Nota 8. Propiedad, planta y equipo.
- ✓ Nota 9. Otros activos e intangibles.
- ✓ Nota 10. Prestamos por pagar.
- ✓ Nota 11. Cuentas por pagar.
- ✓ Nota 12. Beneficios a empleados a corto plazo.
- ✓ Nota 13. Otros pasivos.
- ✓ Nota 14. Cuentas de orden.
- ✓ Nota 15. Patrimonio.
- ✓ Nota 16. Ingresos.
- ✓ Nota 17. Gastos.
- ✓ Nota 18. Costos de ventas.
- ✓ Nota 19. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
- ✓ Nota 20. Impuesto a las ganancias.
- ✓ Nota 21. Indicadores financieros.
- ✓ Nota 22. Hechos posteriores que requieren revelación.

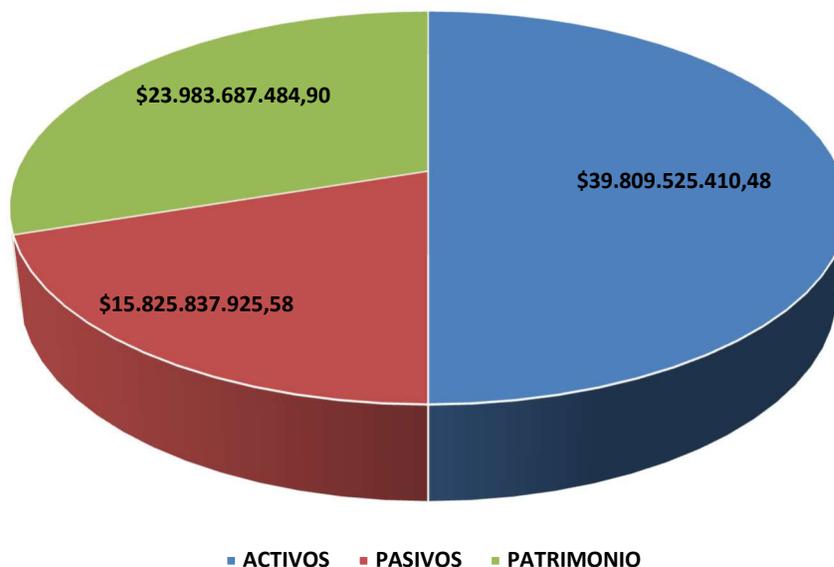
Por otro lado, el siguiente es el listado de las notas que no le aplican a CODALTEC:

- ✓ Inversiones e instrumentos derivados.
- ✓ Prestamos por cobrar.
- ✓ Bienes de uso público e históricos y culturales.
- ✓ Recursos naturales no renovables.
- ✓ Propiedades de inversión.
- ✓ Activos biológicos.
- ✓ Otros derechos y garantías.
- ✓ Arrendamientos.
- ✓ Costos de financiación.

Hoja 12 de 50 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2021 y 31-Dic-2020

- ✓ Emisión y colocación de títulos de deuda.
- ✓ Provisiones.
- ✓ Activos y pasivos contingentes.
- ✓ Costos de transformación.
- ✓ Acuerdos de concesión - entidad concedente.
- ✓ Administración de recursos de seguridad social en pensiones (Colpensiones).
- ✓ Combinación y traslado de operaciones.
- ✓ Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



CUENTA	VALOR	%
ACTIVOS	\$39.809.525.410,48	100%
PASIVOS	\$15.825.837.925,58	40%
PATRIMONIO	\$23.983.687.484,90	60%

ACTIVO: El Activo Total de la Corporación asciende a \$39.809.525.410,48 al 31 de diciembre de 2021 y presenta un aumento de \$6.523.216.359,08 correspondiente al 20%, comparado con el mismo periodo del año anterior. Durante el año 2021 y respecto al año 2020 se presentaron las siguientes variaciones significativas:



AUMENTO:

1. **Del efectivo y equivalente a efectivo por \$6.619.352.643,65:** Este aumento se da por los recursos de convenios como: 004-CV-GA-2021, ESAVE 725297, 005-CV-JEA-2021, ESING 730190, CREMIL segundo, FAC Tripartita, EJC Escuelas, 07-CV-JEAES-2021, 09-CV-JEA-2021; los recursos en moneda extranjera de los convenios FAC Tripartita, 9-2020 FAC y 04-CV-GA-2021. Adicionalmente ingresaron \$1.400.000.000 correspondientes a un aporte extraordinario del Miembro Fundador INDUMIL para el apoyo a la realización de proyectos de la Corporación y el aumento de los recursos depositados en fiducias.
2. **De las cuentas por cobrar por \$609.918.256,72:** Esto se presenta por el cobro de la cartera y nueva facturación de servicios como: servicios especializados para CREMIL, mantenimiento simulador KFIR, sistema Bodycam FORPO, simulador LINX, desarrollo realidad virtual y ventas del simulador Gecko.
3. **De los inventarios por \$7.684.612,19:** Se da por el saldo de los materiales y suministros para los proyectos Gecko e Inhibidor de Drones

DISMINUCION:

1. **De las propiedades, planta y equipo por \$512.146.367,18:** Esto se debe al aumento de la depreciación acumulada.
2. **De los otros activos por \$201.592.786,30:** Esto se debe al aumento de la amortización acumulada.

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y su equivalente representan el 45% 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 un aumento de \$6.619.352.643,65 correspondiente al 58% debido al ingreso de recursos de nuevos proyectos como 004-CV-GA-2021, ESAVE 725297, 005-CV-JEA-2021, ESING 730190, CREMIL segundo, FAC Tripartita, EJC Escuelas, 07-CV-JEAES-2021, 09-CV-JEA-2021; los recursos en moneda extranjera de los convenios FAC Tripartita, 9-2020 FAC y 04-CV-GA-2021. Adicionalmente ingresaron \$1.400.000.000 correspondientes a un aporte extraordinario del Miembro Fundador INDUMIL para el apoyo a la realización de proyectos de la Corporación y el aumento de los recursos depositados en fiducias

Efectivo y su equivalente	2021	2020	Variación
Caja	\$1.691.329,02	\$120.308,70	\$1.571.020,32
Depósitos en instituciones financieras	\$17.927.309.535,76	\$11.480.516.983,57	\$6.446.792.552,19
Equivalentes al efectivo	\$180.562.171,48	\$9.573.100,34	\$170.989.071,14
Total	\$18.109.563.036,26	\$11.490.210.392,61	\$6.619.352.643,65

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Aquí se encuentran los recursos de los proyectos en ejecución, que tienen destinación específica y que suman \$17.432.689.698,36 (97%), así como los de CODALTEC para su operación que sumaban \$675.182.008,88 (3%).

Deposito en instituciones financieras	2021	2020	Variación
Cuentas de ahorro	\$15.346.472.323,50	\$8.487.221.903,22	\$6.859.250.420,28
Depósitos en el exterior	\$2.580.837.212,26	\$2.993.295.080,35	-\$412.457.868,09
Total	\$17.927.309.535,76	\$11.480.516.983,57	\$6.446.792.552,19

5.2. Equivalentes al efectivo

Equivalentes al efectivo	2021	2020	Variación
Fiducexcedentes Bancolombia SA	\$79.178.772,60	\$8.387.788,80	\$70.790.983,80
Fiduciaria Davivienda SA	\$101.383.398,88	\$1.185.311,54	\$100.198.087,34
Total	\$180.562.171,48	\$9.573.100,34	\$170.989.071,14

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.

5.3. Saldos en moneda extranjera

Al corte diciembre de 2021 el saldo de los depósitos en instituciones financieras en moneda extranjera es USD 648.262,62 y en las siguientes cuentas:

Hoja 16 de 50 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2021 y 31-Dic-2020

Banco	No. Cuenta	Proyecto	Saldo en USD 31-Dic-2021	TRM 31-Dic-2021	Saldo en COP
Davivienda Panamá	10001009776	Cesión CIAC 1-2018	USD 12,42	\$3.981,16	\$49.446,01
Davivienda Panamá	10001009777	ACTI-FAC 1-2019	USD 76.675,79		\$305.258.588,12
Davivienda Panamá	10001010282	FACSAT2 Tripartita	USD 403.969,59		\$1.608.267.572,92
Davivienda Panamá	10001010529	Conv 9-2020 FAC	USD 1.396,21		\$5.558.535,40
Davivienda Panamá	10001011704	Conv 004-CV-GA-2021	USD 166.208,61		\$661.703.069,79
Total			USD 648.262,62		

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 \$1.434.858.805,50 los cuales representan el 4% del Activo Total y presentaron una disminución de \$609.918.256,72 correspondiente al 74% respecto al mismo periodo del año anterior:

Cuentas por cobrar	Saldo Corriente 2021	Saldo Corriente 2020	Variación
Prestación de servicios	\$1.434.152.215,50	\$823.436.875,40	\$610.715.340,10
Otras cuentas por cobrar	\$706.590,00	\$1.503.673,38	-\$797.083,38
Total	\$1.434.858.805,50	\$824.940.548,78	\$609.918.256,72

6.1. Prestación de servicios

Corresponde a la cartera generada en la venta tanto de bienes como servicios informáticos especializados y otros servicios. Al corte 31 de diciembre de 2021 presenta el siguiente saldo:

Prestación de servicios			
CLIENTE	SERVICIO	SALDO	DIAS
CREMIL	Servicios especializados	\$ 108.080.000,00	0
FAC CACOM1	Mantenimiento KFIR	\$ 150.000.000,00	90
FORPO	Bodycam	\$ 501.606.119,50	57
FAC	Simulador LINX	\$ 500.000.000,00	-12
Kartay SAS	Venta Gecko	\$ 89.866.446,00	-30
SAAB AB	Desarrollo realidad virtual	\$ 84.599.650,00	43
Total general		\$1.434.152.215,50	

6.2. Otras cuentas por cobrar

Los Otros Deudores corresponden a: reintegro que realizó Avianca por tiquete no utilizado por \$706,590.00 el cual no se realiza reembolso de dinero y está disponible un viaje para ser utilizado.

NOTA 7. INVENTARIOS

Composición

Representa el valor de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos o producidos para ser consumidos o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios, en este caso para los proyectos Gecko. Su saldo al corte 31 de diciembre de 2021 es:

Inventarios	2021	2020	Variación
Materiales y suministros	\$7.684.612,19	\$0,00	\$7.684.612,19
Total	\$7.684.612,19	\$0,00	\$7.684.612,19

7.1. Materiales y suministros

Corresponde a equipos que se mantienen en el almacén y que son utilizados para la producción del simulador de armas Gecko.

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 5% del Activo Total sumando \$1.972.329.561,03 y registraron una disminución del 25% o \$512.146.367,18 comparado con el mismo periodo del año anterior debido a las depreciaciones del año 2021, que sumadas a las depreciaciones acumuladas al 31 de diciembre de 2020 generan dicha reducción. Su estado es el siguiente:

Propiedades, planta y equipo	2021	2020	Variación
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$313.145.915,87	\$316.445.815,87	-\$3.299.900,00
Equipo de computación y comunicación	\$4.057.755.366,34	\$4.047.476.127,34	\$10.279.239,00
Depreciación acumulada	-\$2.398.571.721,18	-\$1.879.446.015,00	-\$519.125.706,18
Total	\$1.972.329.561,03	\$2.484.475.928,21	-\$512.146.367,18

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)	\$316.445.815,87	\$4.047.476.127,34	\$4.363.921.943,21
+ Entradas	\$0,00	\$13.088.239,00	\$13.088.239,00
Adquisición por compras o reposiciones	\$0,00	\$13.088.239,00	\$13.088.239,00
Bienes recibidos sin contraprestación	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Reclasificación de producto en proceso	\$0,00	\$0,00	\$0,00
- Salidas	\$3.299.900,00	\$2.809.000,00	\$6.108.900,00
Reclasificaciones	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Bajas	\$3.299.900,00	\$2.809.000,00	\$6.108.900,00
Subtotal (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$313.145.915,87	\$4.057.755.366,34	\$4.370.901.282,21
+ Cambios y medición posterior	\$0,00	\$0,00	\$0,00
No se presentaron cambios	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Saldo final (31-oct) (Subtotal + Cambios)	\$313.145.915,87	\$4.057.755.366,34	\$4.370.901.282,21
- Depreciación acumulada	\$247.902.621,13	\$2.150.669.100,05	\$2.398.571.721,18
Saldo inicial de la depreciación	\$207.545.824,63	\$1.671.900.190,37	\$1.879.446.015,00
+ Depreciación aplicada a la vigencia actual	\$43.656.696,50	\$480.079.776,44	\$523.736.472,94
- Ajustes a la depreciación acumulada	-\$3.299.900,00	-\$1.310.866,76	-\$4.610.766,76
= Valor en libros	\$65.243.294,74	\$1.907.086.266,29	\$1.972.329.561,03
% depreciación acumulada	79%	53%	55%

8.2. Estimaciones

En concordancia con la política contable 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	2021	2020	Variación
Seguros	\$0,00	\$26.438.120,51	-\$26.438.120,51
Total	\$0,00	\$26.438.120,51	-\$26.438.120,51

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	2020-12-01	2021-12-31
272753	Póliza Liberty Global Protección	\$3,824,262,884	2020-12-01	2021-12-31
25136	Póliza de infidelidad y riesgos financieros	\$1,000,000,000	2020-12-01	2021-12-31

9.2. Avances y anticipos

Los avances y anticipos son recursos entregados a terceros para la operación de CODALTEC los cuales son legalizados en el siguiente mes o siguiente periodo gravable (impuestos) según corresponda: saldo a favor en el impuesto de Renta y retenciones que nos han practicado a título de Impuesto de Renta que serán descontadas en las próximas declaraciones de los impuestos correspondientes, avances por legalizar y cobrar.

Avances y anticipos	2021	2020	Variación
Saldo a favor RENTA	\$12.986.000,00	\$3.348.000,00	\$9.638.000,00
Anticipo Impuesto de Renta (retenciones)	\$9.300.711,01	\$9.687.137,00	-\$386.425,99
ICA retenido a favor	\$672.269,00	\$0,00	\$672.269,00
Anticipo para bienes y servicios	\$79.623,20	\$0,00	\$79.623,20
Anticipo ICA	\$0,00	\$3.312.000,00	-\$3.312.000,00
Avances por cobrar	\$0,00	\$21.116,00	-\$21.116,00
Total	\$23.038.603,21	\$16.368.253,00	\$6.670.350,21

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	2021	2020	Variación
Marcas	\$284.573.847,00	\$287.714.847,00	-\$3.141.000,00
Derechos ⁽¹⁾	\$707.545.573,00	\$707.545.573,00	\$0,00
Licencias	\$737.955.103,80	\$734.516.071,80	\$3.439.032,00
Software ⁽²⁾	\$1.150.285.884,45	\$1.150.285.884,45	\$0,00
Intangibles en desarrollo ⁽³⁾	\$15.974.811.503,32	\$15.974.811.503,32	\$0,00
Amortización acumulada	-\$593.121.119,28	-\$410.998.071,28	-\$182.123.048,00
Total	\$18.262.050.792,29	\$18.443.875.808,29	-\$181.825.016,00

(1) En esta cuenta se encuentran los intangibles:

- **DERECHOS DE PROPIEDAD INDUSTRIAL PROTOTIPO SINDER:** La solución SINDER, es una familia de radares de alta resolución, con tecnología de transmisión de estado sólido. Está diseñada para contribuir al cumplimiento de las necesidades de seguridad en materia de vigilancia de fronteras, de infraestructura crítica y control de

costas. Los radares SINDER, poseen un alcance instrumental de 5Km y 12Km y pe n una tasa de refresco de los blancos de 1 a 2 segundos. El uso de tecnología de punta permite que este radar sea transportable y solamente requiera un cable de conexión para iniciar operación, lo que permite un rápido despliegue y configuración. Su modo de operación de transmisión de Onda continua permite el uso de componentes más compactos y emisiones menos intensas al entorno, brindándole a estos radares la característica de ser radares de Baja Probabilidad de Interceptación.

Su diseño permite enviar los datos vía red (Ethernet), permitiendo ser instalado en un mástil o torre y, además, sin que esto implique una limitación física para las consolas de representación de la información ni para los operadores del equipo; las consolas y operadores pueden ser ubicados según las necesidades del cliente. Los algoritmos usados en los procesadores de estos radares permiten adaptarse a las características del entorno, sea montañoso, llanura, con presencia de ríos, lagos o bahías; y las condiciones climáticas, ya sea bajo lluvia, niebla, nieve, granizo. El valor de este intangible según el Informe de Valoración SINDER® emitido por el Departamento de Transferencia de Tecnología de CODALTEC es de \$197,530,631.00 con una vida útil de 15 años.

- **DERECHOS DE PROPIEDAD INDUSTRIAL TADER:** TADER es un sistema de alta movilidad basado en un radar primario 3D de tipo pulsado-doppler en banda X, diseñado para tareas de vigilancia aérea, defensa anti-aérea, capaz de detectar y localizar blancos aéreos volando a baja y muy baja altura dentro de su área de cobertura. Además, está dotado de un radar secundario (IFF-Identification Friend or Foe) integrado, que permite identificación por medios electrónicos a los objetivos detectados por el radar primario.

El sistema está montado sobre su Unidad de movilidad que le provee de ventajas tácticas, permitiendo al sistema ser transportado por vía terrestre por un vehículo todo terreno desde su propio sistema de remolque o ubicado como carga en camión de baja capacidad, o por vía aérea transportado por aeronaves de carga o incluso elevado por aeronaves de ala rotatoria mediante los isocorners ubicados en las esquinas del contenedor. Provisto de un sistema que le permite ser montado y desmontado de su vehículo de manera autónoma sin necesidad de montacargas. El valor de este intangible según el Informe de Valoración TADER® emitido por el Departamento de Transferencia de Tecnología de CODALTEC de \$510,014,942.00 con una vida útil de 15 años;

(2) 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.
- **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.
- **MARKAB:** es el simulador de vehículo blindado de transporte de tropa. El software cuenta con un módulo por medio del cual se logra la interacción con todo el hardware del simulador. Cuenta además con la parametrización de los sistemas de Encendido, Eléctrico, combustible, Luces de aviso, inflado de llantas y Sistema de enfriamiento. Al MARKAB Se le ha implementado un completo modelo de movimiento, en donde viene incluido el peso del vehículo, tracción 2WD / 4WD, marchas y velocidades, ángulo de giro, variables de estabilidad y fricción. El simulador incorpora las fallas a las que está expuesto el vehículo en la realidad, estas pueden ser activadas en un panel en cualquier momento por el instructor para evaluar la reacción de los estudiantes en la resolución de emergencias. Se representan fallas en motor, transmisión, dirección, sistema de inflado de llantas, luces de aviso y frenos. La simulación de la torreta de tiro funciona paralela a

la operación del vehículo siendo totalmente inmersiva gracias a sus gafas de realidad virtual y representando fielmente las características del arma. Se han desarrollado dos escenarios de operación con base en datos reales tomados de la geografía colombiana y una pista de entrenamiento que involucra obstáculos, blancos de tiro y diferentes condiciones geográficas como pavimento, lodo, agua y arena. Esta valorizado en \$70,164,074.

- (3) En esta cuenta figura 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 \$15,974,811,503.32 corresponden a: recursos del convenio 1100 del Departamento del Meta (\$10,974,840,157.66) para el proyecto Sensores el cual fue finalizado el 29 de noviembre de 2018 celebrado entre el Departamento del Meta y CODALTEC y recursos aportados por el Municipio de Villavicencio (\$4,999,971,345.66) para el mismo proyecto. El intangible al estar en desarrollo no es objeto de ninguna amortización por el momento, y para el año 2022 se clasificará a Intangible, realizando el cálculo de los recursos que se llevarán al activo, así como los recursos que se reconocerán como gastos por investigación, dependiendo del informe técnico emanado de la División de Sensores.

CODALTEC utiliza el método de línea recta para la amortización de sus intangibles, lo muestra el 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 y derechos	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	Derechos	Licencias	Software	Intangibles en desarrollo	Total
Saldo inicial (1-ene)	\$287.714.847,00	\$707.545.573,00	\$734.516.071,80	\$1.150.285.884,45	\$15.974.811.503,32	\$18.854.873.879,57
+ Entradas	\$0,00	\$0,00	\$3.439.032,00	\$0,00	\$0,00	\$3.439.032,00
Adquisición por compras	\$0,00	\$0,00	\$3.439.032,00	\$0,00	\$0,00	\$3.439.032,00
Recibidos sin contraprestación	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Desarrollos internamente	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
- Salidas	\$3.141.000,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$3.141.000,00
Reclasificaciones	\$3.141.000,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$3.141.000,00
Bajas	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Subtotal (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$284.573.847,00	\$707.545.573,00	\$737.955.103,80	\$1.150.285.884,45	\$15.974.811.503,32	\$18.855.171.911,57

Hoja 23 de 50 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2021 y 31-Dic-2020

Detalle	Marcas	Derechos	Licencias	Software	Intangibles en desarrollo	Total
+ Cambios y medición posterior	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
No se presentaron cambios	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Saldo final (31-oct) (Subtotal + Cambios)	\$284.573.847,00	\$707.545.573,00	\$737.955.103,80	\$1.150.285.884,45	\$15.974.811.503,32	\$18.855.171.911,57
- Amortización acumulada	\$32.673.293,82	\$70.754.557,14	\$136.352.824,27	\$353.340.444,05	\$0,00	\$593.121.119,28
Saldo inicial amortización	\$27.403.682,50	\$23.584.852,38	\$121.697.674,39	\$238.311.862,01	\$0,00	\$410.998.071,28
+ Amortización aplicada a la vigencia actual	\$6.323.863,32	\$47.169.704,76	\$14.655.149,88	\$115.028.582,04	\$0,00	\$183.177.300,00
- Reversión amortización acumulada	-\$1.054.252,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	-\$1.054.252,00
= Valor en libros	\$251.900.553,18	\$636.791.015,86	\$601.602.279,53	\$796.945.440,40	\$15.974.811.503,32	\$18.262.050.792,29
% amortización acumulada	11%	10%	18%	31%	0%	3%

PASIVO: El Pasivo Total de la Corporación asciende a \$15.825.837.925,58 al corte 31 de diciembre de 2021 y presenta un aumento de \$4.904.773.877,80 correspondiente al 45% comparado con el mismo periodo del año anterior. Las variaciones significativas son las siguientes:



AUMENTO:

- 1) **De los Prestamos por Pagar por \$6.931.282,46:** Al corte diciembre de 2021 representa el saldo por pagar por las tarjetas de crédito corporativas que se utilizan para compras en línea de licencias y otros productos o servicios adquiribles de esta forma.
- 2) **De las Cuentas por pagar por \$1.396.883.087,95:** Esto se da por el pago de cuentas por pagar corrientes tanto de proyectos en desarrollo como de gastos de funcionamiento, el giro de rendimientos financieros, regalías, estampillas, entre otras.
- 3) **De los Otros pasivos por \$3.518.383.125,89:** Este aumento se da por la llegada de recursos de nuevos proyectos como 004-CV-GA-2021, ESAVE 725297, 005-CV-JEA-2021, ESING 730190, CREMIL segundo, FAC Tripartita, EJC Escuelas, 07-CV-JEAES-2021, 09-CV-JEA-2021; los recursos en moneda extranjera de los convenios FAC Tripartita, 9-2020 FAC y 04-CV-GA-2021; los cuales son un pasivo para la Corporación ya que son con destinación específica.

DISMINUCIÓN

- 1) **De los Beneficios a empleados a corto plazo por \$17.423.619,00:** Se da por el número de empleados ya que en 2020 había 37 empleados y en 2021 hay 31.

COMPOSICIÓN DEL PASIVO

PRESTAMOS POR PAGAR	\$6.931.282,46
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$106.857.780,00
CUENTAS POR PAGAR	\$1.600.858.954,48
OTROS PASIVOS	\$14.111.189.908,14

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 como gastos de viaje, licencias, equipo especializado entre otros. Su saldo al 31 de diciembre de 2021 es:

Prestamos por pagar	Saldo Corriente 2021	Saldo Corriente 2020	Variación
Financiamiento a corto plazo - Tarjetas de crédito	\$6.931.282,46	\$0,00	\$6.931.282,46

Actualmente existen dos (2) tarjetas de crédito:

Banco	No. Tarjeta	Responsable	Cupo	Estado
Bancolombia SA	***2324	Subgerente	\$25,000,000	Activa
Banco Davivienda SA	***3007	Subgerente	\$30,000,000	Activa

Las utilizaciones de las tarjetas de crédito suman \$306.025.255,98 durante los meses de enero a diciembre de 2021. Por funcionamiento \$19.053.462,77 (transporte, alojamiento y licencias) y por proyectos \$286.971.793,21 (licencias, bienes y servicios).

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 1.95% mes vencido (MV).

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 10% del Pasivo Total y ascienden a \$1.600.686.551,73. Su discriminación a 31 de diciembre del 2021 es:

Cuentas por pagar	Saldo Corriente 2021	Saldo Corriente 2020	Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$1.300.819.008,43	\$107.417.044,79	\$1.193.401.963,64
Recursos a favor de terceros	\$205.333.383,07	\$0,00	\$205.333.383,07
Descuentos de nómina	\$35.262.308,92	\$11.974.511,30	\$23.287.797,62
Impuestos, contribuciones y tasas	\$13.366.843,06	\$18.346.899,44	-\$4.980.056,38
IVA por pagar	\$36.414.000,00	\$56.574.000,00	-\$20.160.000,00
Otras cuentas por pagar	\$9.663.411,00	\$9.663.411,00	\$0,00
Total	\$1.600.858.954,48	\$203.975.866,53	\$1.396.883.087,95

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 tanto en moneda local como extranjera.

11.1.2 Recursos a favor de terceros

Los conforman entre otros: regalías pendientes de consignar a la FAC en ejecución del contrato de sublicencia de la tecnología “patrón de camuflaje con líneas ondulantes” que suman \$34.229.083,76 y rendimientos financieros de los recursos de proyectos en desarrollo que deben ser consignados a la Dirección del Tesoro Nacional DTN o al financiador del proyecto por \$860.822,20.

11.1.3 Descuentos de nómina

Son las obligaciones derivadas de la relación contractual con los empleados de la Corporación por aportes al Sistema General de Seguridad Social en Pensión y Salud. Esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 tiene saldo de \$0,00.

Descuentos de nómina	Saldo Corriente 2021	Saldo Corriente 2020	Variación
Aportes a fondos de pensión	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Aportes a entidades de salud	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Total	\$0,00	\$0,00	\$0,00

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 2021 estaba compuesta por:

Impuestos, contribuciones y tasas	Saldo Corriente 2021	Saldo Corriente 2020	Variación
Impuesto de Industria y Comercio	\$11.397.843,06	\$15.381.899,44	-\$3.984.056,38
Impuesto de Renta	\$1.969.000,00	\$2.965.000,00	-\$996.000,00
Total	\$13.366.843,06	\$18.346.899,44	-\$4.980.056,38

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%).

3. No están sometidas a renta presuntiva.
4. No están obligadas a liquidar anticipo del impuesto sobre la renta.
5. Pueden solicitar como egreso precedente 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 estas 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 D.C. 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 D.C. 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. Su saldo es el siguiente:

IVA por pagar	Saldo Corriente 2021	Saldo Corriente 2020	Variación
Impuesto al Valor Agregado por pagar	\$36.414.000,00	\$56.574.000,00	-\$20.160.000,00

11.1.6 Otras cuentas por pagar

Este saldo corresponde a la Resolución 11-03243 de 2019 expedida por el SENA, la cual impone una sanción a CODALTEC por incumplimiento en el número de aprendices para los años 2015 al 2017, así como aportes a ICBF y SENA por pagar de la nómina de diciembre 2021.

Otras cuentas por pagar	Saldo Corriente 2021	Saldo Corriente 2020	Variación
Multas y sanciones	\$9.663.411,00	\$9.663.411,00	\$0,00
Total	\$9.663.411,00	\$9.663.411,00	\$0,00

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Composición

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. Su saldo al 31 de diciembre de 2021 es:

Beneficios a empleados a corto plazo	Saldo Corriente 2021	Saldo Corriente 2020	Variación
Nomina por pagar	\$0,00	\$12.722.783,00	-\$12.722.783,00
Cesantías	\$74.691.690,00	\$111.558.616,00	-\$36.866.926,00
Vacaciones	\$32.166.090,00	\$0,00	\$32.166.090,00
Total	\$106.857.780,00	\$124.281.399,00	-\$17.423.619,00

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Composición

Ascienden a \$14.111.362.311,39 y representan el 89% del Pasivo Total. Son los recursos que la Corporación tiene para la ejecución de los convenios existentes por \$13.978.710.551,53 recursos con destinación específica. También se encuentran \$132.651.759,86 recibidos por explotación del visualizador monoradar de la FAC pendiente de distribuir entre regalías para la FAC e ingreso por la comercialización para CODALTEC.

Otros pasivos	Saldo Corriente 2021	Saldo Corriente 2020	Variación
Recursos recibidos en administración ⁽¹⁾	\$13.978.538.148,28	\$9.779.388.378,85	\$4.199.149.769,43
Avances y anticipos recibidos	\$132.651.759,86	\$213.418.403,40	-\$80.766.643,54
Depósitos en garantía	\$0,00	\$600.000.000,00	-\$600.000.000,00

Hoja 30 de 50 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2021 y 31-Dic-2020

Otros pasivos	Saldo Corriente 2021	Saldo Corriente 2020	Variación
Total	\$14.111.189.908,14	\$10.592.806.782,25	\$3.518.383.125,89

(1) Convenios	Saldo recursos
CONV 006-CV-JEA-2021 TRIPARTITA FACSAT2	\$3.158.788.850,00
CONV 09-CV-JEA-2021	\$2.332.117.606,47
CONV 07-CV-JEAES-2021	\$1.500.000.000,00
CONVENIO TRIPARTITA FACTSAT 2	\$1.481.332.804,94
2DO CONV ESPECIFICO CREMIL	\$1.401.750.583,26
CONV 004-CV-GA-2021 EXOLAUNCH-FAC-CODALTEC	\$1.307.979.930,68
CONV 005-CV-JEA-2021 FAC FORTALECIMIENTO SCTEI	\$1.030.710.791,67
CONV 12-2020 MDN	\$494.832.579,08
CONV ACTI-FAC 2019-1	\$400.739.579,58
CONV ADMON PROY CTEI 725297 ESAVE	\$297.934.966,05
CONV 002-2021 EJC ESCUELAS	\$210.000.000,00
CONV ESP COOP ELEC No. 009-CVJEA-2020	\$110.295.126,25
CONV ESP DE COOP 00730190 ESING	\$81.917.805,60
CONVENIO ESAVE 3-2020	\$69.885.262,10
CESION CONV CIAC 001-2018	\$43.309.385,39
CONV 267560 ESING SIMULADOR	\$21.037.670,19
CONV 267568 ESING MODELACION	\$16.668.739,81
1ER CONV ESPC CREMIL-CODALTEC CONV 1-2021	\$10.039.560,00
CONV 223124 ESING 2019	\$5.820.160,95
CTTO 261-2017 HMC	\$1.225.855,75
CONV 201687 ESING 2019	\$1.210.478,05
CONV 1-2020 ESMIC 18 ACTIS	\$455.114,01
CONVENIO 488193 ESING	\$214.270,00
CESION ACUERDO CIAC SA VENETIC INC	\$145.212,61
CESION CONV CIAC 001-2017	\$102.895,95
CONVENIO EMSUB 1-2020	\$22.919,89
Total	\$13.978.538.148,28

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 por medio de un contrato de comodato desde el año 2016 y hasta el 2021. Luego de terminado el comodato y de la intención de la Fuerza Aérea Colombiana de no continuar con el simulador, actualmente se están realizando las gestiones pertinentes para retornar el equipo a los inventarios de la Corporación.

Cuentas de orden Deudoras	2021	2020	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 la liquidación del convenio “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”, de fecha 28 de diciembre de 2015 con una pretensión económica de \$414,866,499. Los testimonios ya fueron recolectados y se está a la espera de la decisión del Tribunal citado.

Cuentas de orden Acreedoras	2021	2020	Variación
Pasivos contingentes	\$ 414,866,499.00	\$ 414,866,499.00	\$ 0.00
Litigios administrativos - MDN vs Liquidación Convenio MYC VVC	\$ 414,866,499.00	\$ 414,866,499.00	\$ 0.00

La última actuación de este proceso es del 15 de diciembre de 2020 la cual fue: “*Requiere a las partes y al ministerio público para que manifiesten mediante escrito si están de acuerdo con la tramitación del proceso sin la digitalización, para que proporcionen piezas procesales en forma digital, conforme a las consideraciones -correspondencia al correo sgtadmvcio@cendoj.ramajudicial.gov.co -se advierte a las partes que en adelante la revisión y seguimiento del proceso deberá hacerse con el radicado en la plataforma web Tyba <https://procesojudicial.ramajudicial.gov.co/justicia21/> donde se encuentra el auto aquí registrado -directrices en <https://www.tameta.gov.co>”.*

NOTA 15. PATRIMONIO

PATRIMONIO: El Patrimonio de la Corporación al 31 de diciembre de 2021 se ubicó en \$23.983.687.485,40 y aumentó un 7% lo que es igual \$1.618.442.481,78 comparado con el mismo periodo del año anterior. Las variaciones son las siguientes:



AUMENTO:

- 1) **Del capital fiscal \$1.400.000.000:** en octubre de 2021 mediante el acta 701 de 2021 de INDUMIL se aprobó por parte de la Junta Directiva de esa entidad un aporte extraordinario de \$1.400 millones de pesos para la financiación de los siguientes proyectos:
 - a. Mejora PRORAM a producto PPR.
 - b. Inhibidor UAVs prototipo funcional.
 - c. Equipo portátil simulador de tiro.

Estos recursos fueron consignados en diciembre de 2021 y su ejecución se inicia en el año 2022.

- 2) **Del resultado del ejercicio 2021 por \$2.481.706.009,45:** en diciembre de 2021 el resultado fue positivo (excedente) de \$486.356.678,51 mientras que en diciembre de 2020 el resultado fue negativo (déficit) fue de \$1.995.349.330,44.

DISMINUCIÓN:

- 1) **De los Resultados de Ejercicios Anteriores por \$2.263.263.527,67:** el déficit acumulado en diciembre 2020 de -\$2.084.173.477,05 y el déficit acumulado en diciembre 2021 de \$4.347.437.004,72.

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Composición

El Patrimonio de la Corporación al 31 de diciembre de 2021 es de 23.983.687.485,40 y su composición es la siguiente:

Patrimonio	2021	2020	Variación
Capital fiscal	\$27.844.767.811,11	\$26.444.767.811,11	\$1.400.000.000,00
Resultados de ejercicios anteriores	-\$4.347.437.004,72	-\$2.084.173.477,05	-\$2.263.263.527,67
Resultados del ejercicio	\$486.356.679,01	-\$1.995.349.330,44	\$2.481.706.009,45
Total	\$23.983.687.485,40	\$22.365.245.003,62	\$1.618.442.481,78

Revelaciones específicas a la composición patrimonial

15.1. Capital Fiscal

En el mes de octubre de 2021 fue aprobado por parte de la Junta Directiva de INDUMIL un aporte extraordinario por \$1.400.000.000 para el desarrollo de capacidades con el desarrollo de proyecto como: mejora PRORAM a PPR, Inhibidor UAVs y equipo portátil simulador de tiro.

Capital Fiscal	2021	2020	Variación
Capital CODALTEC	\$25.874.840.157,66	\$24.474.840.157,66	\$1.400.000.000,00
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	\$1.857.831.457,45	\$1.857.831.457,45	\$0,00
Total	\$27.844.767.811,11	\$26.444.767.811,11	\$1.400.000.000,00

15.2. Retiro Miembro Fundador Gobernación del Meta

El día 30 de abril de 2021 se llevó a cabo el Consejo Directivo Extraordinario, registrado en el acta No. 41; y en el cual se presenta solicitud de la Gobernación del Meta de retiro voluntario como miembro fundador de la Corporación. Mediante un oficio enviado por la Gobernación del Meta y suscrito por Dr. Juan Guillermo Zuluaga Cardona, gobernador del Meta, se presenta el retiro voluntario como Miembro fundador, solicitud que es aceptada por todos los integrantes del Consejo Directivo y actualmente se encuentra en desarrollo el trámite para la modificación de los Estatutos y demás registros legales a que haya lugar.

15.3. Comportamiento del Capital Fiscal

A continuación, veremos los aumentos o disminuciones del Capital Fiscal de CODALTEC:

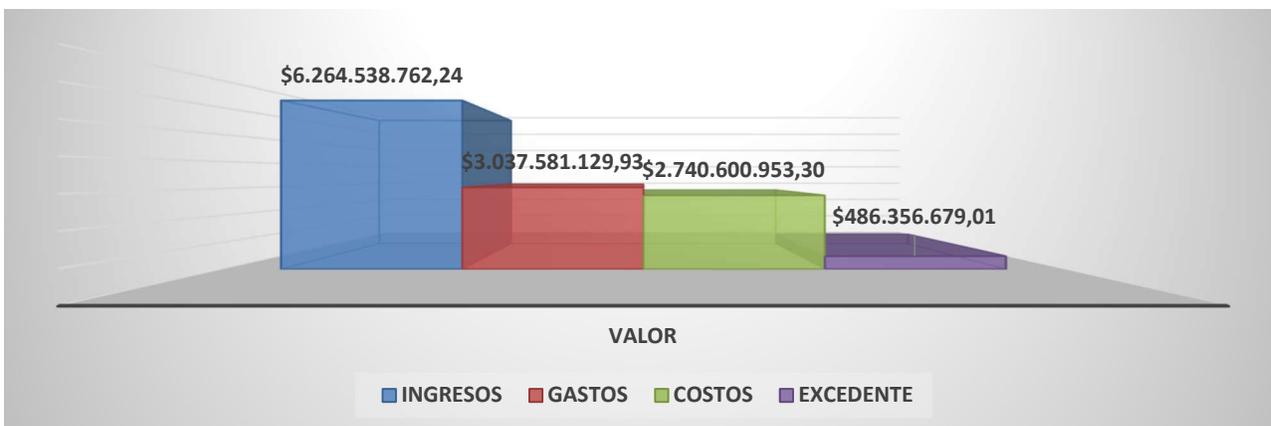
COMPOSICIÓN PATRIMONIAL INICIAL

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	
+ NUEVOS APORTES EN DINERO		
Aportes extraordinarios INDUMIL	\$1.400.000.000,00	
+ RECURSOS DE CAPITAL GENERADOS		
Intangibles generados	\$1.857.831.457,45	
TOTAL AUMENTOS DE CAPITAL	\$4.473.647.100,45	
- 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		
Socio Fundador	Valor aporte	%
Gobernación del Meta	\$10.974.840.157,66	39%
Alcaldía de Villavicencio	\$10.000.000.000,00	36%
INDUMIL	\$2.684.573.847,00	10%
Ministerio de Defensa Nacional	\$1.827.522.349,00	7%
CIAC SA	\$500.000.000,00	2%
TOTAL APORTES	\$25.986.936.353,66	
Intangibles CODALTEC	\$1.857.831.457,45	7%
TOTAL NUEVA COMPOSICIÓN PATRIMONIAL	\$27.844.767.811,11	

15.4. Resultados del ejercicio

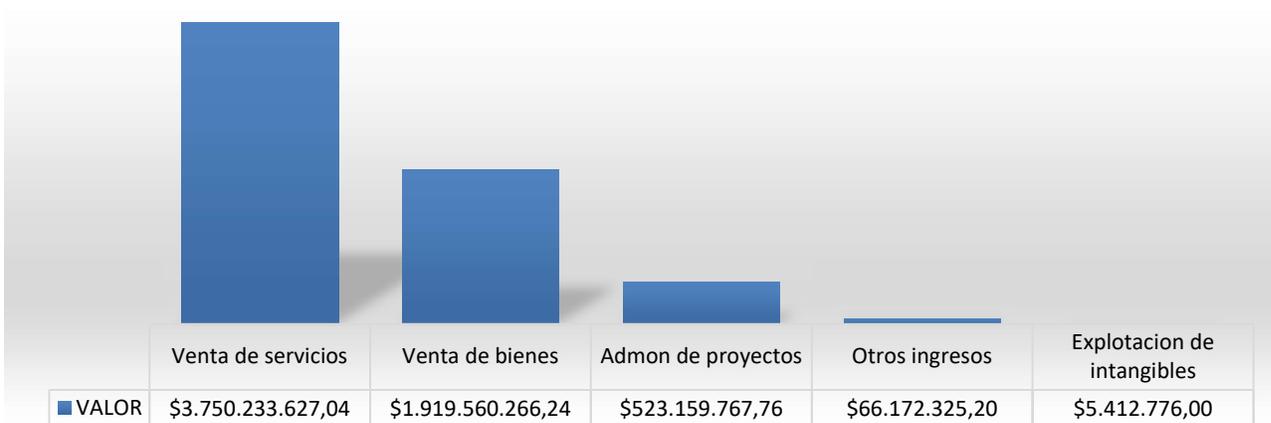
Otro componente del patrimonio de la Corporación es el resultado del ejercicio que puede ser excedente o déficit. El primero es el resultado económico positivo de la operación de un determinado periodo de tiempo. El déficit del ejercicio refleja el resultado negativo de la operación, en donde básicamente, los ingresos son insuficientes para cubrir los gastos y costos. A 31 de diciembre de 2021 la operación de CODALTEC arrojó un excedente de **\$486.356.679,01**.

ESTADO DE RESULTADOS



CUENTA	VALOR	%
INGRESOS	\$6.264.538.762,24	100%
GASTOS	\$3.037.581.129,93	48%
COSTOS	\$2.740.600.953,30	44%
EXCEDENTE	\$486.356.679,01	8%

NOTA 16. INGRESOS



Composición

Los ingresos totales generados por CODALTEC del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 ascendieron a \$6.264.538.762,24 con un aumento de \$2.000.607.182,80 o 47% respecto al mismo periodo del año 2020: Su discriminación es:

Hoja 37 de 50 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2021 y 31-Dic-2020

Ingresos	2021	2020	Variación
Venta de servicios	\$3.750.233.627,04	\$1.979.995.798,71	\$1.770.237.828,33
Venta de bienes	\$1.919.560.266,24	\$56.535.300,18	\$1.863.024.966,06
Administración de proyectos	\$523.159.767,76	\$738.666.005,47	-\$215.506.237,71
Otros ingresos	\$66.172.325,20	\$241.643.469,77	-\$175.471.144,57
Explotación de intangibles	\$5.412.776,00	\$774.473.489,00	-\$769.060.713,00
Transferencias	\$0,00	\$35.478.860,86	-\$35.478.860,86
Total	\$6.264.538.762,24	\$3.826.792.923,99	\$2.437.745.838,25

16.1. Venta de bienes

Corresponden al 60% de los ingresos totales y para el corte diciembre de 2021 está distribuida de la siguiente forma:

Venta de bienes	2021	2020	Variación
Venta de bienes producidos	\$1.919.560.266,24	\$56.535.300,18	\$1.863.024.966,06
<i>Cto 174-2020 Simulador LINX</i>	<i>\$1.600.000.000,00</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>Venta Gecko Kartay SA</i>	<i>\$260.736.736,54</i>	<i>\$56.535.300,18</i>	
<i>Venta Gecko CEIS SA</i>	<i>\$58.823.529,70</i>	<i>\$0,00</i>	
Total	\$1.919.560.266,24	\$56.535.300,18	\$1.863.024.966,06

16.2. Venta de servicios

En el periodo enero a diciembre de 2021, se generaron los siguientes ingresos por venta de servicios:

Venta de servicios	2021	2020	Variación
Servicios informáticos especializados	\$3.750.233.627,04	\$1.979.995.798,71	\$1.770.237.828,33
<i>FORPO Sistema Bodycam</i>	<i>\$2.167.075.601,88</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>DCC Modernización Sistema de Mando y Control</i>	<i>\$407.711.304,21</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>ECSAN Mantenimiento simulador de tiro</i>	<i>\$395.000.000,00</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>SAAB AB Servicio desarrollo realidad virtual</i>	<i>\$267.685.492,89</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>Mantenimiento simulador SIMAER FAC CACOM2</i>	<i>\$168.067.226,88</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>Mantenimiento simulador KFIR</i>	<i>\$150.000.000,00</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>FORPO Mantenimiento sistema INFORPO</i>	<i>\$100.838.608,24</i>	<i>\$571.428.571,77</i>	
<i>ISRV PLC Licenciamiento</i>	<i>\$73.618.085,08</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>KARTAY SA Mantenimiento simulador Gecko</i>	<i>\$9.835.052,00</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>KARTAY SA Arrendamiento simulador Gecko</i>	<i>\$7.839.230,53</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>LOS NOMINATIVOS 7-24 LTDA Mantenimiento Gecko</i>	<i>\$2.563.025,33</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>Sistema DIMAR</i>	<i>\$0,00</i>	<i>\$800.000.000,00</i>	
<i>FORPO Control de acceso</i>	<i>\$0,00</i>	<i>\$510.079.831,94</i>	
<i>CASUR Contrato 19000211</i>	<i>\$0,00</i>	<i>\$12.184.874,00</i>	
<i>FAC Cesión CIAN 1-2018</i>	<i>\$0,00</i>	<i>\$56.302.521,00</i>	
<i>FAC Cesión CIAN 1-2019</i>	<i>\$0,00</i>	<i>\$30.000.000,00</i>	
Total	\$3.750.233.627,04	\$1.979.995.798,71	\$1.770.237.828,33

16.3. Explotación de Intangibles

Corresponden a la comercialización del “patrón de camuflaje”, de propiedad de la FAC, pero encomendado a CODALTEC para su explotación comercial; de los valores recaudados por dicha esta actividad el 80% corresponde a FAC y el 20% a CODALTEC:

Explotación de intangibles	2021	2020	Variación
Explotación marca Expodefensa	\$0,00	\$773.100.761,00	-\$773.100.761,00
CORFERIAS SA	\$0,00	\$773.100.761,00	
Explotación patrón de camuflaje	\$5.412.776,00	\$1.372.728,00	\$4.040.048,00
HERNANDO MARTINEZ MARQUEZ	\$270.589,00	\$0,00	
JOHANNA MILENA SALAZAR ROJAS	\$252.102,00	\$0,00	
CONFECCIONES ZULMY E HIJOS S.A.S	\$2.540.075,00	\$0,00	
ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO	\$1.044.326,00	\$29.652,00	
FUERZA AEREA COLOMBIANA COMANDO FAC	\$821.236,00	\$0,00	
DBELEN SA	\$203.775,00	\$223.234,00	
MATICES COMUNICACION VISUAL SAS	\$196.639,00	\$0,00	
BRAVOS BOUTIQUE TIENDA MILITAR SAS	\$84.034,00	\$84.034,00	
LA SIERRA SAS	\$0,00	\$951.774,00	
FLORALBA MATUTE GARCIA	\$0,00	\$84.034,00	
Total	\$5.412.776,00	\$774.473.489,00	-\$769.060.713,00

16.4. Administración de proyectos

En el periodo enero a diciembre de 2021, hubo ingresos por concepto de administración de proyectos de Ciencia, Tecnología e Innovación de la siguiente manera:

Administración de proyectos	2021	2020	Variación
Administración de proyectos CTel	\$523.159.767,76	\$738.666.005,47	-\$215.506.237,71
ADMON CONV 004-CV-JEA-2021	\$149.959.004,00	\$0,00	
ADMON 2DO CONV ESP CREMIL	\$138.899.687,00	\$0,00	
ADMON CONV TRIP 007-CV-JEA-2020	\$132.205.500,00	\$270.000.000,00	
ADMON CONV 005-CV-JEA-2021	\$74.700.000,00	\$0,00	
ADMON CONV 12-2020 MDN	\$31.511.849,00	\$0,00	
ADMON CONV 725297 ESAVE	\$24.194.250,00	\$0,00	
ADMON CONV 9-2020 FAC	\$13.705.218,00	\$28.002.453,00	
ADMON CONV 00730190 ESING	\$8.101.714,37	\$0,00	
ADMON CONV 223124 ESING FRAILEJON	\$6.478.561,90	\$0,00	
ADMON CONV 267560 ESING SIMULADOR	\$2.739.702,49	\$7.200.000,00	
ADMON CONV 488193 ESING	\$2.700.000,00	\$0,00	
ADMON CONV 201687 ESING FOTAL CTel	\$964.281,00	\$0,00	
ADMON CONV ACTI-FAC 2019-1	\$0,00	\$146.171.287,62	
ADMON VSF4	\$0,00	\$72.083.337,05	
ADMON CESION CONV CIAC 001-2018	\$0,00	\$57.955.000,00	
ADMON CONV 1-2020 ESMIC 18 ACTIS	\$0,00	\$36.000.000,00	
ADMON CONV 3-2020 ESAVE	\$0,00	\$18.934.560,00	
ADMON CONV SENA 206-2018	\$0,00	\$16.073.519,66	
ADMON VSF5	\$0,00	\$12.865.213,40	

ADMON CONV EMSUB 1-2020	\$0,00	\$2.893.050,00	
ADMON CONV 267568 ESING MODELACION	\$0,00	\$7.487.584,74	
ADMON CONV 12-2020 MDN ⁽¹⁾	-\$63.000.000,00	\$63.000.000,00	
Total	\$523.159.767,76	\$738.666.005,47	-\$215.506.237,71

(1) Esta devolución corresponde a la administración del convenio 12-2020 suscrito con el Ministerio de Defensa Nacional la cual se realizó, luego de validarse por parte del Comité Técnico del Convenio, que se debía fijar una periodicidad para que CODALTEC registrar dicha administración como ingreso y no desde el inicio del convenio.

16.5. Transferencias - Ingresos de transacciones sin contraprestación

En el periodo enero a jun de 2021, no hubo ingresos por concepto de transferencias.

Transferencias	2021	2020	Variación
Ingresos sin contraprestación	\$0,00	\$35.478.860,86	-\$35.478.860,86

16.6. Otros ingresos

Los otros ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 fueron generados por: ajuste por diferencia en cambio, rendimientos financieros, recuperación de costos y gastos y ajuste al peso.

Otros ingresos	2021	2020	Variación
Ajuste por diferencia en cambio	\$34.380.512,51	\$28.205.491,60	\$6.175.020,91
Financieros	\$5.580.259,90	\$13.602.283,13	-\$8.022.023,23
Otros ingresos ordinarios	\$26.211.552,79	\$199.835.695,04	-\$173.624.142,25
<i>Recuperación de gastos</i>	<i>\$24.243.194,48</i>	<i>\$130.431.866,88</i>	
<i>Indemnizaciones laborales y de seguros</i>	<i>\$1.901.121,00</i>	<i>\$68.498.278,00</i>	
<i>Incentivos tributarios</i>	<i>\$54.000,00</i>	<i>\$0,00</i>	
<i>Ajuste al peso</i>	<i>\$13.237,31</i>	<i>\$4.901,72</i>	
<i>Aprovechamientos</i>	<i>\$0,00</i>	<i>\$900.648,44</i>	
Total	\$66.172.325,20	\$241.643.469,77	-\$175.471.144,57

La diferencia en cambio tiene una variación notoria, por la parametrización correcta del sistema de información al momento de realizar los cálculos correspondientes.

NOTA 17. GASTOS

Composición

Para su administración y operación, CODALTEC incurrió en los siguientes gastos del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2021:

Gastos	2021	2020	Variación
De administración y operación	\$2.294.901.687,31	\$3.027.307.240,56	-\$732.405.553,25
De ventas	\$0,00	\$19.220.000,00	-\$19.220.000,00
Depreciaciones y amortizaciones	\$706.913.772,94	\$721.039.667,05	-\$14.125.894,11
Transferencias	\$0,00	\$1.318.152.947,84	-\$1.318.152.947,84
Otros gastos	\$35.765.669,68	\$73.431.176,92	-\$37.665.507,24
Total	\$3.037.581.129,93	\$5.159.151.032,37	-\$2.121.569.902,44

17.1. Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación experimentan una disminución del 24% si son comparados con el mismo corte del año anterior:

	2021	2020	Variación
Gastos de administración y operación	\$2.294.901.687,31	\$3.027.307.240,56	-\$732.405.553,25
Sueldos y salarios	\$1.221.361.250,00	\$1.542.100.626,00	-\$320.739.376,00
Contribuciones imputadas	\$37.922.413,89	\$472.000,00	\$37.450.413,89
Contribuciones efectivas	\$311.111.863,66	\$383.469.044,00	-\$72.357.180,34
Aportes sobre la nómina	\$63.310.300,00	\$78.733.400,00	-\$15.423.100,00
Prestaciones sociales	\$252.097.570,45	\$410.039.007,00	-\$157.941.436,55
Gastos de personal diversos	\$28.264.824,38	\$17.186.100,90	\$11.078.723,48
Generales	\$257.255.213,95	\$512.763.923,45	-\$255.508.709,50
Impuestos y contribuciones	\$123.578.250,98	\$82.543.139,21	\$41.035.111,77

La reducción se da porque en 2021 no existen gastos por concepto de arrendamiento, seguridad y vigilancia, servicios públicos, aseo y cafetería en Villavicencio, luego de la entrega del inmueble en donde funcionaba la Corporación. Contribuye a esta reducción la disminución del canon de arrendamiento y servicios públicos de la oficina de Bogotá, que funcionaba en la Cr 11 94^a-25 y que ahora se ubica en la Cr 15 50-35. Se reducen las contribuciones y aportes de la nómina ya que en diciembre 2020 había 37 empleados y en diciembre 2021 había 31 empleados. También hay como una disminución del GMF (4x1.000) de acuerdo con los recursos depositados en cuentas bancarias. El aumento en las contribuciones imputadas es por la indemnización de un personal que fue retirado de la Corporación.

17.2. Gastos de ventas

Para el periodo enero a diciembre de 2021 no hubo gastos de ventas.

	2021	2020	Variación
Gastos de ventas	\$0,00	\$19.220.000,00	-\$19.220.000,00
Sueldos y salarios	\$0,00	\$17.600.000,00	-\$17.600.000,00
Generales	\$0,00	\$650.000,00	-\$650.000,00
Gastos de personal diversos	\$0,00	\$970.000,00	-\$970.000,00

17.3. Provisiones, depreciaciones, amortizaciones

Son gastos de tipo no monetarios (no implican salida de dinero) y que se calculan para reconocer el desgaste de los activos. Dichos valores se calculan de acuerdo con las normas

vigentes, costos históricos y vida útil. Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 su composición es:

Depreciaciones y amortizaciones	2021	2020	Variación
Depreciación de PPE	\$523.736.472,94	\$560.084.725,29	-\$36.348.252,35
Amortización de activos intangibles	\$183.177.300,00	\$157.989.941,76	\$25.187.358,24
Total	\$706.913.772,94	\$718.074.667,05	-\$11.160.894,11

17.4. Transferencias

Para el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 no hubo transferencias.

Transferencias	2021	2020	Variación
Bienes entregados sin contraprestación	\$0,00	\$1.318.152.947,84	-\$1.318.152.947,84
Total	\$0,00	\$1.318.152.947,84	-\$1.318.152.947,84

17.5. Otros gastos

Los gastos no operacionales se generan por lo siguiente: diferencia en cambio, comisiones bancarias, registro de marcas como gasto y baja de activo fijo por hurto y gastos financieros.

Otros gastos	2021	2020	Variación
Ajuste por diferencia en cambio	\$19.203.034,25	\$59.562.889,52	-\$40.359.855,27
Comisiones	\$7.867.465,83	\$12.485.669,09	-\$4.618.203,26
Gastos diversos	\$4.930.031,57	\$9.847,18	\$4.920.184,39
Baja de activos	\$1.498.133,24	\$1.309.603,76	\$188.529,48
Gastos financieros	\$298.004,79	\$63.167,37	\$234.837,42
Impuesto a las Ganancias	\$1.969.000,00	\$2.965.000,00	-\$996.000,00
Total	\$35.765.669,68	\$76.396.176,92	-\$40.630.507,24

NOTA 18. COSTOS DE VENTAS

Composición

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 CODALTEC incurrió en costos (decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable) por la venta de bienes y prestación de servicios de periodos anteriores de la siguiente manera:

Costos de ventas	2021	2020	Variación
Costos de venta de bienes	\$1,624,949,579.79	\$22,444,550.00	\$1,602,505,029.79
Bienes producidos	\$1,624,949,579.79	\$22,444,550.00	\$1,602,505,029.79
Costos de prestación de servicios	\$1,115,651,373.51	\$640,546,672.06	\$475,104,701.45
Servicios especializados	\$1,115,651,373.51	\$640,546,672.06	\$475,104,701.45
Total	\$2,740,600,953.30	\$662,991,222.06	\$2,077,609,731.24

18.1. Costo de ventas de bienes

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, se han generado costos por la configuración y generación de la versión liberada del simulador de armas Gecko en la versión 2020 y algunos costos del simulador de tiro de la FAC y el sistema Bodycam de la PNC:

Hoja 42 de 50 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2021 y 31-Dic-2020

Costos de venta de bienes	2021	2020	Variación
Producidos	\$1,624,949,579.79	\$22,444,550.00	\$124,606,172.30
Simulador GECKO	\$58,378,033.03	\$17,551,194.00	\$40,826,839.03
Simulador de tiro FAC	\$88,672,689.27	\$4,893,356.00	\$83,779,333.27
Sistema CIEPS Bodycam	\$1,477,898,857.49	\$0.00	\$1,477,898,857.49
Total	\$1,624,949,579.79	\$22,444,550.00	\$124,606,172.30

18.2. Costo de ventas de servicios

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 se presentan los siguientes costos de servicios de proyectos:

Costos de servicios	2021	2020	Variación
Contrato 137-5-20 Soporte INFORPO 2020	\$508.583.814,60	\$5.819.906,00	\$502.763.908,60
Contrato 176-5-20 FORPO Control Acceso 2020	\$30.868.290,13	\$235.937.056,80	-\$205.068.766,67
CPS 243-SUBAFIN-2020 DIMAR 2020	\$65.820.169,00	\$290.987.482,75	-\$225.167.313,75
SAAB AB Desarrollo remoto realidad virtual 2021	\$65.521.897,78	\$0,00	\$65.521.897,78
Contrato ECSAN mant simulador de tiro	\$73.102.345,00	\$0,00	\$73.102.345,00
Contrato FAC Mantenimiento SIMAER	\$73.930.273,00	\$0,00	\$73.930.273,00
Contrato Interadministrativo 098-2021 DCC	\$3.411.426,00	\$0,00	\$3.411.426,00
Corferias Expodefensa 2021	\$292.273.258,00	\$0,00	\$292.273.258,00
Contrato 1813 CAR RIO BOGOTA 2017	\$2.139.900,00	\$39.133.698,00	-\$36.993.798,00
Proyecto ART Quimbaya	\$0,00	\$15.000.000,00	-\$15.000.000,00
Contrato 117-2019 DIGSA	\$0,00	\$44.287.889,94	-\$44.287.889,94
Contrato 19000211 CASUR	\$0,00	\$9.380.638,57	-\$9.380.638,57
Total	\$1.115.651.373,51	\$640.546.672,06	\$475.104.701,45

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

Composición

Durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 se presentó el siguiente comportamiento de la moneda extranjera en los resultados de CODALTEC:

Ajustes por diferencia en cambio	2021	2020	Variación
Incrementos (ingresos) por diferencia en cambio	\$34.380.512,51	\$28.205.491,60	\$6.175.020,91
Reducciones (gastos) por diferencia en cambio	-\$19.203.034,25	-\$59.562.889,52	\$40.359.855,27
Valor neto diferencia en cambio	\$15.177.478,26	-\$31.357.397,92	\$46.534.876,18

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 2021 por diferencia en cambio	Aumento	Disminución	Neto
En el efectivo y su equivalente	\$1.464.973.961,97	\$760.665.070,02	\$704.308.891,95
En las Cuentas por Cobrar	\$26.477.621,18	\$9.461.331,97	\$17.016.289,21
En los Anticipos	\$107.798,80	\$2.225,00	\$105.573,80
En las Cuentas por Pagar al exterior	\$700.794,19	\$1.358,26	\$699.435,93
En Recursos en Administración ⁽¹⁾	\$750.926.951,00	\$1.457.879.663,63	-\$706.952.712,63
Tota efectos	\$2.243.187.127,14	\$2.228.009.648,88	\$15.177.478,26

⁽¹⁾ Se evidencia movimiento por diferencia en cambio en los recursos de los proyectos que están registrados como pasivos (recursos en administración) y que no afectan ni los ingresos ni los gastos de CODALTEC.

NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

Hace referencia a la provisión del Impuesto a las Ganancias (Impuesto de Renta y Complementarios) del periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2021:

Concepto	Valor	%	Efecto Impositivo
Resultados del periodo antes de impuestos	488.325.678,51		97.665.135,70
- Ingresos que no tributan	(488.325.678,51)		(97.665.135,70)
+ Gastos no deducibles	9.846.638,31		1.969.327,66
= Ganancia fiscal	9.846.638,31	20%	1.969.327,66
Gasto por impuesto a las ganancias corrientes			1.969.327,66

Según la normatividad tributaria vigente, las Entidades Sin Ánimo 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 2021	-19.046.249,34
2. ICA causado pero no pagado efectivamente en 2021	6.966.867,49
3. 50% del GMF	15.509.001,92
4. Baja activo (Pc robado)	1.498.133,24
5. Gastos de periodos anteriores	4.918.885,00
Total	9.846.638,31

La forma en la que se calcula el Impuesto de Renta para el Año Gravable 2021 es la siguiente:

	CONTABLE	FISCAL
INGRESOS POR TODO CONCEPTO	6.264.538.762,24	6.264.538.762,24
Venta de bienes	1.919.560.266,24	1.919.560.266,24
Venta de servicios	4.278.806.170,80	4.278.806.170,80
Transferencias	0,00	0,00
Otros ingresos	66.172.325,20	66.172.325,20

Hoja 44 de 50 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2021 y 31-Dic-2020

EGRESOS CON RELACION DE CAUSALIDAD	5.776.213.083,73	5.766.366.445,42
Gastos de administración y operación	2.294.901.687,31	2.291.472.067,24
Gastos de ventas	0,00	0,00
Depreciaciones y amortizaciones	706.913.772,94	706.913.772,94
Transferencias	0,00	0,00
Otros gastos	33.796.670,18	27.379.651,94
Inversión activos fijos	0,00	0,00
Costos de bienes	1.627.082.239,62	1.627.082.239,62
Costos de servicios	1.113.518.713,68	1.113.518.713,68
EXCEDENTE O (DEFICIT)	488.325.678,51	498.172.316,82
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE GRAVADO (EXC FISCAL - EXC CONTABLE)		9.846.638,31
1. Diferencias en pago de seguridad social 2021	-19.046.249,34	
2. ICA causado pero no pagado efectivamente en 2021	6.966.867,49	
3. 50% del GMF	15.509.001,92	
4. Baja activo (Pc robado)	1.498.133,24	
5. Gastos de periodos anteriores	4.918.885,00	
% IMPUESTO DE RENTA PARA ESAL		20%
IMPUESTO DE RENTA AG 2021		1.969.000,00
- RETENCIONES A FAVOR AG 2021		9.301.000,00
= SALDO A PAGAR O SALDO A (FAVOR)		(7.332.000,00)
- SALDO A FAVOR PERIODO ANTERIOR		12.986.000,00
= SALDO A PAGAR O SALDO A (FAVOR)		(20.318.000,00)

Se genera un impuesto de Renta de \$1.969.000 que corresponden al 20% de los gastos que no son aceptados en la declaración misma (\$9.846.638,31). A este valor por impuesto se debe restar las retenciones que le practicaron a CODALTEC en el año 2021 que suman \$9.301.000 y además restar el saldo a favor en Renta del año 2020 por \$12.986.000; lo cual da un saldo a favor de \$20.318.000. Los datos calculados para la declaración son los siguientes:

Concepto	Valor
Ingresos	6.264.538.762,24
- Costos y deducciones	5.766.366.445,42
= Utilidad líquida del ejercicio	498.172.316,82
- Rentas exentas para ESAL si se reinvierten	498.172.316,82
Impuesto sobre las rentas líquidas AG 2021 (sobre gastos no deducibles)	1.969.000,00
Saldo a favor AG 2020	12.986.000,00
Retenciones AG 2020	22.959.000,00
= Saldo a favor para el AG 2021	33.976.000,00

20.1. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Activos y Pasivos por Impuesto a las Ganancias	2021	2020	Diferencia
Activos	\$22.286.711,01	\$13.035.137,00	\$9.251.574,01
Retención en la fuente que nos practicaron	\$9.300.711,01	\$9.687.137,00	-\$386.425,99
Saldo a favor Impuesto de Renta	\$12.986.000,00	\$3.348.000,00	\$9.638.000,00
Pasivos	\$1.969.000,00	-\$2.965.000,00	\$4.934.000,00
Impuesto de Renta por pagar	\$1.969.000,00	-\$2.965.000,00	\$4.934.000,00

Hoja 45 de 50 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2021 y 31-Dic-2020

Activos y Pasivos por Impuesto a las Ganancias	2021	2020	Diferencia
Valor por pagar o (Valor a favor)	-\$20.317.711,01	-\$16.000.137,00	-\$4.317.574,01

NOTA 21. INDICADORES FINANCIEROS

Indicador	Formula	2021	Interpretación 2021
1. Razón corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	\$ 1,24	La Corporación ha tenido la capacidad de cumplir con sus pasivos a corto plazo: por cada \$1 que debe puede generar flujo de efectivo de \$1,24 para su cobertura. Recordemos que CODALTEC no tiene pasivos a largo plazo.
2. Prueba ácida	Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	\$ 1,23	La Corporación tiene la misma capacidad de generar flujo de efectivo de \$1,23 por cada \$1 que debe, sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios.
3. Capital neto de trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	\$ 3.726.268.529	La Corporación ha podido generar \$3,727M para poder continuar operando.
1. Margen bruto de utilidad	Utilidad Bruta (Ingresos por ventas - devoluciones - transferencias no monetarias) / Ventas Netas x 100	56%	La Corporación ha administrado bien sus costos de producción. De cada \$1 vendido, \$0,44 son costos y quedan \$0,56 para cubrir gastos de funcionamiento.
2. Rentabilidad sobre ventas	Utilidad Neta (Excedente o Déficit del ejercicio) / Ventas netas x 100	19%	La Corporación tiene una rentabilidad del 19% sobre sus ventas: la combinación de las líneas de negocio ha generado dicho valor promedio. Para el cálculo de este indicador no se ha tenido en cuenta las depreciaciones y amortizaciones las cuales son partidas no monetarias (que no implican salidas de dinero) y poder mostrar el resultado de los esfuerzos comerciales y de austeridad en el gasto que ha puesto en práctica CODALTEC.
3. Rentabilidad sobre activos	Utilidad Bruta / Activo Total	9%	La Corporación se encuentra en un segmento del mercado rentable, sus negocios combinados (servicios informáticos especializados, explotación de intangibles, administración de proyectos) han ofrecido una rentabilidad del 9% de los activos.
4. Rentabilidad sobre patrimonio (ROE - Return On Equity)	Utilidad Neta / Patrimonio	5%	La Corporación ha podido generar beneficios para el desarrollo de su objeto social por el 5% del valor de su patrimonio. En el caso de CODALTEC dichos beneficios no son distribuidos ni devueltos a nadie, sino son utilizados para el cumplimiento de su objeto social.
5. Rentabilidad sobre activo (ROA - Return On Assets)	Utilidad Neta / Activo	3%	La Corporación ha generado ganancias por el 3% del valor de los activos. Para el cálculo de este indicador no se ha tenido en cuenta las depreciaciones y amortizaciones.

1. Endeudamiento	Pasivo Total (sin recursos en administración) / Activo Total	\$ 0,04	Si la Corporación tuviera la obligación de liquidar sus pasivos, requeriría de \$0,04 por cada \$1 invertido en sus activos. Este indicador no tiene en cuenta los recursos en administración.
2. Autonomía	Pasivo Total (sin recursos en administración) / Patrimonio	7%	La Corporación no ha recurrido a la financiación para su funcionamiento, ya que tan solo el 7% del patrimonio estaestá comprometido con acreedores y éstos no son bancarios. Este indicador no tiene en cuenta los recursos en administración.
1. EBITDA (Earnings Before Interests, Tax, Depreciation and Amortization)	"Utilidad Operativa + Deprec y Amortiz + ProvProv. impuestos + Financieros"	\$ 1.171.029.267	La utilidad obtenida por la Corporación sin tener en cuenta los gastos financieros, provisiones por impuestos, depreciaciones y amortizaciones fue de \$1,169M.
2. Crecimiento EBITDA	EBITDA año actual - año anterior	182%	La Corporación incrementó su indicador EBITDA respecto al año anterior.
1. Ingresos operacionales	Ventas de bienes y servicios + transferencias - devoluciones	\$ 6.198.366.437,04	La Corporación ha generado \$1,699M de ingresos más que en el mismo corte del año anterior.
2. Crecimiento de ingresos operacionales (\$)	Ingresos año actual - ingresos año anterior	\$ 2.613.216.982,82	Mide el crecimiento en pesos.
3. Crecimiento de ingresos operacionales (%)	Ingresos año actual - ingresos año anterior	73%	La Corporación ha mejorado notablemente sus ingresos, en un 116% respecto al mismo corte del año anterior.

NOTA 22. NEGOCIO EN MARCHA

22.1. “CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro”.

En la reorganización de la Corporación se decidió trasladar al Subgerente, un militar y nueve personas de nómina a Bogotá D.C. a partir del 18 de enero de 2021 para agilizar la toma de decisiones y facilitar las respectivas revisiones por parte de los entes de control. En cuanto a las 11 personas operativas restantes, estas continuaran trabajando desde la sede de Villavicencio, a donde llegaron 5 militares más para apoyar el área operativa.

En este momento CODALTEC tiene en ejecución cuatro contratos discriminados de la siguiente manera:

- 1) Contrato No. 174-00-A-COFAC-GOCOP-202, con la Fuerza Aérea Colombiana por un valor de \$ 1.800 millones, que tiene como objeto la adquisición de un Centro de Simulación de Tiro. Avance del 55%, Se tiene casi el 100% del hardware en Colombia y solo queda pendiente la llegada de los kits de retroceso de fusil, se proyecta la entrega del hardware en CACOM-1 para la segunda mitad de noviembre y la instalación del simulador en diciembre.
- 2) Contrato Orden de Compra 1600354880. VIRTUAL REALITY PROJECT con la empresa SAAB por un valor de \$ 85.000 dólares, que tiene como objeto realizar un desarrollo de realidad virtual.

Avance del 98%, actualmente se tiene corregida la incidencia del módulo de visión nocturna y el equipo se encuentra trabajando en la solución de la incidencia presentada en el módulo de cooperación remota. Se proyecta terminar el proyecto y entregar el código fuente a la empresa SAAB en la segunda mitad del mes de noviembre.

- 3) Contrato CONTRATO 015-2021. Servicio de Licenciamiento con la empresa ISRV de Hungría por un valor de \$ 80.000 dólares, que tiene como objeto la venta del Servicio de Licenciamiento de Software de 01 Licencia Módulos Instructor y 04 Licencias Módulo Estudiante para ser usados en el extranjero. Avance del 70%, ya se tienen las licencias listas para entrega, pero el cliente no tiene la disponibilidad de recibirlas en este momento por temas jurídicos internos de la empresa.
- 4) Contrato interadministrativo 339-5—2021. Adquisición de componente de tecnología para la policía Metropolitana de Bogotá y el Grupo de Transporte Masivo Transmilenio, por un valor de \$2.459.456.316 y discriminado en dos ítems principales. 1) Adquisición, instalación, configuración y puesta en funcionamiento de un componente tecnológico para los Centros de Información Estratégica Policía Seccional (CIEPS) de la Policía Metropolitana de Bogotá por un valor de \$ 1.003.212.239. Actualmente tiene un avance del 52%, se espera contar con los equipos para instalación en el mes de noviembre y terminar las actividades de obra civil en la primera mitad de noviembre. 2) Componente de tecnología (Sistema de gestión de evidencia digital, cámaras corporales y servidores de almacenamiento) para el grupo de transporte masivo Transmilenio por un valor de \$ 1.456.244.077. Actualmente se tiene un avance del 32 %, ya se cuenta con un porcentaje de las cámaras en Colombia y se proyecta recibir el 100% de las cámaras, ejecutar las actividades de obra e instalar el hardware en las estaciones en el mes de noviembre y la primera mitad de diciembre.
- 5) Contrato No. 035- 00-E-CACOM-2-GRUAL-2021. Mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo del simulador de vuelo SIMAER Caravan C-208 por un valor de \$200.000.000. Tiene un porcentaje de avance del 70% lo que incluye la actividad del cambio de las lámparas y la adecuación del sistema de extracción; se tiene proyectado que para finales del mes de noviembre se esté dando cierre a algunas novedades que son solucionables, de las 48 reportadas por la FAC.
- 6) Contrato Orden de Compra No. 001, con la empresa KARTAY S.A.S de Ecuador, por un valor de \$ 80.000 dólares, que tiene como objeto la venta de 04 GECKOS. Entre los días 27, 28 y 29 de octubre se realizó la instalación de manera satisfactoria de los 4 GECKOS en Ecuador.

El valor total de estos contratos es \$ 2.657 millones de pesos.

Adicionalmente, se está realizando Soporte Logístico Integrado a los siguientes proyectos que fueron entregados satisfactoriamente al cliente:

- 1) Contrato con la Dirección General Marítima - SIMAM, que tiene como objeto el Desarrollo de un Sistema que Integra la Marina Mercante con los siguientes Módulos: Inspección y Expedientes Navales y Artefactos. Finaliza el 23 de diciembre.

- 2) Contrato con el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional (FORPO), que tiene como objeto la Adquisición, instalación, puesta en funcionamiento de un Sistema de Control Acceso. Finaliza el 15 de diciembre de 2021.
- 3) Contrato con VENETIC INC, que tiene como objeto el Suministro, instalación y puesta en funcionamiento Licencia de MONORADAR MOR para PAC San Andrés Fuerza Aérea Colombiana. Finaliza en diciembre.

Se presentan de manera general los convenios de administración y se encuentran en ejecución, proyectos que están siendo administrados por CODALTEC, con el fin de llevar a la realidad los proyectos de actividades de ciencia tecnología en innovación (ACTI'S) de las diferentes Fuerzas. Los convenios de administración de proyectos vigentes a la fecha son:

En la actualidad se tienen establecidos catorce (14) convenios con entidades estatales, por un valor aproximado de \$ 13.113.430.543, donde se han ejecutado \$ 11.986.408.936 para un porcentaje ejecutado del 91% y teniendo un saldo pendiente por ejecutar de \$ 1.127.021.608 equivalente a un 9%.

A la fecha se adelanta la etapa de estructuración de dos (02) convenios con distintas entidades del sector Defensa a fin de administrar recursos para el desarrollo de actividades de ciencia, tecnología e innovación.

De igual manera, es importante resaltar que durante lo corrido del año la Corporación inició a un proceso de reestructuración con el cual se buscó fortalecer esta línea de negocio. Dentro de las decisiones administrativas se determinó el fortalecimiento del equipo del Departamento de Administración de Proyectos. Al mismo se vincularon distintos profesionales tales como: un (1) asesor jurídico, y dos (2) auxiliares administrativos y contables, todos bajo el mando de un Mayor de la Fuerza Aérea de Colombia. Con estas incorporaciones, las cuales van en línea con la política de mejora continua de la Corporación, se pretendió mejorar el servicio brindado a los clientes a fin de poder administrar de manera más ágil y eficiente los recursos confiados por los clientes. Y se está analizando de vincular más personal profesional y técnico para el desarrollo óptimo de las labores de administración de recursos del Departamento.

NEGOCIOS POTENCIALES: Actualmente se proyectan seis negocios por un valor de USD\$286.893 y COL\$1.125.200.000 millones con empresas nacionales y extranjeras para los productos Simuladores y soluciones T.I.

I. APROBACIÓN RECURSOS FINANCIEROS INDUMIL

El día 28 de octubre de 2020, se explicó a la Junta Directiva de INDUMIL los tres (3) proyectos tecnológicos para lograr un apoyo financiero por \$1.400 millones para su desarrollo, así:

1. Mejora PRORAM por \$679,9 millones
2. Inhibidor UAVs a prototipo funcional por \$543,4 millones
3. Equipo portátil simulador de tiro por \$176,7 millones

Finalmente, por votación unánime se aprobó el inicio del trámite administrativo al interior de INDUMIL para su posterior giro a CODALTEC

22.2. Emergencia sanitaria

El COVID-19 es un hecho posterior que no implica ajustes en los Estados Financieros del año 2019, pero que requiere revelación en los Estados Financieros del año 2020:

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el 22 de marzo de 2020 el Gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena” por medio del Decreto 417.

Como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, el Gobierno Nacional ha emitido una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. A la fecha de emisión de los Estados Financieros de enero de 2021, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y no se pueden estimar razonablemente los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad; así como la incapacidad de continuar como negocio en marcha.

Las medidas que ha tomado el Gobierno Nacional para reducir la propagación de la pandemia han afectado considerablemente todos los sectores económicos de Colombia: los ingresos de todas las empresas han caído y las mismas han tenido que realizar esfuerzos económicos necesarios para continuar con su sostenimiento económico.

La Administración de la Corporación ha realizado diferentes actividades para afrontar tal situación como:

1. Dar prioridad al “trabajo en casa”: adecuó su estructura técnica (servidores, conexión a internet) para que el personal administrativo y operativo continúe desarrollando sus actividades desde su lugar de habitación. Esto ha permitido atender los requerimientos de información tanto internos (informes financieros y técnicos, obligaciones tributarias y fiscales, obligaciones laborales, cuentas por cobrar y por pagar, entre otras), como externos (atención a requerimientos de entidades de control como la Contraloría General de la República CGR, Contaduría General de la Nación CGN, Ministerio de Defensa Nacional MDN, financiadores de proyectos, entre otros).

2. Entrega de bien inmueble: entregó un inmueble en donde funcionaba la parte administrativa de la Corporación para ayudar a la reducción de gastos de funcionamiento.
3. Labor comercial: las divisiones operativas de la Corporación (División de Tecnologías de la Información TI, División de Sensores y División de Gestión Tecnológica), por medio de los recursos tecnológicos ha realizado los contactos y reuniones virtuales necesarias para la búsqueda de nuevos negocios que permitan su sostenimiento económico y funcional.
4. Presupuesto: hasta el momento no ha sugerido el replanteamiento de su presupuesto de Ingresos como de Gastos de Funcionamiento.

La Presidencia de la Republica a través del Ministerio de Salud y Protección Social en su Resolución No. 222 de 2021 decidió prorrogar la emergencia sanitaria hasta el 31 de mayo de 2021. En el párrafo del Artículo 1 de la mencionada Resolución, comenta que dicha emergencia podrá finalizar antes de la fecha señalada cuando desaparezcan las causas que le dieron origen, o prorrogarse si estas persisten.

Nuevamente, mediante la Resolución No. 1913 de 2021 del Ministerio de Salud y Protección Social, el Gobierno nacional prorrogó la emergencia sanitaria hasta el 28 de febrero de 2022.

NOTA 23. HECHOS POSTERIORES QUE REQUIEREN REVELACIÓN

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros y hasta la fecha de emisión de este informe, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Corporación reflejada en los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2021.

“Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los Estados Financieros”