

	Notas	2022	2021
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		16.746.131.688,26	19.552.106.453,95
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	5	15.808.642.574,76	18.109.563.036,26
Caja		279.405,60	1.691.329,02
Depositos en instituciones financieras		15.347.947.847,99	17.927.309.535,76
Equivalentes al efectivo - Inversiones		460.415.321,17	180.562.171,48
CUENTAS POR COBRAR	6	429.714.966,57	1.434.858.805,50
Prestación de servicios - Clientes		419.680.329,60	1.434.152.215,50
Otras cuentas por cobrar		10.034.636,97	706.590,00
INVENTARIOS	7	507.774.146,93	7.684.612,19
Materiales para producción		7.684.612,19	7.684.612,19
Productos en proceso		500.089.534,74	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE		19.239.958.982,04	20.257.418.956,53
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	2.384.733.232,70	1.972.329.561,03
Muebles, enseres y equipo de oficina		293.244.724,87	313.145.915,87
Equipos de computación y comunicación		5.398.858.449,09	4.057.755.366,34
Depreciación acumulada (Cr)		(3.307.369.941,26)	(2.398.571.721,18)
OTROS ACTIVOS	9	16.855.225.749,34	18.285.089.395,50
Avances y anticipos entregados		0,00	79.623,20
Anticipos y saldos a favor por impuestos		269.021.958,00	22.958.980,01
Intangibles		17.392.736.327,12	18.855.171.911,57
Amortización acumulada de intangibles		(806.532.535,78)	(593.121.119,28)
TOTAL ACTIVO		35.986.090.670,30	39.809.525.410,48
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		11.124.475.359,73	15.825.837.925,08
PRESTAMOS POR PAGAR	10	0,00	6.931.282,46
Financiamiento interno de corto plazo - TC		0,00	6.931.282,46
CUENTAS POR PAGAR	11	339.141.579,83	1.600.858.954,48
Adquis. de bienes y serv. nacionales		189.511.343,54	1.300.819.008,43
Adquis. de bienes y serv. del exterior		0,00	205.333.383,07
Recaudos a favor de terceros		80.244.236,29	35.262.308,92
Impuestos contribuciones y tasas		69.386.000,00	13.366.843,06
Impuesto al Valor Agregado IVA		0,00	36.414.000,00
Otras cuentas por pagar		0,00	9.663.411,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12	132.535.833,30	106.857.780,00
Cesantías		78.633.696,00	74.691.690,00
Vacaciones		53.439.236,00	32.166.090,00
Prima de servicios		407.392,00	0,00
OTROS PASIVOS	13	10.652.797.946,60	14.111.189.908,14
Avances y anticipos		328.700.589,22	132.651.759,86
Recursos recibidos en administración		10.324.097.357,38	13.978.538.148,28
TOTAL PASIVO		11.124.475.359,73	15.825.837.925,08
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	15	24.861.615.310,57	23.983.687.485,40
Capital fiscal		28.948.487.258,11	27.844.767.811,11
Resultados de ejercicios anteriores		(4.074.844.839,35)	(4.347.437.004,72)
Resultados del ejercicio		(12.027.108,19)	486.356.679,01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		35.986.090.670,30	39.809.525.410,48
Cuentas de orden deudoras de control	14	0,00	1.103.719.447,00
Cuentas de orden deudoras por contra (Cr)		0,00	(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 (R.A) Cesar Felipe León Giraldo
 Representante Legal

Daniela Valderrama
 Laura Daniela Valderrama Romero
 Revisor Fiscal TP 265.394-T

Edgar Leonardo García Gutiérrez
 Contador TP 116.772-7

Designada por Russell Bedford RBG S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)

	NOTA	2022	2021
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES	16	7.226.131.170,98	6.198.366.437,04
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		9.540.663.883,71	9.115.868.101,46
Venta de productos		136.951.704,25	2.419.560.266,24
Servicios informáticos		7.079.740.705,50	6.104.735.291,46
Explotación de intangibles		1.033.847.578,00	5.412.776,00
Administración de proyectos		1.281.810.935,96	586.159.767,76
Otros servicios		8.312.960,00	0,00
DEVOLUCIONES	16	2.314.532.712,73	2.917.501.664,42
Devoluciones en ventas		2.314.532.712,73	2.917.501.664,42
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	18	2.911.170.921,42	2.740.600.953,30
COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		2.911.170.921,42	2.740.600.953,30
Bienes producidos		824.437.985,88	1.624.949.579,79
Costos de venta de servicios		2.086.732.935,54	1.115.651.373,51
UTILIDAD BRUTA		4.314.960.249,56	3.457.765.483,74
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	17	1.994.049.016,06	2.294.901.687,31
Sueldos y salarios		891.982.563,51	1.221.361.250,00
Contribuciones imputadas		0,00	37.922.413,89
Contribuciones efectivas		251.901.308,68	311.111.863,66
Aportes sobre la nomina		63.262.400,00	63.310.300,00
Prestaciones sociales		211.884.764,82	252.097.570,45
Gastos de personal diversos		108.835.031,32	28.264.824,38
Gastos generales		281.996.675,57	257.255.213,95
Impuestos contribuciones y tasas		184.186.272,16	123.578.250,98
DE VENTAS	17	5.200.000,00	0,00
Sueldos y salarios - Bonificaciones		5.200.000,00	0,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	17	946.024.516,08	706.913.772,94
Depreciación de propiedades planta y equipo		732.613.099,58	523.736.472,94
Amortización de activos intangibles		213.411.416,50	183.177.300,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1.369.686.717,42	455.950.023,49
INGRESOS NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS	16,6	148.339.861,58	66.172.325,20
Rendimientos financieros		38.300.128,93	5.580.259,90
Diferencia en cambio	19	60.916.335,94	34.380.512,51
Otros ingresos ordinarios		49.123.396,71	26.211.552,79
OTROS GASTOS	17,5	1.482.374.687,19	33.796.669,68
Comisiones		2.852.788,48	7.867.465,83
Diferencia en cambio	19	15.572.365,03	19.203.034,25
Financieros		11.152,66	298.004,79
Gastos diversos		1.502.796,57	6.428.164,81
Desembolso fase investigación intangible Sensores		1.462.435.584,45	0,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		(1.334.034.825,61)	32.375.655,52
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		35.651.891,81	488.325.679,01
Impuesto a las Ganancias	20	47.679.000,00	1.969.000,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL PERIODO		(12.027.108,19)	486.356.679,01



CR (RA) Cesar Felipe León Giraldo
Representante Legal



Laura Daniela Valderrama Romero
Revisor Fiscal TP 265.394-T
Designada por Russell Bedford RBG S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)



Edgar Leonardo Gabeza Gutiérrez
Contador TP 116.772-7



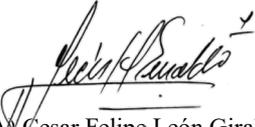
CODALTEC
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA

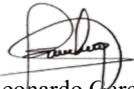
CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA PARA LA DEFENSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos colombianos)

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2021	23.983.687.485,40
Variaciones patrimoniales durante el año 2022	877.927.825,17
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2022	24.861.615.310,57

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

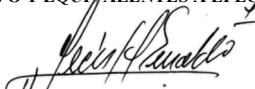
	2022	2021	
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			0,00
Aportes CODALTEC	25.874.840.157,66	25.874.840.157,66	
Traslado de bienes a otras entidades	8.590.106,00	8.590.106,00	
Equipo radar MDN	922.651.690,00	922.651.690,00	
Derechos PI Expodefensa	284.573.847,00	284.573.847,00	
Activos e intangibles incorporados	<u>1.857.831.457,45</u>	<u>1.857.831.457,45</u>	
INCREMENTOS			1.103.719.447,00
Bienes entregados a terceros	<u>0</u>	<u>(1.103.719.447)</u>	
DISMINUCIONES			(225.791.621,83)
Resultado del ejercicio	(12.027.108,19)	486.356.679,01	
Resultados de ejercicios anteriores	<u>(4.074.844.839,35)</u>	<u>(4.347.437.004,72)</u>	


CR (RA) Cesar Felipe León Giraldo
Representante Legal


Edgar Leonardo García Gutiérrez
Contador TP 116.772-7


Laura Daniela Valdivia Romero
Revisor Fiscal TP 265.394-T
Designada por Russell Bedford RBG S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Origen / recaudos		
Excedente del ejercicio	(12.027.108,19)	486.356.679,01
Depreciaciones	908.798.220,08	519.125.706,18
Amortizaciones	213.411.416,50	182.123.048,00
Disminución de cuentas por cobrar	1.014.471.885,90	0,00
Disminución otras cuentas por cobrar	0,00	797.083,38
Disminución de impuestos por pagar	56.019.156,94	0,00
Disminución de cuentas por pagar	0,00	1.398.735.346,71
Disminución de recaudos a favor de terceros	44.981.927,37	23.287.797,62
Disminución de beneficios a empleados	25.678.053,30	32.166.090,00
Disminución de avances recibidos por legalizar	196.048.829,36	0,00
Disminución de recursos en administración	0,00	4.199.149.769,43
Disminución de excedentes del ejercicio	0,00	2.481.706.009,45
EFFECTIVO ORIGINADO EN LA OPERACIÓN	2.459.409.489,45	8.837.090.850,77
Aplicación / pagos		
Aumento de cuentas por cobrar	0,00	(610.715.340,10)
Aumento de inventarios	(500.089.534,74)	(7.684.612,19)
Aumento de avances e ingresos anticipados	0,00	(680.766.643,54)
Aumento cuentas por pagar por bienes y servicios	(1.111.307.664,89)	0,00
Aumento de otras cuentas por cobrar	(9.328.046,97)	0,00
Aumento cuentas por pagar por bienes y servicios del exterior	(205.333.383,07)	0,00
Aumento de impuestos, contribuciones y tasas	0,00	(4.980.056,38)
Aumento de IVA por pagar	(36.414.000,00)	(20.160.000,00)
Aumento de obligaciones laborales y de seguridad social integral	(9.663.411,00)	(49.589.709,00)
Aumento de recursos en administración	(3.654.440.790,90)	0,00
Aumento de resultados del ejercicio	(498.383.787,20)	0,00
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(6.024.960.618,77)	(1.373.896.361,21)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3.565.551.129,32)	7.463.194.489,56
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Origen / recaudos		
Disminución de propiedad, planta y equipo	19.901.191,00	3.299.900,00
Disminución de bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	26.438.120,51
Disminución de anticipos y avances	79.623,20	0,00
Disminución de intangibles	1.462.435.584,45	0,00
EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1.482.416.398,65	29.738.020,51
Aplicación / pagos		
Aumento de anticipos por impuestos	(246.062.977,99)	(6.611.843,01)
Aumento de propiedad, planta y equipo	(1.341.103.082,75)	(10.279.239,00)
Aumento de bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	(58.507,20)
Aumento de intangibles	0,00	(298.032,00)
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.587.166.060,74)	(17.247.621,21)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(104.749.662,09)	12.490.399,30
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Origen / recaudos		
Aumento de financiación a corto plazo	0,00	6.931.282,46
Patrimonio incorporado	1.103.719.447,00	1.400.000.000,00
EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1.103.719.447,00	1.406.931.282,46
Aplicación / pagos		
Disminución financiación a corto plazo	(6.931.282,46)	0,00
Disminución de excedentes acumulados	272.592.165,37	(2.263.263.527,67)
Ejecución de excedentes	0,00	0,00
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	265.660.882,91	(2.263.263.527,67)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1.369.380.329,91	(856.332.245,21)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	(2.300.920.461,50)	6.619.352.643,65
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	18.109.563.036,26	11.490.210.392,61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15.808.642.574,76	18.109.563.036,26


 C.R. (RA) Cesar Felipe León Giraldo
 Representante Legal


 Laura Daniela Valderrama Romero
 Revisor Fiscal TP 265.394-T
 Designada por Russell Bedford RBG S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)


 Edgar Leonardo Garza Gutiérrez
 Contador TP 116.772-7

CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA PARA LA DEFENSA - CODALTEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A LA FECHA 31-Dic-2022 Y COMPARADO CON 31-Dic-2021

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	16
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
7.2. Productos en proceso	17
NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - PPE.....	18
Composición	18

Hoja 3 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

8.1. Detalle de los movimientos de la PPE.....	18
8.2. Estimaciones	19
NOTA 9. OTROS ACTIVOS E INTANGIBLES	19
Composición	19
9.1. Avances y anticipos.....	19
9.2. Intangibles.....	19
9.3.1 Detalle del movimiento de intangibles.....	24
COMPOSICIÓN DEL PASIVO	26
NOTA 10. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	26
Composición	26
10.1. Revelaciones generales.....	26
10.1.1 Financiamiento interno de corto plazo.....	26
NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR.....	26
Composición	26
11.1. Revelaciones generales.....	27
11.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales y del exterior	27
11.1.2 Recursos a favor de terceros	27
11.1.3 Descuentos de nómina	27
11.1.4 Impuestos, contribuciones y tasas.....	27
Impuesto sobre la renta y complementarios.....	27
Impuesto a la renta para la equidad CREE.....	28
Impuesto a la riqueza.....	29
Impuesto de Industria y Comercio.....	29
11.1.5 IVA por pagar	29
11.1.6 Otras cuentas por pagar	29
NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	30
Composición	30
NOTA 13. OTROS PASIVOS.....	30
Composición	30
NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN.....	31
14.1. 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 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

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	37
16.4. Administración de proyectos	38
16.5. Otros servicios	38
16.6. Otros ingresos	39
NOTA 17. GASTOS	39
Composición	39
17.1. Gastos de administración y operación	39
17.2. Gastos de ventas	40
17.3. Provisiones, depreciaciones, amortizaciones	40
17.4. Otros gastos	40
NOTA 18. COSTOS DE VENTAS	40
Composición	40
18.1. Costo de ventas de bienes	41
18.2. Costo de ventas de servicios	41
NOTA 19. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	41
Composición	42
19.1. Efectos de los ajustes por diferencia en cambio	42
NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (en revisión)	42
Generalidades	42
20.1. Activos y pasivos por impuestos corrientes	44
NOTA 21. INDICADORES FINANCIEROS	44
NOTA 22. NEGOCIO EN MARCHA	46
22.1. “CODALTEC es pasión, es oportunidad, es futuro”	46
22.2. Emergencia sanitaria	55
NOTA 23. HECHOS POSTERIORES QUE REQUIEREN REVELACIÓN	57

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 octubre de 2021 según Resolución No. 2289 de 2021 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-2022, Estado de Resultados del periodo 1-ene al 31-dic-2022, Estado de Cambios en el Patrimonio al 31-dic-2022 y Estado de Flujo de Efectivo del 1-ene al 31-dic de 2022 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 2022 se han presentado los siguientes ajustes a activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable 2021 y registrados en 2022:

Cuenta	Valor	Detalle
Anticipos y avances	-1,885,980.01	Recuperación provisión impuestos
Cuentas por pagar	9,663,411.00	Recuperación de gasto sanción SENA
Impuestos	3,174,843.06	Recuperación provisión impuestos
Regalías por pagar	-104,963.54	Rendimientos financieros fiducia
Recursos en admón.	1,141,510.15	Administración proyecto año anterior

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 2022 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.

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 2022 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.
- 4.1.8 Cuentas por cobrar.
- 4.1.9 Cuentas por pagar.
- 4.1.10 Deterioro del valor de los activos.

Hoja 11 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

- 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. Negocio en marca.
- ✓ Nota 23. Hechos posteriores que requieren revelación.

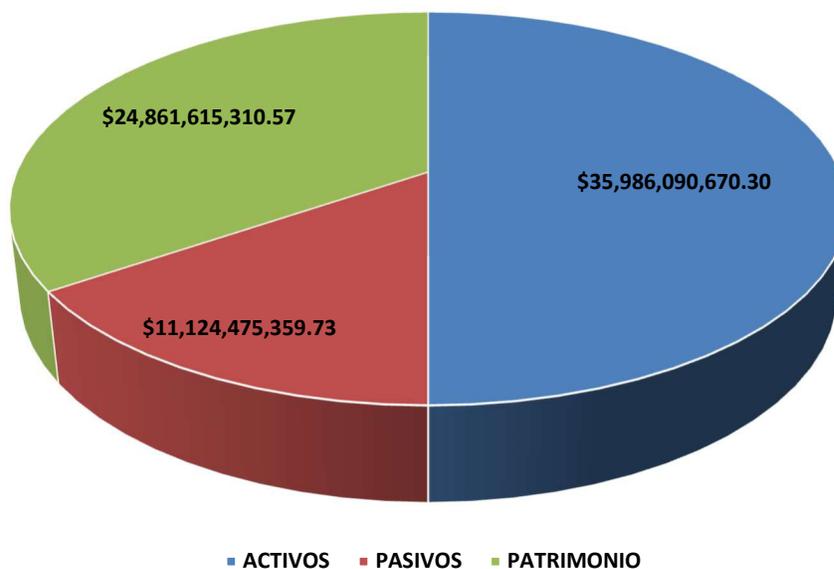
Por otro lado, el siguiente es el listado de las notas que no le aplican a CODALTEC:

- ✓ 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.
- ✓ Emisión y colocación de títulos de deuda.
- ✓ Provisiones.

Hoja 12 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

- ✓ 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	\$35.986.090.670,30	100%
PASIVOS	\$11.124.475.359,73	31%
PATRIMONIO	\$24.861.615.310,57	69%

ACTIVO: El Activo Total de la Corporación asciende a \$35,986,090,670.30 al 31 de diciembre de 2022 y presenta una disminución de \$3,823,434,740.18 correspondiente al 10%, comparado con el mismo periodo del año anterior. Durante el año 2022 y respecto al año 2021 se presentaron las siguientes variaciones significativas:



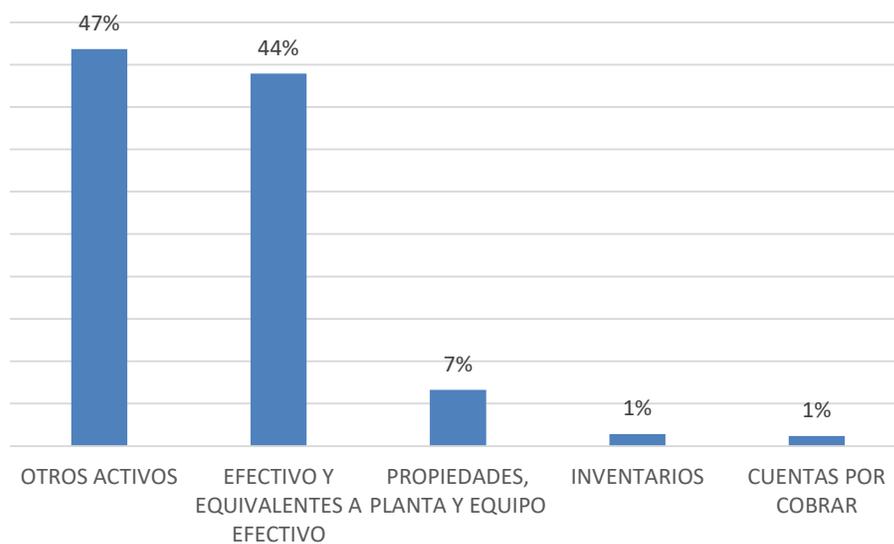
AUMENTO:

1. **De los inventarios por \$500,089,534.74:** Se da por las adquisiciones para la ejecución de los proyectos: PPR, inhibidor de drones y simulador de tiro Gecko portátil.
2. **De las propiedades, planta y equipo por \$412,403,671.67:** Se da por la inclusión del simulador SIMART el cual se encontraba en comodato a la FAC y que ya fue retornado a la Corporación.

DISMINUCIÓN:

1. **Del efectivo y equivalente a efectivo por \$2,300,920,461.50:** Disminuye por la ejecución de convenios como: C-201687 ESING 2019, FRAILEJONES C223124, CIAC C-1-2017, CIAC C-1-2018, ACTI FAC 1-2019, C267560 ESING, C267568 ESING, CIAC VENETIC, ESMIC 1-2020, CONV ESAVE 3-2020, CONV 12-2020 MDN, EMSUB 1-2020, EXP MONORADAR, ESING 488193, CONV 9-2020 FAC, 004-CV-GA-2021 EXOLAUN, CONV 725297 ESAVE, CONV 005-CV-JEA-2021, CONV 00730190 ESING, 2DO CONV CREMIL, CONV TRIP FASE DYE, EJC ESCUELAS, CONV 009-CV-JEA-2021, APORTES INDUMIL, 2018-1 CIAC USD, ACTI-FAC 2019-1 USD, CONV TRIP FACSAT-2 USD, CONV 9-2020 FAC USD.
2. **De las cuentas por cobrar por \$1,005,143,838.93:** Esto se presenta por el recaudo efectivo de la cartera.
3. **De los otros activos por \$1,429,863,646.16:** Por la reclasificación como gasto de fase de investigación del intangible en desarrollo Sensores, así como el aumento de la amortización.

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y su equivalente asciende a \$15,808,642,574.76 y representa el 44% del Activo Total y corresponde a los recursos de los convenios en ejecución que se encuentran en instituciones financieras, así como los recursos propios de la Corporación. Estos recursos experimentaron una disminución de \$2,300,920,461.50 correspondiente al 13% debido a la ejecución de recursos de proyectos como: C-201687 ESING 2019, FRAILEJONES C223124, CIAC C-1-2017, CIAC C-1-2018, ACTI FAC 1-2019, C267560 ESING, C267568 ESING, CIAC VENETIC, ESMIC 1-2020, CONV ESAVE 3-2020, CONV 12-2020 MDN, EMSUB 1-2020, EXP MONORADAR, ESING 488193, CONV 9-2020 FAC, 004-CV-GA-2021 EXOLAUN, CONV 725297 ESAVE, CONV 005-CV-JEA-2021, CONV 00730190 ESING, 2DO CONV CREMIL, CONV TRIP FASE DYE, EJC ESCUELAS, CONV 009-CV-JEA-2021, APORTES INDUMIL, 2018-1 CIAC USD, ACTI-FAC 2019-1 USD, CONV TRIP FACSAT-2 USD, CONV 9-2020 FAC USD.

Efectivo y su equivalente	2022	2021	Variación
Caja	\$279,405.60	\$1,691,329.02	-\$1,411,923.42
Depósitos en instituciones financieras	\$15,347,947,847.99	\$17,927,309,535.76	-\$2,579,361,687.77
Equivalentes al efectivo	\$460,415,321.17	\$180,562,171.48	\$279,853,149.69
Total	\$15,808,642,574.76	\$18,109,563,036.26	-\$2,300,920,461.50

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Aquí se encuentran los recursos de los proyectos en ejecución, que tienen destinación específica y que suman \$15,318,844,989.02 (97%), así como los de CODALTEC para su operación que sumaban \$489,518,180.14 (3%).

Deposito en instituciones financieras	2022	2021	Variación
Cuentas de ahorro	\$9,809,507,330.39	\$15,346,472,323.50	-\$5,536,964,993.11
Depósitos en el exterior	\$5,538,440,517.60	\$2,580,837,212.26	\$2,957,603,305.34
Total	\$15,347,947,847.99	\$17,927,309,535.76	-\$2,579,361,687.77

5.2. Equivalentes al efectivo

Equivalentes al efectivo	2022	2021	Variación
Fiduxcedentes Bancolombia SA - FAC	\$173,438,301.40	\$79,178,772.60	\$94,259,528.80
Fiduciaria Davivienda SA Moderado	\$269,848,023.42	\$101,383,398.88	\$168,464,624.54
Fiduxcedentes Bancolombia SA - EJC	\$17,128,996.35	\$0.00	\$17,128,996.35
Total	\$460,415,321.17	\$180,562,171.48	\$279,853,149.69

Se inició la fiducia con el Banco Davivienda SA el día 17 de diciembre de 2019 y al igual que Fiduxcedentes Bancolombia SA fueron creadas para generar rendimientos financieros para CODALTEC.

5.3. Saldos en moneda extranjera

Al corte diciembre de 2022 el saldo de los depósitos en instituciones financieras en moneda extranjera es USD 1,135,495.76 y en las siguientes cuentas:

Banco	No. Cuenta	Proyecto	Saldo en USD 31-Dic-2022	TRM 31-Dic-2022	Saldo en COP
Davivienda Panamá	10001010282	FACSAT2 Tripartita	USD 7,942.26	\$4,810.20	\$38,203,859.05
	10001010529	Conv 9-2020 FAC	USD 350.62		\$1,686,552.32
	10001011704	Conv 004-CV-GA-2021	USD 216,278.77		\$1,040,344,139.45
	10001011705	Conv 3044283 Ecopetrol	USD 25,251.15		\$121,463,081.73
	10001011848	Conv 009-CV-JEA-2021	USD 438.56		\$2,109,561.31
	10001011861	Conv 006-CV-JEA-2021	USD 642,456.79		\$3,090,345,651.26
	10001012054	Conv 003-CV-JEA-2022	USD 184,419.21		\$887,093,283.94
	10001012720	Conv 005-CV-JEA-2021	USD 58,358.40		\$280,715,575.68
Total			USD 1,135,495.76		\$5,461,961,704.74

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 \$429,714,966.57 los cuales representan el 1.2% del Activo Total y presentaron una disminución de \$1,005,143,838.93 respecto al mismo periodo del año anterior:

Cuentas por cobrar	Saldo Corriente 2022	Saldo Corriente 2021	Variación
Prestación de servicios	\$419,680,329.60	\$1,434,152,215.50	-\$1,014,471,885.90
Otras cuentas por cobrar	\$10,034,636.97	\$706,590.00	\$9,328,046.97
Total	\$429,714,966.57	\$1,434,858,805.50	-\$1,005,143,838.93

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 2022 presenta el siguiente saldo:

Prestación de servicios		
CLIENTE	SALDO	DIAS
Kartay SA	\$ 23,223,645.60	390
SAAB AB	\$ 396,456,684.00	-35
Total general	\$419,680,329.60	

6.2. Otras cuentas por cobrar

Los Otros Deudores corresponden a: reintegro que realizó Avianca por tiquete no utilizado por \$778,540.52 el cual no se realiza reembolso de dinero y está disponible un viaje para ser utilizado.

CLIENTE	SALDO	CONCEPTO
Amazon Web Service	\$ 4.639.083,34	Pendiente de legalizar compra elementos proyectos
Google ADWS DL	\$ 213.963,63	Pendiente de legalizar compra licencia
AVIANCA	\$ 706.590,00	Tiquete no utilizado
Adriana Hernandez	\$ 4.475.000,00	Pendiente de legalizar evento fin de año
Total general	\$ 10.034.636,97	

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 y los productos en proceso financiados con el aporte extraordinario de \$1,400,000,000 de INDUMIL. Su saldo al corte 31 de diciembre de 2022 es:

Inventarios	2022	2021	Variación
Materiales y suministros	\$7,684,612.19	\$7,684,612.19	\$0.00
Productos en proceso	\$500,089,534.74	\$0.00	\$500,089,534.74
Total	\$507,774,146.93	\$7,684,612.19	\$500,089,534.74

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.

7.2. Productos en proceso

Es el valor acumulado a diciembre de 2022 por concepto de pagos en desarrollo de los tres (3) proyectos financiados con recursos de INDUMIL:

EJECUCION DE PROYECTOS	500,089,534.74
1. MEJORA PRORRAM A PRODUCTO PPR	139,312,193.01
1.1 GASTOS DE PERSONAL MEJORA PRORAM A PPR	130,082,113.30
1.2 GASTOS GENERALES MEJORA PRORAM A PPR	647,545.09
1.3 DESARROLLO TECNOLÓGICO	8,582,534.62
2. INHIBIDOR UAVS PROTOTIPO FUNCIONAL	221,562,645.54
2.1 GASTOS DE PERSONAL PRT FUNC INHIB DRONES	182,452,161.59
2.2 GASTOS GENERALES PRT FUNC INHIB DRONES	24,431,692.35
2.3 DESARROLLO TECNOLÓGICO	14,678,791.60

3. EQUIPO PORTATIL SIMULADOR DE TIRO	139,214,696.19
3.1 GASTOS DE PERSONAL EQU PORT SIM TIRO	106,638,970.00
3.2 COSTOS GENERALES EQU PORT SIM TIRO	2,524,579.71
3.3 DESARROLLO TECNOLÓGICO	30,051,146.48

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 7% del Activo Total sumando \$2,384,733,232.70 y registraron un aumento del 21% con \$412,403,671.67 comparado con el mismo periodo del año anterior. Su estado es el siguiente:

Propiedades, planta y equipo	2022	2021	Variación
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$293,244,724.87	\$313,145,915.87	-\$19,901,191.00
Equipo de computación y comunicación	\$5,398,858,449.09	\$4,057,755,366.34	\$1,341,103,082.75
Depreciación acumulada	-\$3,307,369,941.26	-\$2,398,571,721.18	-\$908,798,220.08
Total	\$2,384,733,232.70	\$1,972,329,561.03	\$412,403,671.67

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)	\$313,145,915.87	\$4,057,755,366.34	\$4,370,901,282.21
+ Entradas	\$0.00	\$1,375,893,036.44	\$1,375,893,036.44
Adquisición por compras o reposiciones	\$0.00	\$1,375,893,036.44	\$1,375,893,036.44
Bienes recibidos sin contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reclasificación de producto en proceso	\$0.00	\$0.00	\$0.00
- Salidas	\$19,901,191.00	\$34,789,953.69	\$54,691,144.69
Reclasificaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Bajas	\$19,901,191.00	\$34,789,953.69	\$54,691,144.69
Subtotal (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$293,244,724.87	\$5,398,858,449.09	\$5,692,103,173.96
+ Cambios y medición posterior	\$0.00	\$0.00	\$0.00
No se presentaron cambios	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Saldo final (31-dic) (Subtotal + Cambios)	\$293,244,724.87	\$5,398,858,449.09	\$5,692,103,173.96
- Depreciación acumulada	\$258,135,522.88	\$3,049,234,418.38	\$3,307,369,941.26

Hoja 19 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

Saldo inicial de la depreciación	\$247,902,621.13	\$2,150,669,100.05	\$2,398,571,721.18
+ Depreciación aplicada a la vigencia actual	\$28,821,803.25	\$898,761,425.63	\$927,583,228.88
- Ajustes a la depreciación acumulada	\$18,588,901.50	\$196,107.30	\$18,785,008.80
= Valor en libros	\$35,109,201.99	\$2,349,624,030.71	\$2,384,733,232.70
% depreciación acumulada	88%	56%	58%

8.2. Estimaciones

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

Activos Depreciables	Vida Útil meses	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. 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 y anticipos	2022	2021	Variación
Saldo a favor IVA	\$158,199,000.00	\$0.00	\$158,199,000.00
Saldo a favor RENTA	\$21,073,000.00	\$12,986,000.00	\$8,087,000.00
Anticipo Impuesto de Renta (retenciones)	\$89,749,958.00	\$9,300,711.01	\$80,449,246.99
Anticipo para bienes y servicios	\$0.00	\$79,623.20	-\$79,623.20
ICA retenido a favor	\$0.00	\$672,269.00	-\$672,269.00
Total	\$269,021,958.00	\$23,038,603.21	\$245,983,354.79

9.2. 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	2022	2021	Variación
Marcas	\$284,573,847.00	\$284,573,847.00	\$0.00
Derechos ⁽¹⁾	\$15,219,921,491.87	\$707,545,573.00	\$14,512,375,918.87

Licencias	\$737,955,103.80	\$737,955,103.80	\$0.00
Software ⁽²⁾	\$1,150,285,884.45	\$1,150,285,884.45	\$0.00
Intangibles en desarrollo ⁽³⁾	\$0.00	\$15,974,811,503.32	-\$15,974,811,503.32
Amortización acumulada	-\$806,532,535.78	-\$593,121,119.28	-\$213,411,416.50
Total	\$16,586,203,791.34	\$18,262,050,792.29	-\$1,675,847,000.95

(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.

- DERECHOS DE PROPIEDAD INDUSTRIAL SENSORES:** Fue formado internamente por la Corporación mediante el desarrollo de actividades científicas y tecnológicas junto con el consorcio integrado por las empresas IN-NOVA, Programa de Innovación Internacional SL, INDRA Sistemas SA, Advance Radar Technologies SA y Fundación IN-NOVA Castilla La Mancha, mediante el co-desarrollo y co-producción de un sistema de alertas radar con capacidades antiaéreas y protección de infraestructuras críticas. El valor total del proyecto fue de \$36,702,159,870.18 en los siguientes rubros:

ITEM	Valor
Fase de investigación	\$ 9,776,922,081.11
Fase de desarrollo	\$ 14,512,375,918.87
Equipos e infraestructura	\$ 2,729,645,288.11
Radar SINDER	\$ 490,247,529.00
Radar TADER	\$ 9,192,969,053.09
TOTAL	\$ 36,702,159,870.18

Los financiadores de este intangible fueron cuatro (4) entidades, cada una de las cuales aportó recursos económicos necesarios para completar la transferencia de conocimiento desde España hacia Colombia. Dos aportantes lo hicieron a través de aportes patrimoniales para formar esta Corporación y dos fueron financiadores externos en este proyecto.

FINANCIADORES	CALIDAD	ACTO JURIDICO	APORTE (VALOR FINAL)
Municipio de Villavicencio	Miembro Fundador	Aporte Estatutos CODALTEC	\$ 4,999,971,345.66
Departamento del Meta	Miembro Fundador	Aporte Estatutos CODALTEC	\$ 10,974,840,157.66
Ecopetrol SA	Financiador externo	Convenio de colaboración No. 5211859 entre MDN y Ecopetrol SA	\$ 4,972,003,154.74
Ministerio de Defensa Nacional	Financiador externo	Convenio 1 MDN-2013	\$ 3,731,000,000.00
		Convenio 2 MDN-2014	\$ 3,797,865,059.87
		Convenio 3 MDN-2015	\$ 4,000,000,000.00
		Adición Convenio 3 MDN-2016	\$ 2,230,573,404.47
		Convenio 4 MDN-2017	\$ 1,995,906,747.78
TOTAL			\$ 36,702,159,870.18

Los recursos dados por el Municipio de Villavicencio y el Departamento del Meta suman \$ 15,974,811,503.32, valor que fue reconocido en el activo como un intangible

en desarrollo y que luego del informe técnico, se reclasificó el intangible en desarrollo de la siguiente forma:

Cuenta	Débitos	Créditos
Intangible en desarrollo	\$ 0.00	\$ 15.974.811.503.32
Derechos de Propiedad Industrial Intangible SENSORES	\$ 14,512,375,918.87	\$ 0.00
Gasto intangibles fase investigación	\$ 1,462,435,584.45	\$ 0.00
TOTAL	\$ 15.974.811.503.32	\$ 15.974.811.503.32

(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 se encontraba el intangible en fase de desarrollo del proyecto SENSORES que ya fue clasificado como Derecho de Propiedad Industrial DPI 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.

Hoja 24 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

9.3.1 Detalle del movimiento de intangibles

Detalle	Marcas	Derechos	Licencias	Software	Total
Saldo inicial (1-ene)	\$284,573,847.00	\$707,545,573.00	\$737,955,103.80	\$1,150,285,884.45	\$2,880,360,408.25
+ Entradas	\$0.00	\$14,512,375,918.87	\$6,833,149.03	\$0.00	\$14,519,209,067.90
Adquisición por compras	\$0.00	\$0.00	\$6,833,149.03	\$0.00	\$6,833,149.03
Recibidos sin contraprestación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Desarrollos internamente	\$0.00	\$14,512,375,918.87	\$0.00	\$0.00	\$14,512,375,918.87
- Salidas	\$0.00	\$0.00	\$6,833,149.03	\$0.00	\$6,833,149.03
Reclasificaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Bajas	\$0.00	\$0.00	\$6,833,149.03	\$0.00	\$6,833,149.03
Subtotal (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$284,573,847.00	\$15,219,921,491.87	\$737,955,103.80	\$1,150,285,884.45	\$17,392,736,327.12
+ Cambios y medición posterior	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
No se presentaron cambios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Saldo final (31-dic) (Subtotal + Cambios)	\$284,573,847.00	\$15,219,921,491.87	\$737,955,103.80	\$1,150,285,884.45	\$17,392,736,327.12
- Amortización acumulada	\$38,997,157.14	\$148,158,378.40	\$151,007,974.15	\$468,369,026.09	\$806,532,535.78
Saldo inicial amortización	\$32,673,293.82	\$70,754,557.14	\$136,352,824.27	\$353,340,444.05	\$593,121,119.28
+ Amortización aplicada a la vigencia actual	\$6,323,863.32	\$77,403,821.26	\$15,224,578.95	\$115,028,582.04	\$213,980,845.57
- Reversión amortización acumulada	\$0.00	\$0.00	-\$569,429.07	\$0.00	-\$569,429.07
= Valor en libros	\$245,576,689.86	\$15,071,763,113.47	\$586,947,129.65	\$681,916,858.36	\$16,586,203,791.34
% amortización acumulada	14%	1%	20%	41%	5%

PASIVO: El Pasivo Total de la Corporación asciende a \$11.124.475.359,73 al corte 31 de diciembre de 2022 y presenta una disminución de \$4.701.362.565,35 correspondiente al 30% comparado con el mismo periodo del año anterior. Las variaciones significativas son las siguientes:



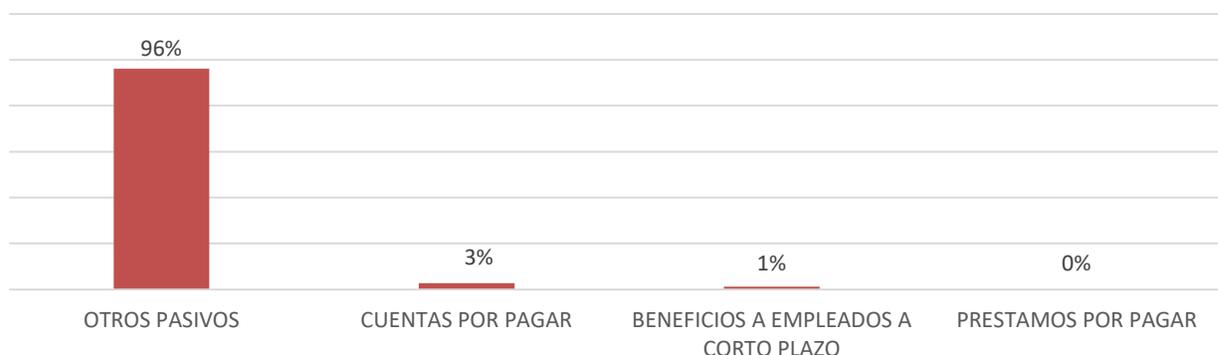
AUMENTO:

- 1) **De los Beneficios a empleados a corto plazo por \$25,678,053.30:** Se debe a las liquidaciones de cierre de la vigencia en donde se consolidan las prestaciones y dejan de ser provisiones.

DISMINUCIÓN:

- 1) **De los Prestamos por Pagar por \$6,931,282.46:** 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 \$1.261.717.374,65:** Esto se da por el pago de cuentas por pagar corrientes de proyectos y gastos de funcionamiento, rendimientos financieros, regalías, estampillas, entre otras. La Corporación siempre ha cumplido con sus obligaciones.
- 3) **De los Otros pasivos por \$3.458.391.961,54:** se da por la ejecución de los recursos de varios proyectos como: C-201687 ESING 2019, FRAILEJONES C223124, CIAC C-1-2017, CIAC C-1-2018, ACTI FAC 1-2019, C267560 ESING, C267568 ESING, CIAC VENETIC, ESMIC 1-2020, CONV ESAVE 3-2020, CONV 12-2020 MDN, EMSUB 1-2020, EXP MONORADAR, ESING 488193, CONV 9-2020 FAC, 004-CV-GA-2021 EXOLAUN, CONV 725297 ESAVE, CONV 005-CV-JEA-2021, CONV 00730190 ESING, 2DO CONV CREMIL, CONV TRIP FASE DYE, EJC ESCUELAS, CONV 009-CV-JEA-2021, APORTES INDUMIL, 2018-1 CIAC USD, ACTI-FAC 2019-1 USD, CONV TRIP FACSAT-2 USD, CONV 9-2020 FAC USD.

COMPOSICIÓN DEL PASIVO



NOTA 10. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

Son los saldos por pagar a Bancolombia SA por tarjeta de crédito empresarial 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 2022 es:

Prestamos por pagar	Saldo Corriente 2022	Saldo Corriente 2021	Variación
Financiamiento a corto plazo - Tarjetas de crédito	\$0.00	\$6,931,282.46	-\$6,931,282.46

Actualmente existe una (1) tarjeta de crédito:

Banco	No. Tarjeta	Responsable	Cupo	Estado
Bancolombia SA	***2441	Gerente	\$25,000,000	Activa

10.1. Revelaciones generales

10.1.1 Financiamiento interno de corto plazo

La tasa de interés de Bancolombia SA es del 29.5178% EA.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Son las obligaciones a cargo de la Corporación adquiridas en el desarrollo de su objeto social. Las cuentas por pagar son el 3% del Pasivo Total y ascienden a \$339.141.579,83. Su discriminación a 31 de diciembre de 2022 es:

Cuentas por pagar	Saldo Corriente 2022	Saldo Corriente 2021	Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$189.511.343,54	\$1.300.819.008,43	-\$1.111.307.664,89
Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$0,00	\$205.333.383,07	-\$205.333.383,07
Recursos a favor de terceros	\$80.244.236,29	\$35.262.308,92	\$44.981.927,37
Impuestos, contribuciones y tasas	\$69.386.000,00	\$13.366.843,06	\$56.019.156,94
IVA por pagar	\$0,00	\$36.414.000,00	-\$36.414.000,00
Otras cuentas por pagar	\$0,00	\$9.663.411,00	-\$9.663.411,00
Total	\$339.141.579,83	\$1.600.858.954,48	-\$1.261.717.374,65

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 y EJC por explotación comercial de intangibles por \$ 72,441,451.45 y rendimientos financieros para la Dirección del Tesoro Nacional DTN o al financiador del proyecto por \$7,802,784.84.

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 2022 no tiene saldo.

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 2022 estaba compuesta por:

Impuestos, contribuciones y tasas	Saldo Corriente 2022	Saldo Corriente 2021	Variación
Impuesto de Industria y Comercio	\$21.707.000,00	\$11.397.843,06	\$10.309.156,94
Impuesto de Renta	\$47.679.000,00	\$1.969.000,00	\$45.710.000,00
Total	\$69.386.000,00	\$13.366.843,06	\$56.019.156,94

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:

- a. 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.
- b. Que las actividades que realicen sean de interés general.
- c. 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 párrafo 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:

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

Impuesto a la renta para la equidad CREE

La Ley 1607 del 26 de diciembre de 2012 creó el impuesto sobre la renta para la equidad CREE, y ella misma en el párrafo 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 2022	Saldo Corriente 2021	Variación
Impuesto al Valor Agregado por pagar	\$0.00	\$36,414,000.00	-\$36,414,000.00

11.1.6 Otras cuentas por pagar

Al corte 31 de diciembre de 2022 el saldo es cero (\$0.00).

Otras cuentas por pagar	Saldo Corriente 2022	Saldo Corriente 2021	Variación
Multas y sanciones	\$0.00	\$9,663,411.00	-\$9,663,411.00
Total	\$0.00	\$9,663,411.00	-\$9,663,411.00

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 2022 es:

Beneficios a empleados a corto plazo	Saldo Corriente 2022	Saldo Corriente 2021	Variación
Cesantías	\$78,633,696.00	\$74,691,690.00	\$3,942,006.00
Intereses de cesantías	\$55,509.30	\$0.00	\$55,509.30
Vacaciones	\$53,439,236.00	\$32,166,090.00	\$21,273,146.00
Prima de servicios	\$407,392.00	\$0.00	\$407,392.00
Total	\$132,535,833.30	\$106,857,780.00	\$25,678,053.30

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Composición

Ascienden a \$10.652.797.946,60 y representan el 96% del Pasivo Total. Son recursos para ejecución de los convenios existentes por \$10.324.097.357,38 y \$328.700.589,22 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 2022	Saldo Corriente 2021	Variación
Recursos recibidos en administración ⁽¹⁾	\$10.324.097.357,38	\$13.978.538.148,28	-\$3.654.440.790,90
Avances y anticipos recibidos	\$328.700.589,22	\$132.651.759,86	\$196.048.829,36
Total	\$10.652.797.946,60	\$14.111.189.908,14	-\$3.458.391.961,54

⁽¹⁾ Convenios	Saldo recursos
CONV 006-CV-JEA-2021 TRIPARTITA FACSAT2	\$3,147,259,632.16
CONV 07-CV-JEAES-2021	\$1,576,613,335.71
CONV 003-CV-JEA-2022 FAC	\$1,196,645,984.42
CONV 004-CV-JEA-2021 EXOLAUNCH-FAC-CODALTEC	\$906,271,049.54
2DO CONV ESPECIFICO CREMIL	\$874,874,182.85
CONV 004-CV-JEA-2022 FAC	\$793,091,375.50
CONV 005-CV-JEA-2021 FAC FORTALECIMIENTO SCTEI	\$787,565,906.13
CTTO DE FINANC DE RECUP CONTING 80740-663-2021	\$258,319,782.03
CONV 001-2022 EJC	\$249,767,318.96
CONV ESP DE CIENCIA Y TECN 3045059 ECOPEPETROL-MDN	\$231,293,643.06
CONV 09-CV-JEA-2021	\$119,136,498.41
CONV 002-2021 EJC ESCUELAS	\$51,393,138.31
CONVENIO TRIPARTITA FACTSAT 2	\$45,920,488.88
CESION CONV CIAC 001-2018	\$42,891,366.62
CONV ESP DE COOP 00730190 ESING	\$25,518,233.41

(1) Convenios	Saldo recursos
CONV 12-2020 MDN	\$13,174,932.16
CONV ESP COOP ELEC No. 009-CVJEA-2020	\$2,217,206.99
CONV 201687 ESING 2019	\$1,203,210.89
CONV 1-2020 ESMIC 18 ACTIS	\$451,172.02
CONVENIO 488193 ESING	\$206,407.72
CESION ACUERDO CIAC SA VENETIC INC	\$137,350.82
CONVENIO ESAVE 3-2020	\$122,880.80
CONV ADMON PROY CTEI 725297 ESAVE	\$22,259.99
Total	\$10.324.097.357,38

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN

14.1. 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.

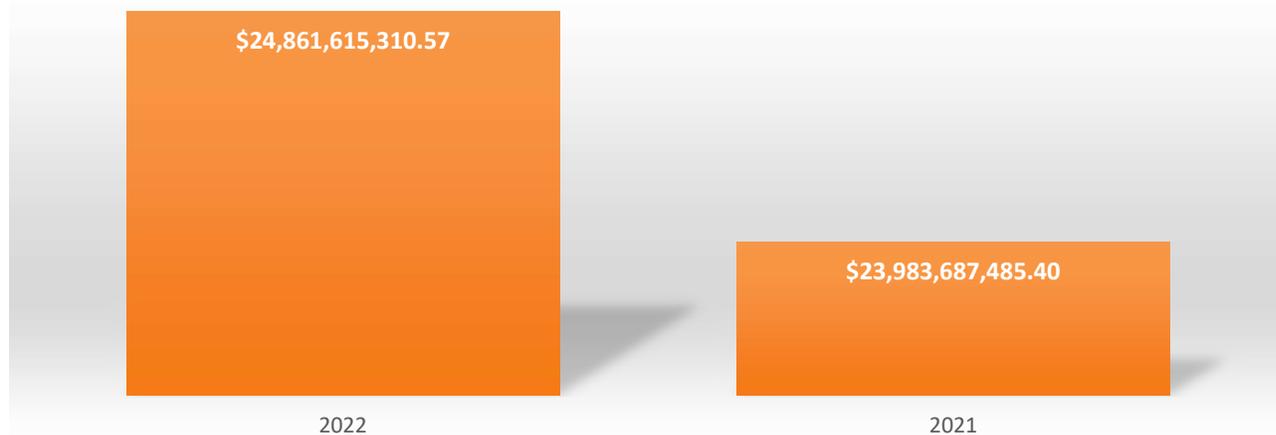
Cuentas de orden Acreedoras	2022	2021	Variación
Pasivos contingentes	\$ 414,866,499.00	\$ 414,866,499.00	\$ 0.00
Litigios administrativos - MDN vs Liquidación Convenio MYC VVC	\$ 414,866,499.00	\$ 414,866,499.00	\$ 0.00

Actuación 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>”.*

Actuación del 13 de octubre de 2021: se realizó la incorporación del expediente digitalizado. No hay más actuaciones en el proceso.

NOTA 15. PATRIMONIO

PATRIMONIO: El Patrimonio de la Corporación al 31 de diciembre de 2022 se ubicó en \$24.861.615.310,57 y aumentó un 4% lo que es igual \$877.927.825,17 comparado con el mismo periodo del año anterior. Las variaciones son las siguientes:



AUMENTO:

- 1) **Del capital fiscal \$1,103,719,447.00:** Se da por el ingreso de un aporte extraordinario de \$1.400 millones de pesos por parte de INDUMIL para la financiación de los siguientes proyectos:
 - a. Mejora PRORAM a producto PPR.
 - b. Inhibidor UAVs prototipo funcional.
 - c. Equipo portátil simulador de tiro.

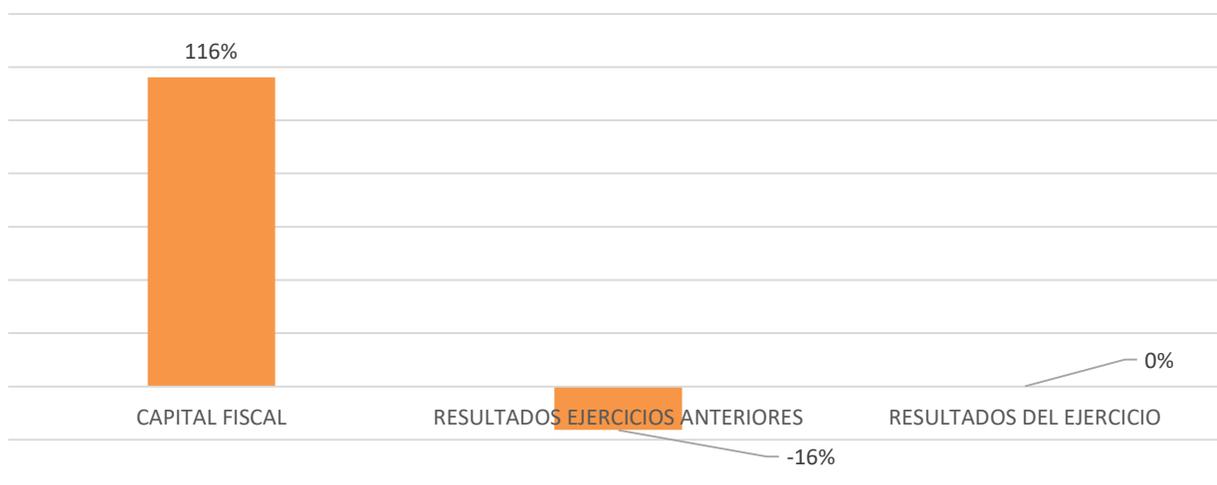
También aumentó por la inclusión en los activos de la Corporación del SIMART que estaba en comodato a la FAC.

- 2) **De los Resultados de Ejercicios Anteriores por \$272,592,165.37:** el déficit acumulado en diciembre de 2022 es de \$4,074,844,839.35 mientras que el déficit acumulado en diciembre de 2021 fue de \$4,347,437,004.72.

DISMINUCIÓN:

- 1) **Del resultado del ejercicio 2022 por \$498.383.787,20:** en diciembre de 2022 el resultado fue déficit de \$12.027.108,19 mientras que en diciembre de 2021 hubo un excedente de \$486,356,679.01.

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Composición

El Patrimonio de la Corporación al 31 de diciembre de 2022 es de \$23,842,196,186.16 y su composición es la siguiente:

Patrimonio	2022	2021	Variación
Capital fiscal	\$28.948.487.258,11	\$27.844.767.811,11	\$1.103.719.447,00
Resultados de ejercicios anteriores	-\$4.074.844.839,35	-\$4.347.437.004,72	\$272.592.165,37
Resultados del ejercicio	-\$12.027.108,19	\$486.356.679,01	-\$498.383.787,20
Total	\$24.861.615.310,57	\$23.983.687.485,40	\$877.927.825,17

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.

Por otro lado, se ingresa a los inventarios de activos fijos de la Corporación, el simulador SIMART el cual se encontraba en poder de la FAC mediante contrato de comodato. Dicho contrato terminó y al conocer que la FAC no renovó el mismo, fue ingresado nuevamente a los estados financieros de Codaltec.

Hoja 34 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

Capital Fiscal	2022	2021	Variación
Capital CODALTEC	\$25,874,840,157.66	\$25,874,840,157.66	\$0.00
Bienes entregados a terceros	\$0.00	-\$1,103,719,447.00	\$1,103,719,447.00
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	\$28,948,487,258.11	\$27,844,767,811.11	\$1,103,719,447.00

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 el 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	\$0.00	
Devolución recursos Proyecto Sensores España - Gobernación del Meta	\$25,159,842.34	
TOTAL DISMINUCIONES DE CAPITAL	\$25,159,842.34	

Hoja 35 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

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	\$2,931,241,796.00	7%
CIAC SA	\$500.000.000,00	2%
TOTAL APORTES	\$27,090,655,800.66	
Intangibles CODALTEC	\$1.857.831.457,45	7%
TOTAL NUEVA COMPOSICIÓN PATRIMONIAL	\$28,948,487,258.11	

15.4. Resultados del ejercicio

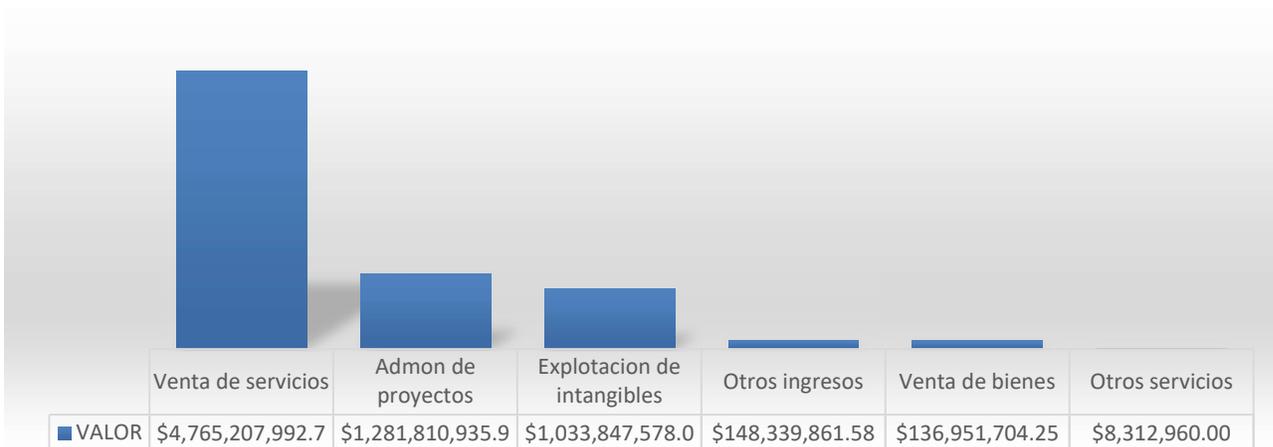
Otro componente del patrimonio de la Corporación es el resultado del ejercicio que puede ser excedente o déficit. El primero es el resultado económico positivo de la operación de un determinado periodo de tiempo. El déficit del ejercicio refleja el resultado negativo de la operación, en donde básicamente, los ingresos son insuficientes para cubrir los gastos y costos. A 31 de diciembre de 2022 la operación de CODALTEC arrojó un déficit de \$12.027.108,19.

ESTADO DE RESULTADOS



CUENTA	VALOR	%
INGRESOS	\$7.374.471.032,56	100%
COSTOS	\$2.911.170.921,42	39%
GASTOS	\$4.475.327.219,33	61%
DÉFICIT	-\$12.027.108,19	-0,2%

NOTA 16. INGRESOS



Composición

Los ingresos totales generados por CODALTEC del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 ascendieron a \$7,374,471,032.56 con un aumento de \$1,109,932,270.32 o 18% respecto al mismo periodo del año 2021. Su discriminación es:

Hoja 37 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

Ingresos	2022	2021	Variación
Venta de servicios	\$4,765,207,992.77	\$3,750,233,627.04	\$1,014,974,365.73
Administración de proyectos	\$1,281,810,935.96	\$523,159,767.76	\$758,651,168.20
Explotación de intangibles	\$1,033,847,578.00	\$5,412,776.00	\$1,028,434,802.00
Otros ingresos	\$148,339,861.58	\$66,172,325.20	\$82,167,536.38
Venta de bienes	\$136,951,704.25	\$1,919,560,266.24	-\$1,782,608,561.99
Otros servicios	\$8,312,960.00	\$0.00	\$8,312,960.00
Total	\$7,374,471,032.56	\$6,264,538,762.24	\$1,109,932,270.32

16.1. Venta de bienes

En el periodo 1 de enero al 31 de diciembre los ingresos por venta de bienes corresponden a la venta de 30 sistemas de luces ANV a Indonesia:

Venta de bienes	2022	2021	Variación
Venta de bienes comercializados	\$175,036,320.00	\$0.00	\$175,036,320.00
<i>Productos tecnológicos</i>	\$175,036,320.00	\$0.00	
Venta de bienes producidos	-\$38,084,615.75	\$1,919,560,266.24	-\$1,957,644,881.99
<i>Cto 174-2020 Simulador LINX</i>	\$0.00	\$1,600,000,000.00	
<i>Venta Gecko Kartay SA</i>	-\$38,084,615.75	\$319,560,266.24	
Total	\$136,951,704.25	\$1,919,560,266.24	-\$1,782,608,561.99

16.2. Venta de servicios

En el periodo enero a diciembre de 2022, se generaron los siguientes ingresos por venta de servicios:

Venta de servicios	2022	2021	Variación
Servicios informáticos especializados	\$4,765,207,992.77	\$3,750,233,627.04	\$1,014,974,365.73
<i>DEFENSA CIVIL COLOMBIANA</i>	\$2,117,834,006.87	\$407,711,304.21	
<i>FAC COMANDO AEREO DE COMBATE N2</i>	\$1,614,000,000.00	\$168,067,226.88	
<i>SAAB AB</i>	\$333,309,558.57	\$0.00	
<i>CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA</i>	\$260,000,000.00	\$0.00	
<i>FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA</i>	\$240,064,427.33	\$2,267,914,210.12	
<i>FUERZA AEREA COLOMBIANA COMAND</i>	\$200,000,000.00	\$0.00	
<i>ESCUELA DE CADETES DE POLICIA</i>	\$0.00	\$395,000,000.00	
<i>FAC COMANDO AEREO DE COMBATE N1</i>	\$0.00	\$150,000,000.00	
<i>ISRV PCL</i>	\$0.00	\$73,618,085.08	
<i>KARTAY SA</i>	\$0.00	\$17,674,282.53	
<i>LOS NOMINATIVOS 7-24 LTDA</i>	\$0.00	\$2,563,025.33	
<i>SAAB AB</i>	\$0.00	\$267,685,492.89	
Total	\$4,765,207,992.77	\$3,750,233,627.04	\$1,014,974,365.73

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

regalías, el 80% corresponde a FAC y el 20% a CODALTEC, así como las utilidades liquidadas de la feria Expodefensa 2021:

	2022	2021	Variación
Explotación de intangibles	\$1,033,847,578.00	\$5,412,776.00	\$1,028,434,802.00
Utilidades Expodefensa 2021	\$1,027,661,850.00	\$0.00	
Explotación del patrón de líneas ondulantes FAC	\$6,185,728.00	\$5,412,776.00	
Total	\$1,033,847,578.00	\$5,412,776.00	\$1,028,434,802.00

16.4. Administración de proyectos

En el periodo enero a diciembre de 2022, hubo ingresos por concepto de administración de proyectos de Ciencia, Tecnología e Innovación de la siguiente manera:

	2022	2021	Variación
Administración de proyectos CTel	\$1,281,810,935.96	\$523,159,767.76	\$758,651,168.20
ADMON CONV 009-CV-JEA-2021	\$512,179,855.65	\$0.00	
ADMON CONV 003-CV-JEA-2022 FORTALECIMIENTO	\$309,408,708.24	\$0.00	
ADMON CONV 07-CV-JEAES-2021	\$135,000,000.00	\$0.00	
ADMON CONV 004-CV-JEA-2022 FAC	\$120,000,000.00	\$0.00	
ADMON 2DO CONV ESP CREMIL	\$106,185,454.11	\$138,899,687.00	
ADMON CONV 12-2020 MDN	\$31,500,000.00	-\$31,488,151.00	
ADMON CONV 005-CV-JEA-2021	\$27,127,126.50	\$74,700,000.00	
ADMON CONV 3045059 ECOPEPETROL	\$22,050,000.00	\$0.00	
ADMON CONV 1ER ESPEC CREMIL-CODALTEC 1-2021	\$9,689,339.07	\$0.00	
ADMON CONV 00730190 ESING	\$3,678,046.39	\$8,101,714.37	
ADMON CONV 267568 ESING MODELACION	\$2,353,633.74	\$0.00	
ADMON CONV 3-2020 ESAVE	\$1,930,966.10	\$0.00	
ADMON CESION CONV CIAC 001-2018	\$416,739.03	\$0.00	
ADMON CONV 9-2020 FAC	\$289,781.67	\$13,705,218.00	
ADMON CESION CONV CIAC 001-2017	\$1,285.46	\$0.00	
ADMON CONV 201687 ESING FOTAL CTel	\$0.00	\$964,281.00	
ADMON CONV 223124 ESING FRAILEJON	\$0.00	\$6,478,561.90	
ADMON CONV 267560 ESING SIMULADOR	\$0.00	\$2,739,702.49	
ADMON CONV TRIP 007-CV-JEA-2020	\$0.00	\$132,205,500.00	
ADMON CONV 488193 ESING	\$0.00	\$2,700,000.00	
ADMON CONV 725297 ESAVE	\$0.00	\$24,194,250.00	
ADMON CONV 004-CV-JEA-2021	\$0.00	\$149,959,004.00	
Total	\$1,281,810,935.96	\$523,159,767.76	\$758,651,168.20

16.5. Otros servicios

Corresponde al servicio de flete hasta Indonesia, cobrado al cliente al cual se le vendieron 30 sistemas de luces NVG.

Otros servicios	2022	2021	Variación
Transportes	\$8,312,960.00	\$0.00	\$8,312,960.00

16.6. Otros ingresos

Los otros ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 fueron generados por: ajuste por diferencia en cambio, rendimientos financieros, recuperación de costos y gastos y ajuste al peso.

Otros ingresos	2022	2021	Variación
Ajuste por diferencia en cambio	\$60,916,335.94	\$34,380,512.51	\$26,535,823.43
Financieros	\$38,300,128.93	\$5,580,259.90	\$32,719,869.03
Otros ingresos ordinarios	\$49,123,396.71	\$26,211,552.79	\$22,911,843.92
<i>Recuperación de gastos</i>	\$20,161,703.20	\$24,243,194.48	
<i>Aprovechamientos</i>	\$28,949,853.75	\$0.00	
<i>Ajuste al peso</i>	\$11,839.76	\$13,237.31	
<i>Indemnizaciones laborales y de seguros</i>	\$0.00	\$1,901,121.00	
<i>Incentivos</i>	\$0.00	\$54,000.00	
Total	\$148,339,861.58	\$66,172,325.20	\$82,167,536.38

NOTA 17. GASTOS

Composición

CODALTEC incurrió en los siguientes gastos del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2022:

Gastos	2022	2021	Variación
De administración y operación	\$1.994.049.016,06	\$2.294.901.687,31	-\$300.852.671,25
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$946.024.516,08	\$708.882.772,94	\$237.141.743,14
Otros gastos	\$1.530.053.687,19	\$33.796.669,68	\$1.496.257.017,51
Total	\$4.475.327.219,33	\$3.037.581.129,93	\$1.437.746.089,40

17.1. Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación experimentan una disminución del 4% si son comparados con el mismo corte del año anterior:

Gastos de administración y operación	2022	2021	Variación
Gastos de administración y operación	\$1.994.049.016,06	\$2.294.901.687,31	-\$300.852.671,25
Sueldos y salarios	\$891.982.563,51	\$1.221.361.250,00	-\$329.378.686,49
Contribuciones imputadas	\$0,00	\$37.922.413,89	-\$37.922.413,89
Contribuciones efectivas	\$251.901.308,68	\$311.111.863,66	-\$59.210.554,98
Aportes sobre la nómina	\$63.262.400,00	\$63.310.300,00	-\$47.900,00
Prestaciones sociales	\$211.884.764,82	\$252.097.570,45	-\$40.212.805,63
Gastos de personal diversos	\$108.835.031,32	\$28.264.824,38	\$80.570.206,94
Generales	\$281.996.675,57	\$257.255.213,95	\$24.741.461,62
Impuestos y contribuciones	\$184.186.272,16	\$123.578.250,98	\$60.608.021,18

La reducción se da entre otras situaciones porque en 2022 no existen indemnización laboral y menos personal que el año 2021.

17.2. Gastos de ventas

Corresponde a bonificaciones por el éxito en desarrollo de proyectos que generan recursos financieros a la Corporación. Su composición es:

Gastos de personal de ventas	2022	2021	Variación
Bonificaciones	\$5,200,000.00	\$0.00	\$5,200,000.00
Total	\$5,200,000.00	\$0.00	\$5,200,000.00

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. Su composición es:

Depreciaciones y amortizaciones	2022	2021	Variación
Depreciación de PPE	\$732,613,099.58	\$523,736,472.94	\$208,876,626.64
Amortización de activos intangibles	\$213,411,416.50	\$183,177,300.00	\$30,234,116.50
Total	\$946,024,516.08	\$706,913,772.94	\$239,110,743.14

17.4. 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	2022	2021	Variación
Ajuste por diferencia en cambio	\$15.572.365,03	\$19.203.034,25	-\$3.630.669,22
Comisiones	\$2.852.788,48	\$7.867.465,83	-\$5.014.677,35
Gastos financieros	\$11.152,66	\$298.004,79	-\$286.852,13
Gastos diversos	\$190.507,07	\$4.930.031,57	-\$4.739.524,50
Baja de activos	\$1.312.289,50	\$1.498.133,24	-\$185.843,74
Desembolsos intangible Sensores investigación	\$1.462.435.584,45	\$0,00	\$1.462.435.584,45
Provisión impuesta de renta	\$47.679.000,00	\$1.969.000,00	\$45.710.000,00
Total	\$1.530.053.687,19	\$35.765.669,68	\$1.494.288.017,51

NOTA 18. COSTOS DE VENTAS

Composición

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 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	2022	2021	Variación
Costos de venta de bienes	\$824,437,985.88	\$1,624,949,579.79	-\$800,511,593.91
Bienes producidos	\$750,572,439.66	\$1,624,949,579.79	-\$874,377,140.13
Bienes comercializados	\$73,865,546.22	\$0.00	\$73,865,546.22
Costos de prestación de servicios	\$2,086,732,935.54	\$1,115,651,373.51	\$971,081,562.03
Servicios especializados	\$2,086,732,935.54	\$1,115,651,373.51	\$971,081,562.03
Total	\$2,911,170,921.42	\$2,740,600,953.30	\$170,569,968.12

18.1. Costo de ventas de bienes

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, 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:

Costos de venta de bienes	2022	2021	Variación
Producidos	\$750,572,439.66	\$1,624,949,579.79	\$427,228,281.95
Simulador de tiro FAC	\$515,900,971.22	\$88,672,689.27	\$427,228,281.95
Sistema CIEPS Bodycam	\$199,570,903.54	\$1,477,898,857.49	-\$1,278,327,953.95
Simulador GECKO	\$35,100,564.90	\$58,378,033.03	-\$23,277,468.13
Comercializados	\$73,865,546.22	\$0.00	\$73,865,546.22
Equipos de computo	\$73,865,546.22	\$0.00	\$73,865,546.22
Licencias	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$824,437,985.88	\$1,624,949,579.79	\$501,093,828.17

18.2. Costo de ventas de servicios

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 se presentan los siguientes costos de servicios de proyectos:

Costos de servicios	2022	2021	Variación
CPS 243-SUBAFIN-2020 DIMAR	\$66,554,621.85	\$65,820,169.00	\$734,452.85
CTTO 69-5-10056-21 ECSAN MANT CENT SIM TIRO	\$12,244,453.78	\$73,102,345.00	-\$60,857,891.22
CTO INTERAD 098-2021 DCC	\$662,607,616.96	\$3,411,426.00	\$659,196,190.96
CTO INTERAD C021000271 GAC CASUR	\$200,144,337.04	\$0.00	\$200,144,337.04
OC1600438622-2022 SAAB UNREAL-CAD-IG	\$34,770,029.91	\$65,521,897.78	-\$30,751,867.87
CTO CONSULTORIA 123-2022 DCC	\$9,572,464.00	\$0.00	\$9,572,464.00
COSTO FERIA EXPODEFENSA	\$41,057,120.00	\$292,273,258.00	-\$251,216,138.00
COSTOS CI 097-00-D-CACOM-1-GRUAL-2021	\$1,059,782,292.00	\$0.00	\$1,059,782,292.00
CTTO INT 137-5-20 FORPO SOPORTE INFORPO	\$0.00	\$508,583,814.60	-\$508,583,814.60
CTTO INT 176-5-20 FORPO CONTROL DE ACCESO	\$0.00	\$30,868,290.13	-\$30,868,290.13
CTO MANT SIMAER 035-00-E-CACOM-2-GRUAL-2021	\$0.00	\$73,930,273.00	-\$73,930,273.00
COSTO CTTO 1813 CAR RIO BOGOTA	\$0.00	\$2,139,900.00	-\$2,139,900.00
Total	\$2,086,732,935.54	\$1,115,651,373.51	\$971,081,562.03

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 2022 se presentó el siguiente comportamiento de la moneda extranjera en los resultados de CODALTEC:

Ajustes por diferencia en cambio	2022	2021	Variación
Incrementos (ingresos) por diferencia en cambio	-60.916.335,94	\$34.380.512,51	\$26.535.823,43
Reducciones (gastos) por diferencia en cambio	13.947.082,56	-\$19.203.034,25	\$3.630.669,22
Valor neto diferencia en cambio	\$46.969.253,38	\$15.177.478,26	\$30.166.492,65

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 2022 por diferencia en cambio	Aumento	Disminución	Neto
Efectivo	\$4,904,464,505.35	\$3,458,395,787.07	\$1,446,068,718.28
Cuentas por cobrar	\$48,111,271.53	\$148,738,528.43	-\$100,627,256.90
Avances y anticipos	\$699,891.80	\$615,309.80	\$84,582.00
Cuentas por pagar	\$0.00	\$737,520.00	-\$737,520.00
Préstamos por pagar TC	\$568,822.00	\$610,592.00	-\$41,770.00
Avances por legalizar	\$0.00	\$2,740,220.00	-\$2,740,220.00
Recursos en administración	\$3,104,963,867.24	\$4,400,080,770.44	-\$1,295,116,903.20
Gastos de periodos anteriores	\$79,623.20	\$0.00	\$79,623.20
Tota efectos	\$8,058,887,981.12	\$8,011,918,727.74	\$46,969,253.38

NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

Hace referencia a la provisión del Impuesto a las Ganancias (Impuesto de Renta y Complementarios) del año gravable 2022:

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:

La forma en la que se calcula el Impuesto de Renta para el Año Gravable 2022 es la siguiente:

Hoja 43 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

	CONTABLE	FISCAL
INGRESOS POR TODO CONCEPTO	7.374.471.032,56	7.328.203.981,03
Venta de bienes	136.951.704,25	136.951.704,25
Venta de servicios	7.089.179.466,73	7.089.179.466,73
Transferencias recibidas	0,00	0,00
Otros ingresos	148.339.861,58	102.072.810,05
EGRESOS CON RELACION DE CAUSALIDAD	7.338.819.140,75	7.332.616.947,31
Gastos de administración y operación	1.994.049.016,06	1.997.007.503,18
Gastos de ventas	5.200.000,00	5.200.000,00
Depreciaciones y amortizaciones	946.024.516,08	946.024.516,08
Transferencias realizadas	0,00	0,00
Otros gastos	19.939.102,74	10.778.422,18
Inversión activos intangibles	1.462.435.584,45	1.462.435.584,45
Costos de bienes	824.437.985,88	824.437.985,88
Costos de servicios	2.086.732.935,54	2.086.732.935,54
EXCEDENTE O (DEFICIT)	35.651.891,81	(4.412.966,27)
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE GRAVADO (EXC FISCAL - EXC CONTABLE)		40.064.858,09
1. Ingresos por dif en cambio no realizada 2022		46.267.051,53
2. ICA causado, pero no pagado efectivamente en 2022		20.146.368,00
3. 50% del GMF		(17.187.880,89)
4. Diferencia en cambio no deducible		(7.663.415,93)
5. Baja activo		(1.312.289,50)
6. Gastos de periodos anteriores		(184.975,13)
% IMPUESTO DE RENTA PARA ESAL		20%
IMP RENTA AG 2022 POR OPERACIÓN		0,00
IMPO DE RENTA POR EXCEDENTES NO EJECUTADOS		47.679.000,00
- RETENCIONES A FAVOR AG 2022		89.750.000,00
= SALDO A PAGAR O SALDO A (FAVOR)		(42.071.000,00)
- SALDO A FAVOR PERIODO ANTERIOR		21.073.000,00
= SALDO A PAGAR O SALDO A (FAVOR)		(63.144.000,00)

Por la operación del año 2022 no se genera impuesto de Renta, ya que el resultado es un déficit fiscal de \$4.412.966,27.

Respecto al impuesto de Renta por excedentes del año 2017 no ejecutados, tenemos la siguiente información: los excedentes del año 2017 fueron \$1.323.209.445,00 y de acuerdo con la normatividad vigente se tiene hasta cinco (5) años autorizados por el máximo órgano de dirección de la entidad para su ejecución. En esos cinco años se ejecutaron \$1.084.812.419,98 y quedaron por ejecutar \$238.397.025,02 y como ya se terminaron el plazo máximo permitido; se liquida un impuesto del 20% sobre los recursos no ejecutados, es decir \$47.679.000,00 como impuesto de Renta.

Hoja 44 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

Excedentes año 2017	2017	Ejecución 2018	Ejecución 2019	Ejecución 2020	Ejecución 2021	Ejecución 2022	Por ejecutar 2022	20% Renta por no reinvertir
Para funcionamiento de CODALTEC	330.802.361,00	265.940.501,60	47.724.684,69	0,00	0,00	17.137.174,71	0,00	0,00
Para funcionamiento Capítulo Especial Regional Meta	330.802.361,00	13.479.685,00	216.411.872,82	1.000.000,00	0,00	99.910.803,18	0,00	0,00
Para crear infraestructura para desarrollo del objeto social	661.604.723,00	0,00	58.576.965,00	0,00	267.914.197,23	96.716.535,75	238.397.025,02	47.679.405,00
Totales	1.323.209.445,00	279.420.186,60	322.713.522,51	1.000.000,00	267.914.197,23	213.764.513,64	238.397.025,02	47.679.405,00

En esta ocasión la Corporación no debe realizar pago efectivo de esta obligación tributaria ya que cuenta con unas retenciones en 2022 de \$89.750.000,00 y un saldo a favor de la declaración de renta del año 2021 de \$21.073.000. Así las cosas, para el año gravable 2022 la Corporación continúa con un saldo a favor de \$63.144.000,00 por concepto de impuesto de Renta y Complementarios.

Los datos calculados para la declaración son los siguientes:

Concepto	Valor
Ingresos	7.328.203.981
- Costos y deducciones	7.332.616.947
= Utilidad líquida del ejercicio	-4.412.966
- Rentas exentas para ESAL si se reinvierten	0
= Renta gravable (gastos no deducibles)	0
= Renta gravable excedentes no ejecutados	47.679.000
Impuesto sobre las rentas líquidas AG 2022	47.679.000
- Saldo a favor AG 2021	21.073.000
- Retenciones AG 2022	89.750.000
= Saldo a favor para el AG 2022	63.144.000

20.1. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Activos y Pasivos por Impuesto a las Ganancias	2022	2021	Diferencia
Activos	\$110,822,958.00	\$22,286,711.01	\$88,536,246.99
Retención en la fuente que nos practicaron	\$89,749,958.00	\$9,300,711.01	\$80,449,246.99
Saldo a favor Impuesto de Renta	\$21,073,000.00	\$12,986,000.00	\$8,087,000.00
Pasivos	\$0.00	\$1,969,000.00	-\$1,969,000.00
Impuesto de Renta por pagar	\$0.00	\$1,969,000.00	-\$1,969,000.00
Valor por pagar o (Valor a favor)	-\$110,822,958.00	-\$20,317,711.01	-\$90,505,246.99

NOTA 21. INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Indicador	2022	Interpretación

Hoja 45 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

1. Razón corriente	\$ 1.51	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 \$1,51 para su cobertura. Recordemos que CODALTEC no tiene pasivos a largo plazo.
2. Prueba ácida	\$ 1.46	La Corporación tiene la misma capacidad de generar flujo de efectivo de \$1,46 por cada \$1 que debe, sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios.
3. Capital neto de trabajo	\$ 5.621.656.329	La Corporación ha podido generar \$5.622 M para poder continuar operando.
INDICADORES DE EFICIENCIA		
Indicador	2022	Interpretación
1. Margen bruto de utilidad	60%	Los costos de venta de la Corporación representan el 40% de los ingresos operacionales: de cada \$1 vendido, \$0,40 son costos y quedan \$0,60 para cubrir gastos de funcionamiento.
2. Margen neto de utilidad	-0.2%	La utilidad neta es -0.2% y se da por el gasto por investigación y las depreciaciones y amortizaciones. Situaciones especiales como la ley de garantías y aumento del precio del dólar americano han afectado notablemente.
3. Rentabilidad sobre ventas	-0.2%	La rentabilidad sobre sus ingresos totales es negativa en -0.2% por los motivos expuestos en el indicador anterior.
4. Rentabilidad sobre patrimonio (ROE - Return On Equity)	-0.05%	La Corporación presenta un indicador negativo en esta ocasión.
5. Rentabilidad sobre activo (ROA - Return On Assets)	-0.03%	La rentabilidad del activo es negativa en este ejercicio.
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		
Indicador	2022	Interpretación
1. Endeudamiento	\$ 0.01	Si la Corporación tuviera la obligación de liquidar sus pasivos, requeriría de \$0,01 por cada \$1 invertido en sus activos. Este indicador no tiene en cuenta los recursos en administración.
2. Autonomía	1.9%	La Corporación no ha recurrido a la financiación para su funcionamiento, ya que tan solo el 1.9% del patrimonio está comprometido con acreedores y éstos no son bancarios. Este indicador no tiene en cuenta los recursos en administración.

Hoja 46 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

INDICADORES DE DIAGNOSTICO FINANCIERO		
Indicador	2022	Interpretación
1. EBITDA (Earnings Before Interests, Tax, Depreciation and Amortization)	\$ 3.828.689.759	La Corporación generó en 2022 \$ 3.88,6 M de COP como caja, para su operación.
2. Crecimiento EBITDA	426%	La Corporación incrementó su indicador EBITDA respecto al año anterior.
OTROS DATOS IMPORTANTES		
Indicador	2022	Interpretación
1. Ingresos operacionales	\$ 7,226,131,170.98	Los ingresos operacionales aumentaron un 17% respecto al corte 2021.
2. Crecimiento de ingresos operacionales (\$)	\$ 1,027,764,733.94	Mide el crecimiento en pesos.
3. Crecimiento de ingresos operacionales (%)	17%	La Corporación ha mejorado notablemente sus ingresos respecto al mismo corte del año anterior.

NOTA 22. NEGOCIO EN MARCHA

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

La gestión para el sostenimiento de la Corporación se ha realizado con las siguientes actividades:

AVANCE PROYECTOS I+D+I

a) Proyectos de investigación y desarrollo en ejecución con recursos Indumil:

- 1. MEJORA PROTOTIPO PRORAM CON PROYECCIÓN A PRODUCTO PPR:** presenta un avance general del 26%. El desarrollo de las actividades asociadas al diseño de la carcasa, el procesamiento de la señal radar y la alimentación del radar, reportan un avance de un 2% en el mes respecto al informe anterior. El avance estuvo limitado debido a fallos de la tarjeta de alimentación, ya que no ha cumplido a cabalidad con los resultados esperados del protocolo de pruebas. Respecto al cambio de la tarjeta de procesamiento, se inician los diseños esquemáticos y definición de sistemas a emplear y se estima una duración mayor de la actividad debido a que se prevén 2 posibles iteraciones en el diseño electrónico. Se prevé en el primer trimestre de 2023 la contratación de 2 ingenieros para avanzar en el desarrollo de software embebido y en el software de visualización.
- 2. PROTOTIPO FUNCIONAL INHIBIDOR DRONES:** tiene un avance global acumulado del 85%, evidenciando un avance del 5% respecto al informe anterior, esto se debe al avance en la integración de los sensores de corriente/voltaje en el prototipo y a la actualización de la

documentación final del proyecto con los avances técnicos recientes. El proyecto tiene como nueva fecha de finalización el 31 de marzo de 2023, aprobada en CODALTEC el 27 de diciembre de 2022 por el comité encargado (integrado por Subgerencia, Abogado, Contador, Director Administrativo, Pagadora, Director Producción y Desarrollo, y Jefe de Ingeniería). Esta ampliación es requerida para poder completar la tarea de integración del prototipo inhibidor en el software IS3 y de esta manera cumplir en su totalidad los objetivos trazados para el proyecto.

3. **CONSTRUCCIÓN DE UN EQUIPO FUNCIONAL Y PORTÁTIL PARA DEMOSTRAR LAS CAPACIDADES DE LOS SIMULADORES DE TIRO DE CODALTEC:** a la fecha tiene un avance global acumulado del 70%, se evidencia un avance del 4% respecto al anterior informe, esto debido al avance en las tareas de diseño para la adecuación interna del CASE, adicional a las tareas de configuración y puesta a punto del ecosistema en el que se instalan los Software de Simulación de Tiro. Se proyecta como fecha de finalización el 31 de enero de 2023 para terminar las tareas de construcción de la parte mecánica móvil y adecuaciones internas que se deben realizar para alojar de manera segura los elementos que conforman los simuladores al interior del CASE. terminado lo anterior, se espera realizar la entrega del equipo funcional para los propósitos comerciales de Codaltec

- b) **Proyecto de Fortalecimiento de Centros de Investigación Autónomos:** Codaltec por el contrato 663 de 2021 con Minciencias adelantó entre el 28/01/2022 y el 20/10/2022 la ejecución por 9 meses del proyecto “Fortalecimiento de las capacidades científicas del Centro de Investigación en sistemas de comando y control, y en sistemas de entrenamiento en realidad virtual con entornos operacionales para la toma de decisiones y la detección de amenazas en tiempo real”. La terminación anticipada se justificó por fuerza mayor debido al atraso en las actividades técnicas por la no contratación del personal de apoyo y la renuncia de 2 coinvestigadores del proyecto.

En noviembre de 2022 Codaltec entrego el informe de cierre y hasta diciembre de 2022 se adelantó la entrega de la documentación necesaria para liquidación.

- c) **Convenio de Cooperación COFREM, FUNDACIÓN UNIVERSITARIA UNIPANAMERICANA Y CODALTEC:** Este convenio es clave debido al préstamo de un (1) espacio para alojar elementos de cómputo y laboratorio en el campus de COFREM. Se desarrollaron las actividades del plan de trabajo 2022 con un avance importante del 98% aproximadamente. Se desarrollaron 2 prácticas profesionales con estudiantes de Ingeniería de Sistemas e Ingeniería de Telecomunicaciones, de igual forma se adelantaron prácticas de laboratorio, actividades de difusión y socialización de conocimiento en eventos académicos de la universidad, con conferencias y exposiciones en stand de los productos de CODALTEC.
 - d) **Convenio Específico de Cooperación No. 127 de 2013 con la Fundación In-Nova Castilla la Mancha y la Universidad de los Llanos para la promoción de becas de**

estudio: Tiene un avance del 80%. Los doctorados son: 1- Doctorado en Tecnologías y Sistemas de Comunicaciones, adelantado por la Ing. Susan Martínez, con la tesis “Contribución al diseño y caracterización de radares ROSAR (Rotating Synthetic Aperture Radar) en bandas milimétricas para aplicaciones en vehículos aéreos no tripulados”; y 2- Doctorado en Software, Sistemas y Computación, adelantado por el Ing. César Díaz con la tesis “Generación de modelo 3D del área urbana de una ciudad con base en catastro 2D en entornos orientados a la web para análisis de campos de visión de circuitos cerrados de televisión”, ambos de la Universidad Politécnica de Madrid. El Ing. Díaz presentó el 18/12/2022 la novedad de cumplimiento de plazos para su finalización y el no cumplimiento de todos los requisitos para su título, por lo que se presenta la pérdida de la calidad de estudiante de doctorado y por ende no se logra este título. Aun así el trabajo del Ing. Díaz fue importante en el campo de conocimiento abordado impactando positivamente el ámbito académico en que se desenvuelve.

I. VISITAS COMERCIALES

Durante el periodo noviembre y diciembre se realizaron 37 reuniones entre presenciales y virtuales. A continuación, se relacionan las más importantes por mes:



NOVIEMBRE:

- 1) 1-Nov- Reunión presencial para revisar el convenio de Comercialización de las Tecnologías de la Fuerza Aérea Colombiana – FAC. Así mismo, reunión presencial con la Empresa WideTech, señor Jaime Arbeláez.
- 2) 4-Nov- Videoconferencia ficha técnica Cerbero
- 3) 7-nov- Videoconferencia para preparación de la cotización del servicio satelital FAC con la empresa SES.
- 4) 8-nov- Videoconferencia con la empresa Carbyne, con el fin de tratar el tema del software de apoyo a las líneas de emergencia.

- 5) 9-nov- Visita a la empresa pública de tecnología KIWIBOT y empresa para la Seguridad y Solución Urbana – ESU para analizar alianzas estratégicas.
- 6) 10-nov- Reunión presencial con el coronel Robert Quiroga para tratar el tema de los UAV'S de Medellín.
- 7) 11-nov- reunión con el fin de presentar los productos tecnológicos desarrollados por esta Corporación, y que pueden ser utilizados contra la evasión de impuestos y contrabando con el señor Julián David Medina Herrera de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN
- 8) 14-nov- Reunión presencial para presentar las capacidades de esta corporación en el campo de desarrollo y producción de tecnología radar y sistemas de control de tráfico aéreo de la compañía ELDIS Parburice s.r.o de República Checa a la Aeronáutica Civil Colombiana y Fuerza Aérea Colombiana. Así mismo, reunión presencial con Ingenieros Austriacos expertos en materia de Simulación virtual
- 9) 17-nov- Reunión con la compañía Datron World Communications ofrece una selección completa de productos de radio de datos y voz militares HF y VHF confiables, soluciones de redes IP de despliegue rápido. Todo el diseño y la fabricación de productos se realiza en nuestras instalaciones con certificación ISO 9001:2015 en Vista, California, EE. UU. De igual manera, reunión con la Agencia Nacional del Espectro, con el fin de socializar un proyecto de inhibidor de drones que esta corporación está desarrollando y conocer de su parte, la normatividad para el uso de estos dispositivos con el señor Álvaro Casallas Hernández, Asesor de la Dirección General
- 10) 18-nov- Almuerzo U.S Commercial Service Codaltec. Así mismo, videoconferencia con personal de la República Checa - Presentación capacidades ELDIS.
- 11) 22-nov- Demostración de capacidades al comandante de la Fuerza Aérea de Republica Dominicana – FARD en las instalaciones de CAMAN
- 12) 23-nov- Encuentro Virtual Binacional Intercambio de Experiencias Relativas a la Industria de la Defensa ECUADOR/COLOMBIA
- 13) 24-nov- Reunión presencial con la Compañía Protácticas Alianza Comercial. De Igual manera, Almuerzo en restaurante Osaka, con el doctor Gustavo Niño Furnieles, exviceministro del GSED
- 14) 25-nov- Presentación Oficina Comercial Embajada de los Estados Unidos. Seguidamente, se efectuó presentación del Proyecto Indumil y soluciones Hikvision
- 15) 28-nov- Almuerzo con la empresa MNEMO. De igual manera, Presentación empresas de Virginia.
- 16) 29-nov- Reunión presencial con la Doctora Ingrid Díaz Rincón, Directora de Gestión de Aduanas – DIAN. Igualmente, Reunión presencial Tema: presentación alianza a EMCALI
- 17) 30-nov- Demostración presencial capacidades de CODALTEC a Innpulsa y Min comercio. Así mismo, Reunión presencial para presentar productos a la compañía Protactics

DICIEMBRE:

- 1) 1-dic- Reunión presencial para presentar Proyectos Cyber MNEMO-CODALTEC. De igual manera, reunión presencial con las industrias del GSED y delegados embajada Finlandia
- 2) 5-dic- Reunión presencial con el señor Juan Carlos Confecciones Zulmy e Hijos, contratos propiedad intelectual y patrón de camuflaje.
- 3) al 10-dic- Feria de VIETNAM DEFENCE EXPO 2022
- 4) 6- Reunión presencial con la empresa APPIAN
- 5) 12-dic- reunión presencial, con el fin de tratar tema de Polígono Virtual para el CACOM-1
- 6) 14-dic Videoconferencia Narices electrónicas detección olores para reemplazar perros. De igual manera, Videoconferencia Tema: Transferencia y Comercialización Dispositivo posicionamiento satélites FAC con el señor teniente coronel John Alexander Rojas Mora, CETAC.
- 7) 15-dic- Reunión Prorroga Segundo Convenio valor administración (recobro) Codaltec con CASUR
- 8) 16-dic Videoconferencia Tema: Análisis oportunidades de negocio con el señor Marco Antonio Quijano
- 9) 20-dic Reunión presencial Tema. Expodefensa con el doctor William de Jesús Buitrago Diez, director Centro Corporativo
- 10) 21-dic- Reunión con la señora coronel Nilssen Gutiérrez, tema: Aeródromos y radares

II. EJECUCIÓN CONTRATOS Y CONVENIOS

A continuación, se presentan los contratos que se están ejecutando actualmente y es importante resaltar que, aunque algunos contratos ya se entregaron, nos encontramos en la etapa de Soporte Logístico Integrado (SLI).

En este momento se tienen en ejecución cuatro contratos discriminados de la siguiente manera:

1. CONTRAPARTIDA CONVENIO 001 CREMIL-CODALTEC

Contrapartida del convenio Marco Interadministrativo 001 celebrado con CREMIL en el cual se establece:

- a. Generar un marco metodológico para seleccionar los proyectos que sumen a la estratégica de CREMIL en el área de capacidades tecnológicas.
- b. Ayudar a dimensionar de manera básica los proyectos que incluyan el Programa CREMIL, donde se definirá: estimación básica de alcance, tiempo y costo.

Se ha avanzado en la ejecución de las reuniones de inicio y recolección de requerimientos:

- a. Dimensionamiento y estructuración de proyecto de modernización de la infraestructura para Big Data de CREMIL.
- b. Reunión con cliente para avanzar en reuniones de estructuración de la PMO de CREMIL.

2. DESARROLLO INHIBIDOR INDUMIL

Proyecto de DESARROLLO INHIBIDOR INDUMIL, cuyo objeto es llegar a un nivel de maduración tecnológica TLR8 con el fin de obtener un producto comercializable.

Teniendo como base el diseño realizado de un prototipo funcional de inhibición de drones para las bandas GPS L1, GPS L2, WiFi 5.8 GHz, WiFi 2.4 GHz, la tercera fase de este proyecto tiene como objetivo realizar una evolución del prototipo funcional con el que se cuenta actualmente. Para esto se realizarán una serie de mejoras tecnológicas priorizadas, así como un conjunto de pruebas de esfuerzo para asegurar y validar su correcto funcionamiento en campo.

VALOR DE PROYECTO: \$ 543.400.000 COP

PLAZO DE EJECUCIÓN: 10 meses

Se realizó la instalación de los nuevos componentes de RF (transiciones SMA-Tipo N, cables RF) en el prototipo. Se recibieron los componentes mecánicos, eléctricos y electrónicos para el montante de antenas (sistema de control), se realizó la instalación e integración de estos dando como resultado un prototipo funcional del sistema de control. Se programaron pruebas de campo y mediciones para comprobar el efecto del radomo del montante de antenas en el alcance del prototipo. Se recibieron las baterías de repuesto para el dron de pruebas. Pendiente definición tema software IS3 (riesgo materializado – el proyecto de mejora de la consola IS3 fue cancelado): se evalúa la posibilidad de que personal de CODALTEC retome esta actividad para cumplir con el objetivo de integración del inhibidor a la IS3, se está recopilando documentación y código fuente para su revisión.

3. MODERNIZACIÓN CENTRO DE MANDO Y CONTROL DEFENSA CIVIL

Contrato Interadministrativo No. 098 de 2021 cuyo objeto es la “MODERNIZACIÓN DEL CENTRO DE MANDO Y CONTROL DE PROCESOS DE LA DEFENSA CIVIL COLOMBIANA EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ”.

Entregables:

- a. Entrega y aprobación de los diseños finales del proyecto
- b. Avance del 20% de las adecuaciones locativas
- c. Finalización de las adecuaciones locativas
- d. Entrega final y puesta en funcionamiento de la solución

Valor total del proyecto: \$1.394.998.920 COP

Plazo de ejecución: 11 meses

Se han presentado demoras en la entrega del equipo tecnológico (Firewall), por parte de contratista ECOMIL quien presenta demoras en entrega por proceso logístico y de

importación, se gestionan las prórrogas pertinentes ante la entidad por las demoras mencionadas. Se reciben las Workstation que se encontraban en proceso de importación por parte del contratista, quedando instaladas sin novedad. Las actividades de entrega de los subsistemas principales que componen el centro de mando, se encuentran ya implementados y funcionando según lo previsto, nos encontramos a la espera de integración total de todos los sistemas para completar configurar y comprobar la funcionalidad en conjunto.

4. CONTRATO INTERADMINISTRATIVO CASUR

Contrato interadministrativo No. CO21000271-GAC, cuyo objeto es “ACTUALIZACIÓN Y MEJORAMIENTO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS TECNOLÓGICOS A LOS GRUPOS SOCIALES OBJETIVO DE CASUR NACIONAL– CONSTRUIR ESQUEMAS DE PROCESAMIENTO ANALITICO EN LINEA – BUSINESS INTELLIGENCE”. Se presentaron una serie de retrasos por la no disponibilidad de la infraestructura por parte de CASUR, se cubren las actividades requeridas y se obtienen avances significativos en el desarrollo del portal web y el DATATOOL.”.

5. MONORADAR MOR PARA EL PAC MARANDÚA.

Orden de compra No 2022-001-CODALTEC entre VENETIC y CODALTEC, licencia y puesta en operación del software de tracking y visualización MONORADAR MOR para el PAC Marandúa. VALOR DE LA ORDEN DE COMPRA: (USD) \$53.000,00 PLAZO DE EJECUCIÓN: 30 Días.

Entregables:

- a. Licencia a perpetuidad, a nombre de la Fuerza Aérea Colombiana, del software Monoradar, para radar TPS-70; habilitada para instalación en el sitio radar del PAC Marandúa en un máximo de 2 visualizadores ubicados allí mismo.
- b. El software instalado en máximo dos sistemas de visualización del PAC designado.
- c. Calibración y pruebas de validación de operación del software en sitio. (Pruebas SAT)
- d. Suministro de documentación técnica relacionada a la solución (manual de usuario, manual de mantenimiento, caza fallas, manual de instalación y archivo ejecutable del software de visualización.

Se realizó la entrega, se recibió el pago y el recurso fue debidamente distribuido. El tiempo de garantía está en marcha y se contrataron dos ingenieros, actualmente en el CETAD, para el soporte de esta garantía.

6. LYNX ISRV

En proceso de validación para la generación de nuevos tokens y licencia. Se espera antes de acabar 2023 cerra entrega de tokens por parte de Aduanas Hungría al cliente ISRV que fue enviado el pasado mes de abril del 2022.

7. ADQUISICIÓN SIMULADOR DE TIRO LYNX FAC

Contrato No.174-00-A-COFAC-GOCOP- 2020, cuyo objeto “Adquisición de un simulador de tiro para la Fuerza Aérea Colombiana”, por \$1.500.000.000 y adicionado \$300.000.000 para un total de \$1.800.000.000 y cuya fecha de ejecución es 29 de noviembre de 2022.

Se recibió oficio por parte de FAC por daños en kits de retroceso de fusil. Se van a solicitar estos kits para ser enviados al fabricante por garantía, CODALTEC toma la decisión de realizar la fabricación total de los kits de retroceso debido a las demoras en la respuesta por garantía del fabricante de los kits de retroceso. Se realizan los procesos administrativos necesarios para solucionar mediante la contratación de la fabricación de estos elementos en un taller nacional, para lo cual se firma contrato y se inician trabajos de fabricación de estos elementos en el taller nacional. Debido a la complejidad de esta tarea, este contratista solicita ampliación de la fecha de entrega lo que genera un retraso en la entrega del simulador. CODALTEC debido a este inconveniente solicita una nueva prórroga a Fuerza Aérea Colombiana para poder cumplir con el suministro de estos dispositivos.

8. MANTENIMIENTO Y ACTUALIZACIÓN LYNX PONAL

Contrato interadministrativo PN ECSAN 69-5-10056-21 por un valor de 395.000.000 millones de pesos, con la Escuela de Cadetes de la Policía General Francisco de Paula Santander - ECSAN, cuyo objeto es: “Mantenimiento y actualización del centro de simulación de tiro, equipo electrónico destinado para la capacitación y entrenamiento al personal de estudiantes de la escuela de cadetes de la Policía General Francisco de Paula Santander.”

Teniendo como pendiente la entrega de elementos faltantes en la bolsa de repuestos; por disponibilidad y tiempos de importación estos elementos presentaron demoras. Para el 29 de julio de 2022 se firma el acta de liquidación de este contrato, dando inicio al periodo de garantía y posventa.

9. MÓDULOS VR SAAB

Las actividades de la orden de compra de la empresa SAAB No. 1600354880 por un total de USD\$85.000 cuyo objeto fue:”SoW VR Reality Project”, se finalizan en abril luego de entregar las correcciones solicitadas por parte de SAAB, para ser finalmente avaladas y aprobadas por Emma Hansson de SAAB. Siendo el 16 de mayo de 2022 se firma un documento equivalente al acta de cierre donde las partes acuerdan la finalización de este proyecto sin pendiente alguno.

10. SAAB CAD-IG

Se realiza la formalización del inicio del proyecto mediante orden de compra de SAAB No. PO 1600438622 por un total de USD\$133.400 cuyo objeto es: ”El desarrollo de dos (02)

paquetes de trabajo de investigación y desarrollo: Optimización importación modelos CAD: Investigar diferentes soluciones para cargar en el motor Unreal, modelos CAD de gran peso, usando para ello un computador personal de altas prestaciones con 32GB de RAM, y generación de imágenes basado en Unreal: El resultado de investigación y desarrollo de este paquete de trabajo, consistirá en establecer la viabilidad de operación entre el núcleo Unreal con el “plug-in” Cesium Ion usando sus paquetes de datos/parámetros o “dataset” de este “plugin”. Así mismo, comprobar la viabilidad de operación entre el núcleo Unreal con el “plug-in” Cesium Ion, pero usando los paquetes de datos/parámetros propios de SAAB.”. A su vez se contrata a la empresa SASOFTCO para la ejecución de las tareas relacionadas con los hitos de este proyecto. Se realizan los borradores de los dos primeros hitos de entrega de este proyecto y se queda a la espera de aprobación o corrección por parte de SAAB.

11. INDUMIL DEMOSTRADOR DE TIRO

Proyecto DEMOSTRADOR PORTÁTIL DE SIMULADOR DE TIRO”. cuyo objeto es la construcción de un equipo funcional y portátil para demostrar las capacidades de los simuladores de tiro de CODALTEC. Para esto se realizarán una serie de mejoras tecnológicas y de usabilidad.

A la fecha se ha venido adelantando un alto porcentaje de las compras de el hardware que hace parte del ecosistema requerido para que estos simuladores de tiro GECKO y LYNX funcionen de la manera adecuada, adicional a esto ya se inició la configuración de equipos y se espera iniciar la integración de los elementos adquiridos, en paralelo se han venido adelantando las actividades de adquisición para los maletines donde se van a alojar los elementos de Hardware y el diseño en 3D de la parte mecánica necesarios para la construcción interna de los mecanismos que van a dar la usabilidad al maletín mencionado anteriormente.

12. 11. SITAC

Proyecto cuyo objeto es el desarrollo de un Sistema para la identificación de tendencias, el análisis de coyuntura y de contexto, que fortalezca la toma de decisiones en el nivel estratégico, operacional y táctico – SITAC.

A la fecha se adelantó la recepción del software contratado con BITPOINTER y el despliegue del software en un ambiente de cloud para la ejecución de las pruebas por parte de personal de Ejército de acuerdo con el cronograma de actividades del proyecto, con la ejecución del 55% de los recursos asociados al proyecto.

III. CONTRATOS Y CONVENIOS SUSCRITOS MAYO A AGOSTO 2022

- El día 30 de septiembre del 2022, se suscribió con la DEFENSA CIVIL COLOMBIANA el contrato con objeto: ““FORTALECER LAS CAPACIDADES DE CIENCIA

TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DE LA DEFENSA CIVIL COLOMBIANA MEDIANTE EL DISEÑO, DESARROLLO IMPLEMENTACIÓN Y SUMINISTRO DE UNA SOLUCIÓN TECNOLÓGICA BASADA EN UN APLICATIVO, PLATAFORMA O PÁGINA WEB ALOJADA EN UN SERVICIO DE COMPUTACIÓN EN LA NUBE QUE SERÁ USADO MEDIANTE EL PUESTO DE MANDO Y CONTROL PARA LA ATENCIÓN DE EMERGENCIAS A NIVEL NACIONAL DE LA DEFENSA CIVIL COLOMBIANA.” por un valor de MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y SEIS MILLONES CUATROCIENTOS MIL PESOS MTE (\$1.996’400.000,00)

- El día 25 de octubre de 2022, se suscribió con las escuelas y unidades (ESMIC, ESCAB Y ESINF) del Ejército Nacional de Colombia, el Convenio Nro. 001 de 2022 para la administración de proyectos de ciencia, tecnología e innovación, con el fin de “Aunar esfuerzos para realizar actividades destinadas a la administración y gestión de tres (3) actividades de ciencia, tecnología e innovación (ACTI) que incluyen, proyectos de investigación, desarrollo tecnológico (i+D) y actividades de nuevo conocimiento que permitan fortalecer las escuelas/unidades que pertenecen al SITEC” por valor de QUINIENTOS UN MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS DIECIOCHO PESOS CON NOVENTA Y SEIS CENTAVOS (\$ 501.373.318,96) MCTE, los cuales se desagregan de la siguiente manera:
 - Aporte en especie de las Unidades/Escuelas por valor de DOSCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS SEIS (\$ 236.606.000) MCTE.
 - Aporte en dinero de las Unidades por valor de DOSCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS SESENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS DIECIOCHO PESOS CON NOVENTA Y SEIS MIL CENTAVOS (\$ 249.767.318,96)
 - Aportes en especie de CODALTEC por valor de QUINCE MILLONES (\$ 15.000.000) MCTE.

22.2. Emergencia sanitaria

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 diciembre 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 viene realizando desde el año 2020 diferentes actividades para afrontar la situación de Emergencia Sanitaria, actividades que igualmente en el año 2021 se pusieron en práctica:

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. 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.
3. Presupuesto: hasta el momento no ha sugerido el replanteamiento de su presupuesto de Ingresos como de Gastos de Funcionamiento.

La Presidencia de la República 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.

Posteriormente, 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.

Nuevamente, mediante la Resolución No. 304 de 2022 del Ministerio de Salud y Protección Social, el Gobierno nacional prorrogó la emergencia sanitaria hasta el 30 de abril de 2022. Con esta nueva determinación, la emergencia sanitaria se extenderá desde el martes 1º de marzo hasta el sábado 30 de abril. En la Resolución, el Ministerio de Salud señaló, sobre la situación epidemiológica que

Hoja 57 de 57 de Notas a los Estados Financieros 31-Dic-2022 y 31-Dic-2021

atraviesa el país que, a diferencia de semanas pasadas se reporta una mejoría progresiva en indicadores epidemiológicos como los casos confirmados y la ocupación de camas UCI.

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 2022.

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