

	Notas	2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	5	16.375.415.248,35	16.746.131.688,26
Caja		2.364,14	279.405,60
Depositos en instituciones financieras		13.846.027.465,46	15.347.947.847,99
Equivalentes al efectivo - Inversiones		1.164.302.123,37	460.415.321,17
CUENTAS POR COBRAR	6	1.362.219.973,74	429.714.966,57
Prestación de servicios - Clientes		1.356.922.516,40	419.680.329,60
Otras cuentas por cobrar		5.297.457,34	10.034.636,97
INVENTARIOS	7	2.863.321,64	507.774.146,93
Materiales para producción		2.863.321,64	7.684.612,19
Productos en proceso		0,00	500.089.534,74
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	2.145.416.096,82	2.384.733.232,70
Muebles, enseres y equipo de oficina		333.564.504,87	293.244.724,87
Equipos de computación y comunicación		5.330.931.210,70	5.398.858.449,09
Depreciación acumulada (Cr)		(3.519.079.618,75)	(3.307.369.941,26)
OTROS ACTIVOS	9	16.249.177.647,34	16.855.225.749,34
Bienes y servicios pagados por anticipado		26.399.796,00	0,00
Avances y anticipos entregados		199.900,00	0,00
Anticipos y saldos a favor por impuestos		182.360.858,00	269.021.958,00
Intangibles		17.392.736.327,12	17.392.736.327,12
Amortización acumulada de intangibles		(1.352.519.233,78)	(806.532.535,78)
TOTAL ACTIVO		34.770.008.992,51	35.986.090.670,30
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	11	926.881.461,81	339.141.579,83
Adquis. de bienes y serv. nacionales		561.234.789,68	189.511.343,54
Recaudos a favor de terceros		357.402.038,43	80.244.236,29
Descuentos de nómina		20.809,70	0,00
Impuestos contribuciones y tasas		8.223.824,00	69.386.000,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12	135.089.721,52	132.535.833,30
Cesantías		90.298.609,58	78.633.696,00
Intereses sobre cesantías		0,00	55.509,30
Vacaciones		44.791.111,94	53.439.236,00
Prima de servicios		0,00	407.392,00
OTROS PASIVOS	13	12.521.309.654,36	10.652.797.946,60
Avances y anticipos		10.348.660,00	328.700.589,22
Recursos recibidos en administración		12.510.960.994,36	10.324.097.357,38
TOTAL PASIVO		13.583.280.837,69	11.124.475.359,73
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	15	21.186.728.154,82	24.861.615.310,57
Capital fiscal		28.948.487.258,11	28.948.487.258,11
Resultados de ejercicios anteriores		(4.322.060.518,49)	(4.074.844.839,35)
Resultados del ejercicio		(3.439.698.584,80)	(12.027.108,19)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		34.770.008.992,51	35.986.090.670,30
Pasivos contingentes	14	(414.866.499,00)	(414.866.499,00)
Acreedoras por contra (Db)		414.866.499,00	414.866.499,00



CR Nilssen Janeth Gutierrez Suarez
Representante Legal



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

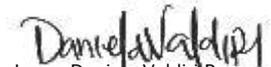


Edgar Leonardo García Gutiérrez
Contador TP 116.772-7

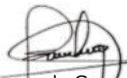
	NOTA	2023	2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES	16	2.537.358.556,64	7.226.131.170,98
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		2.409.963.784,64	9.578.748.499,46
Venta de productos		0,00	175.036.320,00
Servicios informáticos		2.177.112.109,17	7.079.740.705,50
Explotación de intangibles		11.760.019,00	1.033.847.578,00
Administración de proyectos		148.049.770,16	1.281.810.935,96
Otros servicios		73.041.886,31	8.312.960,00
DEVOLUCIONES	16	0,00	2.352.617.328,48
Devoluciones en ventas		0,00	2.352.617.328,48
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	16	127.394.772,00	0,00
Bienes recibidos sin contraprestación		127.394.772,00	0,00
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	18	2.150.284.725,87	2.911.170.921,42
COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		2.150.284.725,87	2.911.170.921,42
Bienes producidos		107.910.963,87	824.437.985,88
Costos de venta de servicios		2.042.373.762,00	2.086.732.935,54
UTILIDAD BRUTA		387.073.830,77	4.314.960.249,56
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	17	1.938.636.540,41	1.994.049.016,06
Sueldos y salarios		795.310.220,86	891.982.563,51
Contribuciones imputadas		2.033.700,00	0,00
Contribuciones efectivas		189.736.781,44	251.901.308,68
Aportes sobre la nomina		63.386.640,00	63.262.400,00
Prestaciones sociales		244.961.055,31	211.884.764,82
Gastos de personal diversos		46.445.094,93	108.835.031,32
Gastos generales		516.687.763,71	281.996.675,57
Impuestos contribuciones y tasas		80.075.284,16	184.186.272,16
DE VENTAS	17	1.354.500,00	5.200.000,00
Sueldos y salarios - Bonificaciones		0,00	5.200.000,00
Gastos generales		1.020.000,00	0,00
Gastos de personal diversos		334.500,00	0,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	17	1.344.112.781,92	946.024.516,08
Depreciación de propiedades planta y equipo		798.126.083,92	732.613.099,58
Amortización de activos intangibles		545.986.698,00	213.411.416,50
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		(2.897.029.991,56)	1.369.686.717,42
INGRESOS NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS	16	277.143.687,42	148.339.861,58
Rendimientos financieros		106.997.666,43	38.300.128,93
Diferencia en cambio	19	141.067.395,87	60.916.335,94
Ingresos diversos		29.078.625,12	49.123.396,71
OTROS GASTOS	17	819.812.280,66	1.482.374.687,19
Comisiones		3.964.290,86	2.852.788,48
Diferencia en cambio	19	81.233.194,31	15.572.365,03
Gastos financieros		1.100,00	11.152,66
Baja SIMART		712.077.062,57	0,00
Fase investigación Sensores		0,00	1.462.435.584,45
Gastos diversos		22.536.632,92	1.502.796,57
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		(542.668.593,24)	(1.334.034.825,61)
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		(3.439.698.584,80)	35.651.891,81
Impuesto a las Ganancias	20	0,00	47.679.000,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL PERIODO		(3.439.698.584,80)	(12.027.108,19)



CR Nilssen Janeth Gutierrez Suarez
Representante Legal



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



Edgar Leonardo Garcia Gutierrez
Contador TP 116.772-7

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2022	24.861.615.310,57
Variaciones patrimoniales durante el año 2023	<u>-3.674.887.155,75</u>
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2023	<u>21.186.728.154,82</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	2023	2022	
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			0,00
Aportes CODALTEC	0,00	0,00	
Traslado de bienes a otras entidades	0,00	0,00	
Equipo radar MDN	0,00	0,00	
Derechos PI Expodefensa	0,00	0,00	
Activos e intangibles incorporados	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
INCREMENTOS			0,00
Bienes entregados a terceros	<u>0</u>	<u>0</u>	
DISMINUCIONES			(3.674.887.155,75)
Resultado del ejercicio	(3.439.698.584,80)	(12.027.108,19)	
Resultados de ejercicios anteriores	<u>(4.322.060.518,49)</u>	<u>(4.074.844.839,35)</u>	



CR Nilssen Janeth Gutierrez Suarez
Representante Legal



Edgar Leonardo Garcia Gutierrez
Contador TP 116.772-7



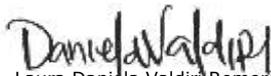
Laura Daniela Valdini Romero
Revisor Fiscal TP 265.394-T
Designada por Russell Bedford RBG S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

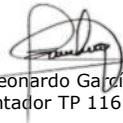
	2023	2022
Origen / recaudos		
Excedente del ejercicio	(3.439.698.584,80)	(12.027.108,19)
Depreciaciones	211.709.677,49	908.798.220,08
Amortizaciones	545.986.698,00	213.411.416,50
Disminución de cuentas por cobrar	0,00	1.014.471.885,90
Disminución otras cuentas por cobrar	4.737.179,63	0,00
Disminución de los productos en proceso	500.089.534,74	0,00
Disminución de los materiales para producción	4.821.290,55	0,00
Disminución de impuestos por pagar	0,00	56.019.156,94
Disminución de cuentas por pagar	371.723.446,14	0,00
Disminución de recaudos a favor de terceros	277.157.802,14	44.981.927,37
Disminución de descuentos de nomina	20.809,70	0,00
Disminución de beneficios a empleados	11.664.913,58	25.678.053,30
Disminución de avances recibidos por legalizar	0,00	196.048.829,36
Disminución de recursos en administración	2.186.863.636,98	0,00
EFFECTIVO ORIGINADO EN LA OPERACIÓN	4.114.774.988,95	2.459.409.489,45
Aplicación / pagos		
Aumento de cuentas por cobrar	(937.242.186,80)	0,00
Aumento de inventarios	0,00	(500.089.534,74)
Aumento de avances e ingresos anticipados	(318.351.929,22)	0,00
Aumento cuentas por pagar por bienes y servicios	0,00	(1.111.307.664,89)
Aumento de otras cuentas por cobrar	0,00	(9.328.046,97)
Aumento cuentas por pagar por bienes y servicios del exterior	0,00	(205.333.383,07)
Aumento de impuestos, contribuciones y tasas	(61.162.176,00)	0,00
Aumento de IVA por pagar	0,00	(36.414.000,00)
Aumento de obligaciones laborales y de seguridad social integral	(9.111.025,36)	(9.663.411,00)
Aumento de recursos en administración	0,00	(3.654.440.790,90)
Aumento de resultados del ejercicio	(3.427.671.476,61)	(498.383.787,20)
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(4.753.538.793,99)	(6.024.960.618,77)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(638.763.805,04)	(3.565.551.129,32)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Origen / recaudos		
Disminución de propiedad, planta y equipo	67.927.238,39	19.901.191,00
Disminución de anticipos de impuestos	86.661.100,00	79.623,20
Disminución de intangibles	0,00	1.462.435.584,45
EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	154.588.338,39	1.482.416.398,65
Aplicación / pagos		
Aumento de anticipos por impuestos	0,00	(246.062.977,99)
Aumento de propiedad, planta y equipo	(40.319.780,00)	(1.341.103.082,75)
Aumento de bienes y servicios pagados por anticipado	(26.399.796,00)	0,00
Aumento de anticipos y avances entregados	(199.900,00)	0,00
Aumento de intangibles	0,00	0,00
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(66.919.476,00)	(1.587.166.060,74)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	87.668.862,39	(104.749.662,09)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Origen / recaudos		
Aumento de financiación a corto plazo	0,00	0,00
Patrimonio incorporado	0,00	1.103.719.447,00
EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	1.103.719.447,00
Aplicación / pagos		
Disminución financiación a corto plazo	0,00	(6.931.282,46)
Disminución de excedentes acumulados	0,00	272.592.165,37
Ejecución de excedentes	(247.215.679,14)	0,00
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(247.215.679,14)	265.660.882,91
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(247.215.679,14)	1.369.380.329,91
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	(798.310.621,79)	(2.300.920.461,50)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	15.808.642.574,76	18.109.563.036,26
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15.010.331.952,97	15.808.642.574,76



CR Nilssen Janeth Gutierrez Suarez
Representante Legal



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



Edgar Leonardo Garcia Gutierrez
Contador TP 116.772-7

CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA PARA LA DEFENSA - CODALTEC

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A LA FECHA 31-Dic-2023 Y COMPARADOS CON 31-Dic-2022**

Hoja 2 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

1 Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones.....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	6
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
2.5. Otros aspectos.....	7
2.6. Hipótesis de negocio en marcha.....	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1. Juicios.....	8
3.2. Estimaciones y supuestos	8
3.3. Correcciones contables.....	9
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	11
COMPOSICIÓN DEL ACTIVO	12
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	13
Composición	13
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	13
5.2. Equivalentes al efectivo.....	13
5.3. Saldos en moneda extranjera.....	13
NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR.....	14
Composición	14
6.1. Prestación de servicios	14
6.2. Otras cuentas por cobrar.....	14
NOTA 7. INVENTARIOS.....	15
Composición	15
7.1. Materiales y suministros	15
7.2. Productos en proceso.....	15
NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - PPE	15
Composición	15
8.1. Detalle de los movimientos de la PPE.	16
8.2. Estimaciones	16
8.3. Bajas de Propiedad, Planta y Equipo	16
8.4. Consideraciones	17
NOTA 9. OTROS ACTIVOS E INTANGIBLES	17
Composición	17

Hoja 3 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

9.1. Avances y anticipos.....	17
9.2. Intangibles.....	18
10 Detalle del movimiento de intangibles.....	21
COMPOSICIÓN DEL PASIVO	23
NOTA 10. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	¡Error! Marcador no definido.
Composición	¡Error! Marcador no definido.
a. Revelaciones generales.....	¡Error! Marcador no definido.
12 Financiamiento interno de corto plazo.....	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR.....	24
Composición	24
a. Revelaciones generales.....	24
14 Adquisición de bienes y servicios nacionales y del exterior.....	24
15 Recursos a favor de terceros.....	24
16 Descuentos de nómina.....	24
17 Impuestos, contribuciones y tasas.....	24
Impuesto sobre la renta y complementarios.....	25
Impuesto a la renta para la equidad CREE.....	26
Impuesto a la riqueza.....	26
Impuesto de Industria y Comercio.....	26
18 IVA por pagar.....	26
19 Otras cuentas por pagar.....	27
NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO.....	27
Composición	27
NOTA 13. OTROS PASIVOS.....	27
Composición	27
NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN	27
a. Cuentas de orden acreedoras.....	28
NOTA 15. PATRIMONIO	29
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO	29
Composición	29
Revelaciones específicas a la composición patrimonial.....	30
a. Capital Fiscal.....	30
b. Retiro Miembro Fundador Gobernación del Meta.....	30
c. Comportamiento del Capital Fiscal.....	30
d. Resultados del ejercicio.....	31
ESTADO DE RESULTADOS.....	33
NOTA 16. INGRESOS.....	33
Composición	33
a. Venta de bienes.....	34

Hoja 4 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

b.	Venta de servicios	34
c.	Explotación de Intangibles	34
d.	Administración de proyectos	35
e.	Ingresos por transferencias.....	35
f.	Otros ingresos.....	35
NOTA 17. GASTOS		35
Composición		35
a.	Gastos de administración y operación.....	36
b.	Gastos de ventas.....	36
c.	Provisiones, depreciaciones, amortizaciones	36
d.	Otros gastos.....	37
NOTA 18. COSTOS DE VENTAS		37
Composición		37
a.	Costo de ventas de bienes	37
b.	Costo de ventas de servicios.....	38
NOTA 19. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....		38
Composición		38
a.	Efectos de los ajustes por diferencia en cambio	38
NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS		39
Generalidades		39
a.	Activos y pasivos por impuestos corrientes.....	39
NOTA 21. INDICADORES FINANCIEROS.....		39
NOTA 22. NEGOCIO EN MARCHA		41
NOTA 23. HECHOS POSTERIORES QUE REQUIEREN REVELACIÓN.....		45

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.

Hoja 5 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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 38 # 25B-27 piso 3 y en Villavicencio en la Avenida 40 # 24^a-71 piso 3. Fue reconocida 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
- Resolución 211 de 2021
- Resolución 342 de 2022
- Resolución 285 de 2023

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.

Hoja 6 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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 de diciembre de 2023 y Estado de Resultados del periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 con sus notas respectivas.

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, su domicilio principal es la ciudad de Bogotá DC en donde se encuentra la Gerencia, Subgerencia, Planeación, Dirección Administrativa y de Producción, en Villavicencio se encuentra la Dirección de Investigación y la Tesorería. 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).

Hoja 7 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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 2023 se han presentado los siguientes ajustes a activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable 2022 y registrados en 2023:

Cuenta	Valor	Detalle
En el efectivo	-179.000	ICA Villavicencio 2022
En las Cuentas por Cobrar	1.271.175	Incapacidad ingeniera Yeny García
Cuentas por pagar	4.014.248	Devolución provisión renta
Impuestos	366.000	Recuperación provisión impuestos
Recursos en admón.	88.869.582,28	Ganancias Monoradar año 2022

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 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 2023 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

Hoja 9 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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 2023 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.
- 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.

Hoja 10 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

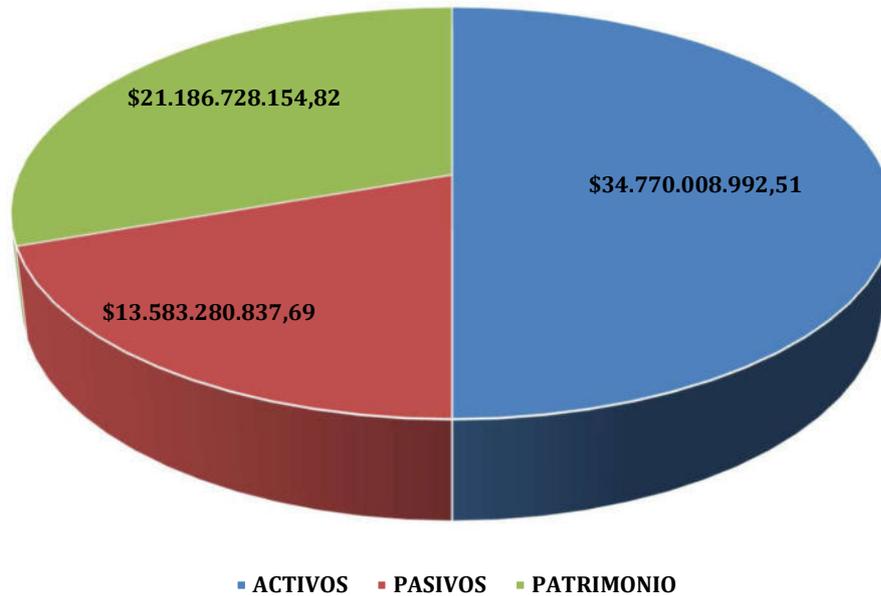
- ✓ Nota 12. Beneficios a empleados a corto plazo.
- ✓ Nota 13. Otros pasivos.
- ✓ Nota 14. Cuentas de orden.
- ✓ Nota 15. Patrimonio.
- ✓ Nota 16. Ingresos.
- ✓ Nota 17. Gastos.
- ✓ Nota 18. Costos de ventas.
- ✓ Nota 19. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
- ✓ 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.
- ✓ 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.

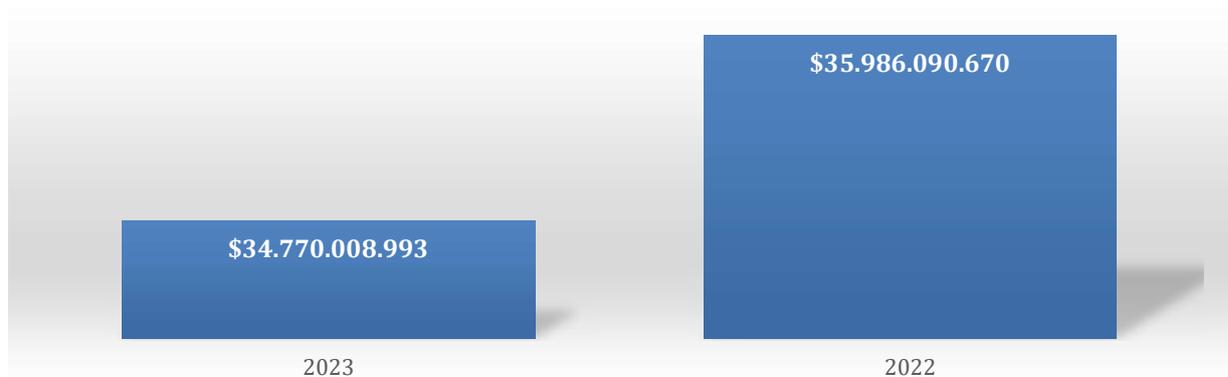
Hoja 11 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



CUENTA	VALOR	%
ACTIVOS	\$34.770.008.992,51	100%
PASIVOS	\$13.583.280.837,69	39%
PATRIMONIO	\$21.186.728.154,82	61%

ACTIVO: El Activo Total de la Corporación asciende \$34,770,008,992.51 y presenta una disminución de \$1.216.081.677,79 correspondiente al 3%, comparado con el mismo periodo del año anterior. Durante el año 2023 y respecto al año 2022 se presentaron las siguientes variaciones significativas:



Hoja 12 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

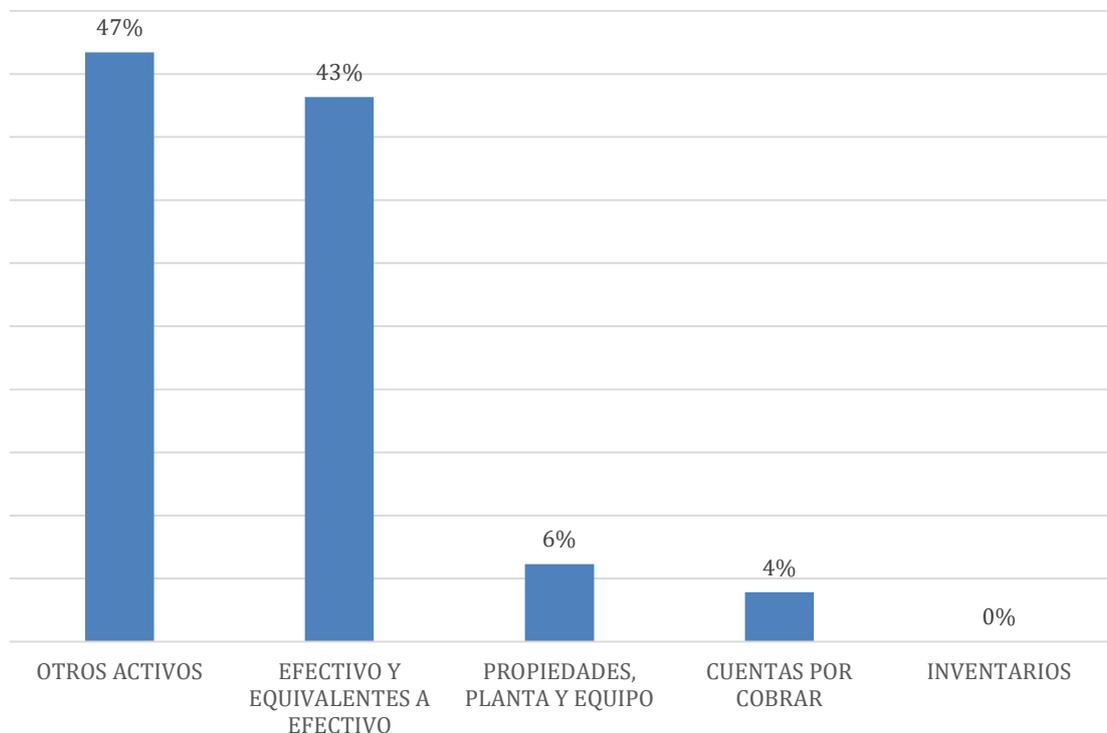
AUMENTO:

1. **De las cuentas por cobrar por \$932.505.007,17:** Esto se presenta por la facturación parcial de dos (2) contratos firmados con INDUMIL.

DISMINUCIÓN:

1. **Del efectivo y equivalente a efectivo por \$798.310.621,79:** Disminuye por la ejecución de convenios que actualmente desarrolla la Corporación y que pueden verse en detalle en la nota 13.
2. **De los inventarios por \$504.910.825,29:** Se da por el traslado a activo fijo, del prototipo PPR financiado con recursos de INDUMIL y que tuvo finalización en octubre de 2023.
3. **De las propiedades, planta y equipo por \$239.317.135,88:** Se da por la depreciación generada en el año 2023.
4. **De los otros activos por \$606.048.102,00:** Se da por el aumento de la amortización de los intangibles.

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO



Hoja 13 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y su equivalente asciende a \$15.010.331.952,97 y representa el 43% 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 \$798.310.621,79 correspondiente al 5% debido a la ejecución de recursos de los proyectos administrados por la Corporación, así como los recursos para gastos de funcionamiento. Su estado es el siguiente:

Efectivo y su equivalente	2023	2022	Variación
Caja	\$2.364,14	\$279.405,60	-\$277.041,46
Depósitos en instituciones financieras	\$13.846.027.465,46	\$15.347.947.847,99	-\$1.501.920.382,53
Equivalentes al efectivo	\$1.164.302.123,37	\$460.415.321,17	\$703.886.802,20
Total	\$15.010.331.952,97	\$15.808.642.574,76	-\$798.310.621,79

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Aquí se encuentran los recursos de los proyectos en ejecución, que tienen destinación específica y que son el 91% de éstos, así como los de CODALTEC para su operación que igualaban al 9%.

Deposito en instituciones financieras	2023	2022	Variación
Cuentas de ahorro	\$13.844.252.849,43	\$9.809.507.330,39	\$4.034.745.519,04
Depósitos en el exterior	\$1.774.616,03	\$5.538.440.517,60	-\$5.536.665.901,57
Total	\$13.846.027.465,46	\$15.347.947.847,99	-\$1.501.920.382,53

5.2. Equivalentes al efectivo

Equivalentes al efectivo	2023	2022	Variación
Fiduxcedentes Bancolombia SA - FAC	\$298.900.736,56	\$173.438.301,40	\$125.462.435,16
Fiduciaria Davivienda SA Moderado	\$0,00	\$269.848.023,42	-\$269.848.023,42
Fiduxcedentes Bancolombia SA - EJC	\$53.269.442,67	\$17.128.996,35	\$36.140.446,32
Fiduciaria renta líquida Davivienda	\$812.131.944,14	\$0,00	\$812.131.944,14
Total	\$1.164.302.123,37	\$460.415.321,17	\$703.886.802,20

Las fiducias de Bancolombia son utilizadas para manejo de los recursos de la FAC y el EJC en desarrollo de los convenios de explotación de intangibles como: patrón de camuflaje, marca mixta y derechos de propiedad intelectual. La fiducia con el Banco Davivienda SA fue creada para generar rendimientos financieros para CODALTEC.

5.3. Saldos en moneda extranjera

El saldo de los depósitos en instituciones financieras en moneda extranjera es USD 464.31 y en las siguientes cuentas:

Hoja 14 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

Banco	No. Cuenta	Proyecto	Saldo en USD	TRM	Saldo en COP
Davienda	10001011861	Conv 006-CV-JEA-2021	USD 464.31	\$ 3,822.05	\$1.774.616,04
Total			USD 464.31		\$1.774.616,04

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar representan derechos adquiridos por CODALTEC al momento de la comercialización de un bien o un servicio enmarcado dentro de su objeto social, así como pagos que se clasifican como cuenta por cobrar a un tercero determinado. Para este corte suman \$1.362.219.973,74 los cuales representan el 4% del Activo Total y presentaron un aumento de \$932.505.007,17 respecto al mismo periodo del año anterior:

Cuentas por cobrar	Saldo Corriente 2023	Saldo Corriente 2022	Variación
Prestación de servicios	\$1.356.922.516,40	\$419.680.329,60	\$937.242.186,80
Otras cuentas por cobrar	\$5.297.457,34	\$10.034.636,97	-\$4.737.179,63
Total	\$1.362.219.973,74	\$429.714.966,57	\$932.505.007,17

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 presenta el siguiente saldo:

Prestación de servicios		
CLIENTE	SALDO	DIAS
INDUMIL	\$ 1.124.434.859,00	17
ISRV PCL	\$ 214.034.800,00	-61
KARTAY SA	\$ 18.452.857,40	-750
Total general	\$1.356.922.516,40	

6.2. Otras cuentas por cobrar

Los Otros Deudores corresponden a:

CLIENTE	SALDO	CONCEPTO
Amazon Web Service	\$4,590,867.34	Pendiente de legalizar compra elementos proyectos
AVIANCA	\$706,590.00	Tiquete no utilizado
Total general	\$5.297.457,34	

Hoja 15 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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. Su saldo es:

Inventarios	2023	2022	Variación
Materiales y suministros	\$2.863.321,64	\$7.684.612,19	-\$4.821.290,55
Productos en proceso	\$0,00	\$500.089.534,74	-\$500.089.534,74
Total	\$2.863.321,64	\$507.774.146,93	-\$504.910.825,29

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

Su saldo es cero por el traslado a activo fijo del prototipo PPR el cual tuvo culminación en el mes de octubre de 2023.

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 6% del Activo Total sumando \$2.145.416.096,82 y registraron una disminución del 10%, \$239.317.135,88 menos comparado con el mismo periodo del año anterior. Su estado es el siguiente:

Propiedades, planta y equipo	2023	2022	Variación
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$333.564.504,87	\$293.244.724,87	\$40.319.780,00
Equipo de computación y comunicación	\$5.330.931.210,70	\$5.398.858.449,09	-\$67.927.238,39
Depreciación acumulada	-\$3.519.079.618,75	-\$3.307.369.941,26	-\$211.709.677,49
Total	\$2.145.416.096,82	\$2.384.733.232,70	-\$239.317.135,88

Hoja 16 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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)	\$293.244.724,87	\$5.398.858.449,09	\$5.692.103.173,96
+ Entradas	\$40.319.780,00	\$1.230.566.230,61	\$1.270.886.010,61
Adquisición por compras o reposiciones	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Bienes recibidos sin contraprestación	\$40.319.780,00	\$1.230.566.230,61	\$1.270.886.010,61
Reclasificación de producto en proceso	\$0,00	\$0,00	\$0,00
- Salidas	\$0,00	\$1.298.493.469,00	\$1.298.493.469,00
Reclasificaciones	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Bajas	\$0,00	\$1.298.493.469,00	\$1.298.493.469,00
Subtotal (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$333.564.504,87	\$5.330.931.210,70	\$5.664.495.715,57
+ 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)	\$333.564.504,87	\$5.330.931.210,70	\$5.664.495.715,57
- Depreciación acumulada	\$302.387.871,16	\$3.216.691.747,59	\$3.519.079.618,75
Saldo inicial de la depreciación	\$258.135.522,88	\$3.049.234.418,38	\$3.307.369.941,26
+ Depreciación aplicada a la vigencia actual	\$44.252.348,28	\$753.873.735,64	\$798.126.083,92
- Ajustes a la depreciación acumulada	\$0,00	\$586.416.406,43	\$586.416.406,43
= Valor en libros	\$31.176.633,71	\$2.114.239.463,11	\$2.145.416.096,82
% depreciación acumulada	91%	60%	62%

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

8.3. Bajas de Propiedad, Planta y Equipo

Representa las bajas de AF realizadas en el primer semestre del año 2023, la cual incluye la baja del simulador El simulador de SIMART, simulador que estaba siendo utilizado por Fuerza a Aérea Colombiana mediante un contrato de comodato celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional - Fuerza Aérea Colombiana y el Comando Aéreo de Combate No. 3 - (CACOM-3) y la Corporación de Alta Tecnología para la Defensa (CODALTEC), una vez finalizado el contrato interadministrativo de comodato de bien mueble según acta de liquidación con fecha del 22 de diciembre de 2021, se reintegró el Simulador SIMART a CODALTEC.

Internamente se solicitó a la dirección de producción y desarrollo DIPRODE, la revisión de software y hardware del simulador SIMART para determinar el grado de obsolescencia con el fin de obtener un concepto u opinión técnica de la funcionalidad de dicho simulador.

Hoja 17 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

Una vez finalizo la revisión, DIRODE entrego el informe técnico V3, en el cual se recomendó la baja definitiva del simulador teniendo en cuenta el nivel de obsolescencia del sistema operativo, sumado al alto deterioro y la obsolescencia de los equipos y componentes del Simulador de Aeronaves Remotamente Tripuladas (SIMART)

8.4. Consideraciones

Desde el año 2021 cuando la corporación realizo el traslado y la reubicación de las sedes de Villavicencio a la ciudad de Bogotá se contrató el servicio de bodegaje para el almacenamiento de mobiliario sobrante de las reubicaciones de las sedes Villavicencio. El contrato del servicio de bodegaje tiene fecha de terminación el día 03 de enero del 2024, por lo cual el mobiliario que se encuentra almacenado allí será vendido y/o reubicado definitivamente en a la sede principal de la Corporación en la ciudad de Bogotá.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS E INTANGIBLES

Composición

Integra los activos que carecen de materialidad.

9.1. Gastos pagados por anticipado

Corresponden a tres pólizas de seguro: póliza 1001673 infidelidad del 13-09-2023 al 12-09-2024, póliza 1003933 daños a terceros del 13-09-2023 al 12-09-2024 y la póliza 1009396 de responsabilidad civil del 13-09-2023 al 12-09-2024.

9.2. Avances y anticipos

Los avances y anticipos son recursos entregados a terceros para la operación de CODALTEC los cuales son legalizados en el siguiente mes o 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	2023	2022	Variación
Saldo a favor IVA	\$106.064.000,00	\$158.199.000,00	-\$52.135.000,00
Saldo a favor RENTA	\$63.144.000,00	\$21.073.000,00	\$42.071.000,00
ICA retenido a favor	\$7.537.905,00	\$0,00	\$7.537.905,00
Anticipo Impuesto de Renta (retenciones)	\$5.522.953,00	\$89.749.958,00	-\$84.227.005,00
Avances por cobrar	\$199.900,00	\$0,00	\$199.900,00
Anticipo ICA	\$92.000,00	\$0,00	\$92.000,00
Total	\$182.560.758,00	\$269.021.958,00	-\$86.461.200,00

Hoja 18 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

9.3. Intangibles

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

Intangibles	2023	2022	Variación
Marcas	\$284.573.847,00	\$284.573.847,00	\$0,00
Derechos ⁽¹⁾	\$15.219.921.491,87	\$15.219.921.491,87	\$0,00
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
Amortización acumulada	-\$1.352.519.233,78	-\$806.532.535,78	-\$545.986.698,00
Total	\$16.040.217.093,34	\$16.586.203.791,34	-\$545.986.698,00

⁽¹⁾ En esta cuenta se encuentran los intangibles:

- DERECHOS DE PROPIEDAD INDUSTRIAL PROTOTIPO SINDER:** La solución SINDER, es una familia de radares de alta resolución, con tecnología de transmisión de estado sólido. Está diseñada para contribuir al cumplimiento de las necesidades de seguridad en materia de vigilancia de fronteras, de infraestructura crítica y control de costas. Los radares SINDER, poseen un alcance instrumental de 5Km y 12Km y tiene 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

Hoja 19 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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

Hoja 20 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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

Hoja 21 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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.

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.

10 Detalle del movimiento de intangibles

Detalle	Marcas	Derechos	Licencias	Software	Total
Saldo inicial (1-ene)	\$284.573.847,00	\$15.219.921.491,87	\$737.955.103,80	\$1.150.285.884,45	\$17.392.736.327,12
+ Entradas	\$0,00	\$0,00	\$9.247.732,00	\$0,00	\$9.247.732,00
Adquisición por compras	\$0,00	\$0,00	\$9.247.732,00	\$0,00	\$9.247.732,00
Recibidos sin contraprestación	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Desarrollos internamente	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
- Salidas	\$0,00	\$0,00	\$9.247.732,00	\$0,00	\$9.247.732,00

Hoja 22 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

Detalle	Marcas	Derechos	Licencias	Software	Total
Reclasificaciones	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Bajas	\$0,00	\$0,00	\$9.247.732,00	\$0,00	\$9.247.732,00
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-oct) (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	\$45.321.020,46	\$558.137.481,16	\$165.663.124,03	\$583.397.608,13	\$1.352.519.233,78
Saldo inicial amortización	\$38.997.157,14	\$148.158.378,40	\$151.007.974,15	\$468.369.026,09	\$806.532.535,78
+ Amortización aplicada a la vigencia actual	\$6.323.863,32	\$409.979.102,76	\$14.655.149,88	\$115.028.582,04	\$545.986.698,00
- Reversión amortización acumulada	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
= Valor en libros	\$239.252.826,54	\$14.661.784.010,71	\$572.291.979,77	\$566.888.276,32	\$16.040.217.093,34
% amortización acumulada	16%	4%	22%	51%	8%

Hoja 23 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

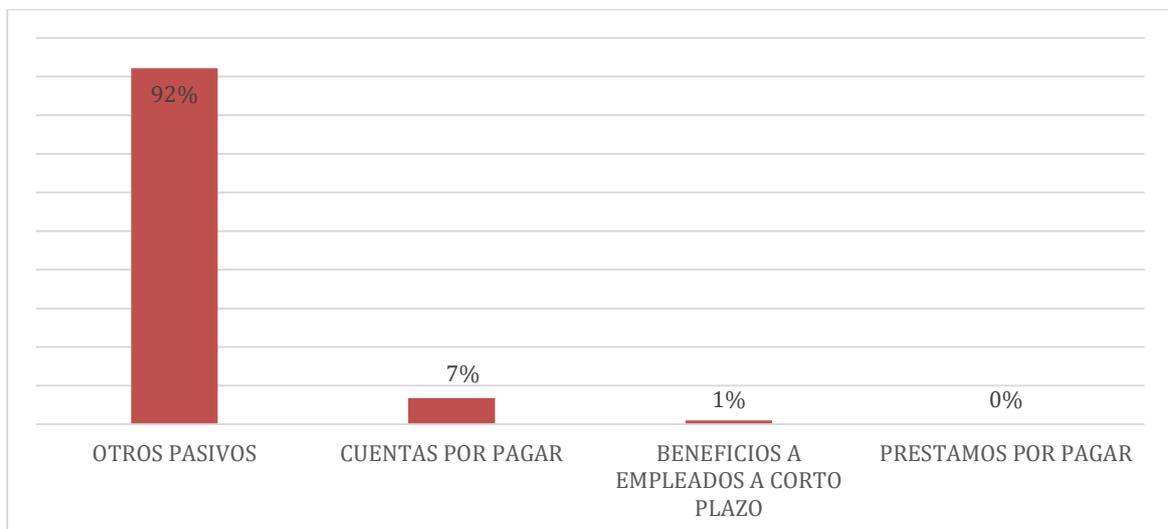
PASIVO: El Pasivo Total de la Corporación asciende a \$13.583.280.837,69 y presenta un aumento de \$2.458.805.477,96 correspondiente al 22% comparado con el mismo periodo del año anterior. Las variaciones significativas son las siguientes:



AUMENTO:

1. **De las Cuentas por pagar por \$587.739.881,98:** Dentro del curso normal de los negocios de la Corporación. Son cuentas por pagar corrientes de proyectos y gastos de funcionamiento, rendimientos financieros, regalías, estampillas, entre otras. La Corporación siempre ha cumplido con sus obligaciones.
2. **De los Beneficios a Empleados por \$2.553.888,22:** Por los pagos de prestaciones y seguridad social antes de finalizar el mes.
3. **De los Otros pasivos por \$1.868.511.707,76:** ingresan recursos de nuevos proyectos: CONV 978716-2023 ESING, CONV 001-2023 EJC ESICI ESMIC DISAN ESAVE BRIAV 32, CONV 004-CV-JEAES-2023 FAC, CONV 005-CV-JEAES-2023 FAC.

COMPOSICIÓN DEL PASIVO



Hoja 24 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

NOTA 10. PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

Representan el saldo de la tarjeta de crédito corporativa utilizada para adquisición de licencias, compras que solo se pueden realizar con este tipo de producto financiero. Su saldo es cero (\$0,00)

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 7% del Pasivo Total y ascienden a \$926.881.461,81. Su discriminación es:

Cuentas por pagar	Saldo Corriente 2023	Saldo Corriente 2022	Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$561.234.789,68	\$189.511.343,54	\$371.723.446,14
Recursos a favor de terceros	\$357.402.038,43	\$80.244.236,29	\$277.157.802,14
Descuentos de nomina	\$20.809,70	\$0,00	\$20.809,70
Impuestos, contribuciones y tasas	\$8.223.824,00	\$69.386.000,00	-\$61.162.176,00
Total	\$926.881.461,81	\$339.141.579,83	\$587.739.881,98

a. Revelaciones generales

11.1 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.

11.2 Recursos a favor de terceros

Los conforman entre otros: regalías pendientes de consignar a la FAC y EJC por explotación comercial de intangibles y rendimientos financieros para la Dirección del Tesoro Nacional DTN o al financiador.

11.3 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.

11.4 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 2023 estaba compuesta por:

Hoja 25 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

Impuestos, contribuciones y tasas	Saldo Corriente 2023	Saldo Corriente 2022	Variación
Impuesto de Industria y Comercio	\$8.223.824,00	\$21.707.000,00	-\$13.483.176,00
Impuesto de Renta	\$0,00	\$47.679.000,00	-\$47.679.000,00
Total	\$8.223.824,00	\$69.386.000,00	-\$61.162.176,00

Impuesto sobre la renta y complementarios

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

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

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

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

Para que las entidades sin ánimo de lucro puedan gozar de la exención de conformidad con lo establecido en el 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:

- La tarifa del Impuesto de Renta es del 20%, aplicable sobre el beneficio neto o excedente.
- El beneficio neto o excedente es una renta exenta si es reinvertido en cumplimiento de su objeto social, cuando se destina, directa o indirectamente en el año siguiente al que se obtuvo, a programas que desarrollen su objeto social, la tarifa es cero por ciento (0%).
- No están sometidas a renta presuntiva.
- No están obligadas a liquidar anticipo del impuesto sobre la renta.
- Pueden solicitar como egreso procedente la compra de activos fijos y las inversiones realizadas, para depurar sus ingresos.

Hoja 26 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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.
8. No les aplica la tasa mínima de tributación adicionada por la Ley 2277 de 2022 denominada Tasa de Tributación Depurada (TTD).

Impuesto a la renta para la equidad CREE

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

Impuesto a la riqueza

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

Impuesto de Industria y Comercio

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

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

11.5 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 cero (\$0,00) ya que a este corte se generó un saldo a favor.

Hoja 27 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

11.6 Otras cuentas por pagar

Al corte el saldo es cero (\$0.00).

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Composición

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

Beneficios a empleados a corto plazo	Saldo Corriente 2023	Saldo Corriente 2022	Variación
Cesantías	\$90.298.609,58	\$78.633.696,00	\$11.664.913,58
Intereses de cesantías	\$0,00	\$55.509,30	-\$55.509,30
Vacaciones	\$44.791.111,94	\$53.439.236,00	-\$8.648.124,06
Prima de servicios	\$0,00	\$407.392,00	-\$407.392,00
Total	\$135.089.721,52	\$132.535.833,30	\$2.553.888,22

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Composición

Ascienden a \$12.521.309.654,36 y representan el 92% del Pasivo Total. Son recursos para ejecución de los convenios existentes, así como avances.

Otros pasivos	Saldo Corriente 2023	Saldo Corriente 2022	Variación
Avances y anticipos recibidos	\$10.348.660,00	\$328.700.589,22	-\$318.351.929,22
Recursos recibidos en administración	\$12.510.960.994,36	\$10.324.097.357,38	\$2.186.863.636,98
Total	\$12.521.309.654,36	\$10.652.797.946,60	\$1.868.511.707,76

Los recursos son por los siguientes convenios:

Convenio	Saldo recursos
CONV 004-CV-JEAES-2023 FAC	\$7.000.613.732,72
CONV 005-CV-JEAES-2023 FAC	\$3.721.135.007,07
CONV ESP DE CIENCIA Y TECN 3045059 ECOPEPETROL-MDN	\$422.192.062,40
CONV 07-CV-JEAES-2021	\$362.698.084,42
CONV 004-CV-JEA-2022 FAC	\$309.735.994,83
CONV 001-2023 EJC ESICI ESMIC DISAN ESAVE BRIAV 32	\$285.000.000,00
CTTO DE FINANCI DE RECUP CONTING 80740-663-2021	\$258.319.782,03
CONV 001-2022 EJC	\$75.690.868,08
CONV 006-CV-JEA-2021 TRIPARTITA FACSAT2	\$64.092.088,73
CONV 978716-2023 ESING	\$56.794.710,18
CONV 005-CV-JEA-2021 FAC FORTALECIMIENTO SCTEI	\$32.613.389,78

Hoja 28 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

2DO CONV ESPECIFICO CREMIL	\$32.477.719,74
CONV ESP DE COOP 00730190 ESING	\$25.543.763,29
CONV 002-2021 EJC ESCUELAS	\$325.458,20
CESION ACUERDO CIAC SA VENETIC INC	\$137.350,58
CONV 09-CV-JEA-2021	\$21,96
CONV 003-CV-JEA-2022 FAC*	-\$1.146.738,38
CONV 004-CV-JEA-2021 EXOLAUNCH-FAC-CODALTEC*	-\$135.262.301,27
Total	\$12.510.960.994,36

*Presentan saldo contrario a su naturaleza por diferencia en cambio. Esta diferencia se subsana al momento de liquidar estos convenios.

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN

a. Cuentas de orden acreedoras

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.

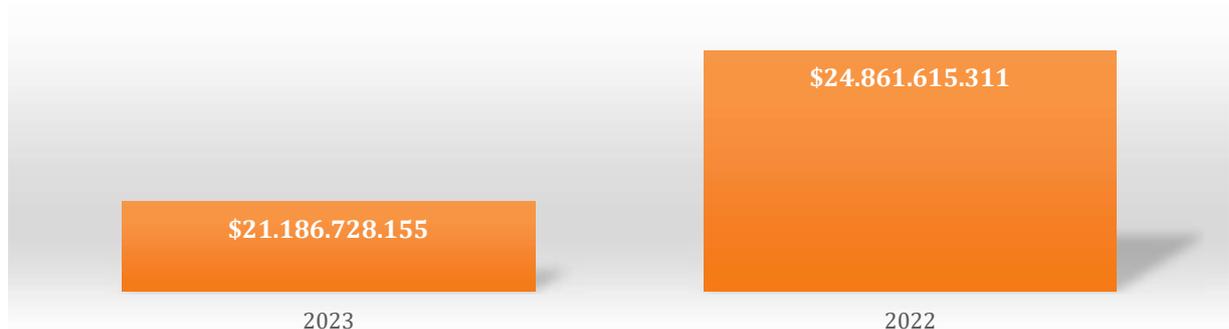
Cuentas de orden Acreedoras	2023	2022	Variación
Pasivos contingentes	\$ 414,866,499.00	\$ 414,866,499.00	\$ 0.00
Litigios administrativos - MDN vs Liquidación Convenio MYC VVC	\$ 414,866,499.00	\$ 414,866,499.00	\$ 0.00

La última actuación es de fecha 24 de enero de 2023 y consiste en la recepción en el despacho del Tribunal Administrativo del Meta, del expediente para sentencia, no hay más actuaciones en el proceso.

Hoja 29 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

NOTA 15. PATRIMONIO

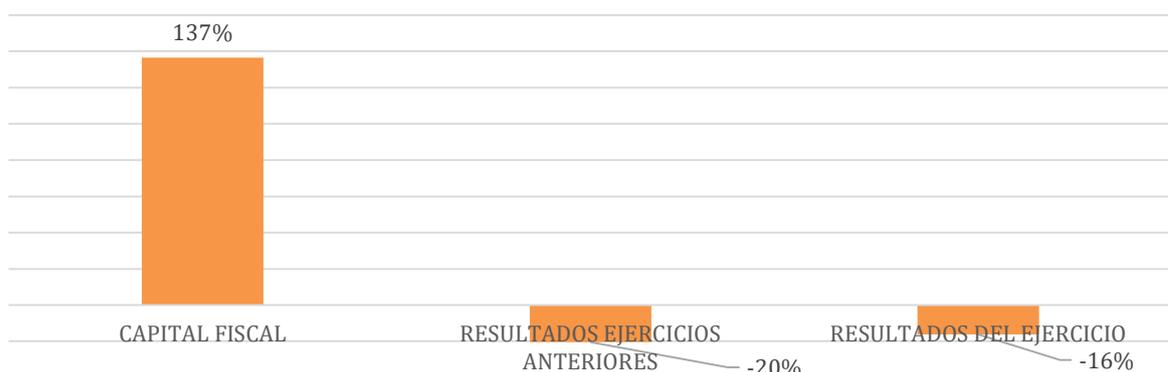
PATRIMONIO: El Patrimonio de la Corporación se ubicó en 21.186.728.154,82 y disminuyó un 15% lo que es igual \$3.674.887.155,75 comparado con el mismo periodo del año anterior. Las variaciones son las siguientes:



DISMINUCIÓN:

- 1) **De los Resultados de Ejercicios Anteriores por \$247.215.679,14:** el déficit acumulado en diciembre de 2023 es de \$4.322.060.518,49 mientras que el déficit acumulado en diciembre de 2022 fue de \$4.074.844.839,35.
- 2) **Del resultado negativo del ejercicio 2023 por \$3.427.671.476,61:** en diciembre de 2023 el resultado fue déficit de \$3.439.698.584,80 mientras que en diciembre de 2022 hubo un déficit de \$12.027.108,19.

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Composición

El Patrimonio de la Corporación es de \$21.186.728.154,82 y su composición es la siguiente:

Hoja 30 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

Patrimonio	2023	2022	Variación
Capital fiscal	\$28.948.487.258,11	\$28.948.487.258,11	\$0,00
Resultados de ejercicios anteriores	-\$4.322.060.518,49	-\$4.074.844.839,35	-\$247.215.679,14
Resultados del ejercicio	-\$3.439.698.584,80	-\$12.027.108,19	-\$3.427.671.476,61
Total	\$21.186.728.154,82	\$24.861.615.310,57	-\$3.674.887.155,75

Revelaciones específicas a la composición patrimonial

a. 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.

Capital Fiscal	2023	2022	Variación
Capital CODALTEC	\$25.874.840.157,66	\$25.874.840.157,66	\$0,00
Traslado de bienes de otras entidades	\$8.590.106,00	\$8.590.106,00	\$0,00
Equipo proyecto radar	\$922.651.690,00	\$922.651.690,00	\$0,00
Derechos PI Marca Expodefensa	\$284.573.847,00	\$284.573.847,00	\$0,00
Intangibles generados	\$1.857.831.457,45	\$1.857.831.457,45	\$0,00
Total	\$28.948.487.258,11	\$28.948.487.258,11	\$0,00

b. 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.

c. Comportamiento del Capital Fiscal

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

Hoja 31 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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		
Devolución recursos Proyecto Sensores España - Gobernación del Meta	\$25,159,842.34	
TOTAL DISMINUCIONES DE CAPITAL	\$25,159,842.34	
NUEVA COMPOSICIÓN PATRIMONIAL		
Socio Fundador	Valor aporte	%
Gobernación del Meta	\$10,974,840,157.66	38%
Alcaldía de Villavicencio	\$10,000,000,000.00	35%
INDUMIL	\$2,684,573,847.00	9%
Ministerio de Defensa Nacional	\$2,931,241,796.00	10%
CIAC SA	\$500,000,000.00	2%
TOTAL APORTES	\$27,090,655,800.66	
Intangibles CODALTEC	\$1,857,831,457.45	6%
TOTAL NUEVA COMPOSICIÓN PATRIMONIAL	\$28,948,487,258.11	

d. 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 2023 la operación de CODALTEC arrojó un déficit de \$3.439.698.584,80.

e. Ejecución de los excedentes generados en el año 2021

La Corporación generó en el año 2021 unos excedentes por valor de \$486.356.679,01 los cuales, según la normatividad vigente, para evitar que se liquide y pague el impuesto de Renta del 20%, se deben reinvertir en el año siguiente al que se generó

Hoja 32 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

o el tiempo que autorice el máximo órgano de decisión de la entidad sin exceder cinco (5) años. Para este caso, el plazo máximo de ejecución de estos excedentes es el año 2026.

Teniendo en cuenta lo anterior, la ejecución de los excedentes del año 2021 es la siguiente:

Excedentes 2021	Total 2021	Ejecución 2022	Ejecución 2023	Por ejecutar 2024-2026
Funcionamiento Bogotá	121,589,169.75	0.00	113,695,432.07	7,893,737.68
Funcionamiento Vcio	121,589,169.75	0.00	121,493,138.88	96,030.87
Proyectos específicos	243,178,339.51	0.00	0.00	243,178,339.51
Total	486,356,679.01	0.00	235,188,570.95	251,168,108.06

Para el corte 31 de diciembre de 2023 se ha ejecutado el 48% de los excedentes del año 2021, quedando pendiente el 52% para ejecutar durante los años 2024, 2025 y 2026 y no generar impuesto de Renta a la tasa del 20%.

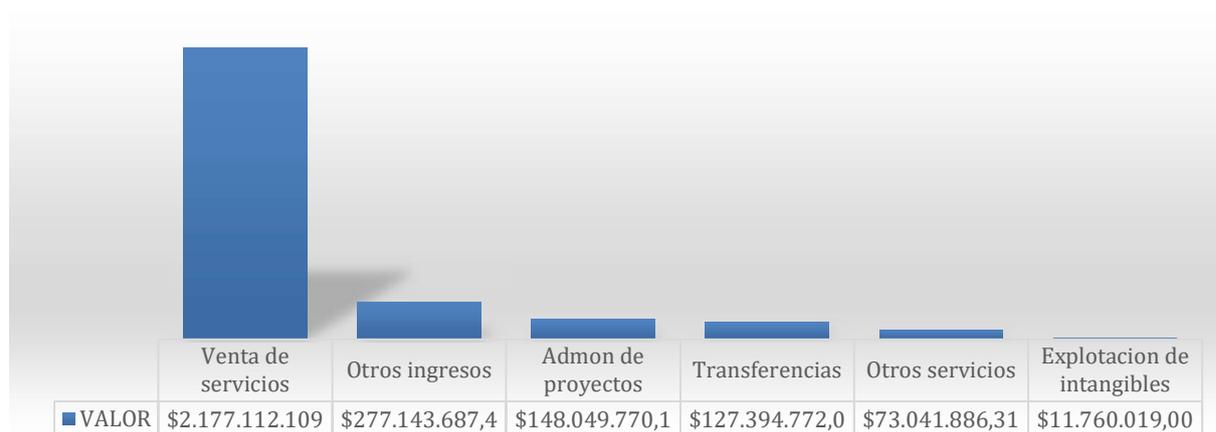
Hoja 33 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

ESTADO DE RESULTADOS



CUENTA	VALOR	%
INGRESOS	\$2.814.502.244,06	100%
Gasto	\$4.103.916.102,99	146%
Costo	\$2.150.284.725,87	76%
DÉFICIT	-\$3.439.698.584,80	-122%

NOTA 16. INGRESOS



Composición

Los ingresos totales generados por CODALTEC ascendieron a \$2.814.502.244,06 con una disminución de \$4.559.968.788,50 o 62% respecto al mismo periodo del año 2022. Su discriminación es:

- Oficina principal - Carrera 38 N° . 25B - 27 - Pisos 3 - 4. Barrio el Recuerdo - Bogotá
- Oficina Villavicencio Avenida 40 N° 24 A - 71 - Barrio 7 de Agosto
Piso 3 Edificio Cámara de Comercio de Villavicencio
- ☎ Cel: 310 211 8222
- 🌐 www.codaltec.com

Hoja 34 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

Ingresos	2023	2022	Variación
Venta de servicios	\$2.177.112.109,17	\$4.765.207.992,77	-\$2.588.095.883,60
Otros ingresos	\$277.143.687,42	\$148.339.861,58	\$128.803.825,84
Administración de proyectos	\$148.049.770,16	\$1.281.810.935,96	-\$1.133.761.165,80
Transferencias	\$127.394.772,00	\$0,00	\$127.394.772,00
Otros servicios	\$73.041.886,31	\$8.312.960,00	\$64.728.926,31
Explotación de intangibles	\$11.760.019,00	\$1.033.847.578,00	-\$1.022.087.559,00
Venta de bienes	\$0,00	\$136.951.704,25	-\$136.951.704,25
Total	\$2.814.502.244,06	\$7.374.471.032,56	-\$4.559.968.788,50

a. Venta de bienes

No hubo ingresos por venta de bienes en este periodo.

b. Venta de servicios

Se generaron los siguientes ingresos por venta de servicios:

Venta de servicios	2023	2022	Variación
INDUMIL - INDUSTRIA MILITAR COLOMBIANA	\$1.011.894.899,16	\$0,00	\$1.011.894.899,16
DEFENSA CIVIL COLOMBIANA	\$372.000.000,00	\$2.117.834.006,87	-\$1.745.834.006,87
ISRV PCL	\$198.687.333,31	\$0,00	\$198.687.333,31
DEFENSA CIVIL COLOMBIANA	\$190.689.075,63	\$0,00	\$190.689.075,63
SAAB AB	\$140.760.996,20	\$0,00	\$140.760.996,20
VENETIC INC	\$163.723.759,31	\$0,00	\$163.723.759,31
ECOPETROL SA	\$68.931.176,47	\$0,00	\$68.931.176,47
CENAC EJC	\$50.420.168,00	\$0,00	\$50.420.168,00
SAAB AB	\$39.548.538,06	\$333.309.558,57	-\$293.761.020,51
CENAC EJC	\$8.403.361,34	\$0,00	\$8.403.361,34
FUERZA AEREA COLOMBIANA COMANDO FAC	\$4.170.100,00	\$200.000.000,00	-\$195.829.900,00
CESAR FELIPE LEON GIRALDO	\$756.288,00	\$0,00	\$756.288,00
JENNY CAROLA CRUZ QUICENO	\$168.300,00	\$0,00	\$168.300,00
FAC COMANDO AEREO DE COMBATE No 1	0	\$1.614.000.000,00	-\$1.614.000.000,00
CASUR	0	\$260.000.000,00	-\$260.000.000,00
FORPO	0	\$240.064.427,33	-\$240.064.427,33
JAYA AVIASI GLOBALINDO	0	\$8.312.960,00	-\$8.312.960,00
Total	\$2.250.153.995,48	\$4.773.520.952,77	-\$2.523.366.957,29

c. Explotación de Intangibles

Corresponden a la comercialización de intangibles de la FAC y el EJC tales como: patrón de camuflaje, marca mixta y propiedad intelectual, pero encomendado a CODALTEC para su explotación comercial.

	2023	2022	Variación
Explotación comercial	\$11.760.019,00	\$1.033.847.578,00	-\$1.022.087.559,00
Total	\$11.760.019,00	\$1.033.847.578,00	-\$1.022.087.559,00

Hoja 35 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

d. Administración de proyectos

Hubo ingresos por concepto de administración de proyectos de Ciencia, Tecnología e Innovación de la siguiente manera:

	2023	2022	Variación
JEA FAC	\$109.236.510,46	\$1.084.815.690,39	-\$975.579.179,93
EJERCITO NACIONAL ESCUELA MILITAR	\$36.018.759,70	\$23.184.599,84	\$12.834.159,86
COMANDO FAC	\$2.794.500,00	\$707.806,16	\$2.086.693,84
CREMIL	\$0,00	\$115.874.793,18	-\$115.874.793,18
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	\$0,00	\$31.500.000,00	-\$31.500.000,00
ECOPETROL SA	\$0,00	\$22.050.000,00	-\$22.050.000,00
CENAC EJC	\$0,00	\$3.678.046,39	-\$3.678.046,39
Total	\$148.049.770,16	\$1.281.810.935,96	-\$1.133.761.165,80

e. Ingresos por transferencias

Corresponde a bienes incorporados a los inventarios de la Corporación, cedidos de proyectos que ejecutó CODALTEC.

Transferencias	2023	2022	Variación
Ingresos sin contraprestación - activos incorporados	\$127,394,772.00	\$0.00	\$127,394,772.00

f. Otros ingresos

Los otros ingresos fueron generados por: ajuste por diferencia en cambio, rendimientos financieros, recuperación de costos y gastos y ajuste al peso.

Otros ingresos	2023	2022	Variación
Ajuste por diferencia en cambio	\$141.067.395,87	\$60.916.335,94	\$80.151.059,93
Financieros	\$106.997.666,43	\$38.300.128,93	\$68.697.537,50
Otros ingresos ordinarios	\$29.078.625,12	\$49.123.396,71	-\$20.044.771,59
Recuperación de gastos	\$11.703.419,82	\$14.151.802,20	
Venta de activos fijos	\$10.804.201,54	\$0,00	
Aprovechamientos	\$6.229.118,22	\$28.949.853,75	
Prestaciones sociales	\$242.696,00	\$6.009.901,00	
Ajuste al peso	\$99.189,54	\$11.839,76	
Total	\$277.143.687,42	\$148.339.861,58	\$128.803.825,84

NOTA 17. GASTOS

Composición

CODALTEC incurrió en los siguientes gastos:

Hoja 36 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

Gastos	2023	2022	Variación
De administración y operación	\$1.938.636.540,41	\$1.994.049.016,06	-\$55.412.475,65
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$1.344.112.781,92	\$993.703.516,08	\$350.409.265,84
Otros gastos	\$819.812.280,66	\$1.482.374.687,19	-\$662.562.406,53
Total	\$4.103.916.102,99	\$4.475.327.219,33	-\$371.411.116,34

a. Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación experimentan una disminución del 8% si son comparados con el mismo corte del año anterior:

Gastos de administración y operación	2023	2022	Variación
Gastos de administración y operación	\$1.938.636.540,41	\$1.994.049.016,06	-\$55.412.475,65
Sueldos y salarios	\$795.310.220,86	\$891.982.563,51	-\$96.672.342,65
Contribuciones imputadas	\$2.033.700,00	\$0,00	\$2.033.700,00
Contribuciones efectivas	\$189.736.781,44	\$251.901.308,68	-\$62.164.527,24
Aportes sobre la nomina	\$63.386.640,00	\$63.262.400,00	\$124.240,00
Prestaciones sociales	\$244.961.055,31	\$211.884.764,82	\$33.076.290,49
Gastos de personal diversos	\$46.445.094,93	\$108.835.031,32	-\$62.389.936,39
Generales	\$516.687.763,71	\$281.996.675,57	\$234.691.088,14
Impuestos y contribuciones	\$80.075.284,16	\$184.186.272,16	-\$104.110.988,00

La reducción se da entre otras situaciones porque en 2023 ha salido personal de nómina y los impuestos se han reducido por la menor facturación.

b. 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	2023	2022	Variación
Gastos de ventas	\$1.354.500,00	\$5.200.000,00	-\$3.845.500,00
Sueldos y salarios	\$0,00	\$5.200.000,00	-\$5.200.000,00
Generales	\$1.020.000,00	\$0,00	\$1.020.000,00
Gastos de personal diversos	\$334.500,00	\$0,00	\$334.500,00

c. 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	2023	2022	Variación
Depreciación de PPE	\$798.126.083,92	\$732.613.099,58	\$65.512.984,34
Amortización de activos intangibles	\$545.986.698,00	\$213.411.416,50	\$332.575.281,50
Total	\$1.344.112.781,92	\$946.024.516,08	\$398.088.265,84

Hoja 37 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

d. 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	2023	2022	Variación
Comisiones	\$3.964.290,86	\$2.852.788,48	\$1.111.502,38
Ajuste por diferencia en cambio	\$81.233.194,31	\$15.572.365,03	\$65.660.829,28
Impuesto a las ganancias corrientes	\$0,00	\$47.679.000,00	-\$47.679.000,00
Financieros	\$1.100,00	\$11.152,66	-\$10.052,66
Baja de activos	\$712.077.062,57	\$1.312.289,50	\$710.764.773,07
Gastos diversos	\$22.536.632,92	\$190.507,07	\$22.346.125,85
Intangible fase investigación	\$0,00	\$1.462.435.584,45	-\$1.462.435.584,45
Total	\$819.812.280,66	\$1.530.053.687,19	-\$710.241.406,53

En este caso la baja de activos corresponde al simulador SIMART el cual es obsoleto de acuerdo con el concepto técnico de la División de Producción y Desarrollo.

NOTA 18. COSTOS DE VENTAS

Composición

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	2023	2022	Variación
Costos de venta de bienes	\$107.910.963,87	\$824.437.985,88	-\$716.527.022,01
Bienes producidos	\$33.661.942,87	\$750.572.439,66	-\$716.910.496,79
Costos de prestación de servicios	\$2,042,373,762.00	\$2,086,732,935.54	-\$44,359,173.54
Servicios especializados	\$2,042,373,762.00	\$2,086,732,935.54	-\$44,359,173.54
Total	\$2,150,284,725.87	\$2,911,170,921.42	-\$760,886,195.55

a. Costo de ventas de bienes

Se han generado costos por los productos simulador de tiro para la FAC llamado LINX el cual está en etapa de garantía, así como el sistema Bodycam de la PNC:

Costos de venta de bienes	2023	2022	Variación
Producidos	\$33.661.942,87	\$750.572.439,66	-\$491.696.171,22
SIMULADOR DE TIRO PARA LA FAC	\$24.204.800,00	\$515.900.971,22	-\$491.696.171,22
COSTOS CTO 339-5-21 FORPO CIEPS BODYCAMS	\$9.457.142,87	\$199.570.903,54	-\$190.113.760,67
COSTOS PROJ GECKO	\$0,00	\$35.100.564,90	-\$35.100.564,90
Comercializados	\$74.249.021,00	\$73.865.546,22	\$383.474,78
COSTOS EQUIPOS TECNOLOGICOS 19%	\$74.249.021,00	\$73.865.546,22	\$383.474,78
Total	\$107.910.963,87	\$824.437.985,88	-\$491.312.696,44

Hoja 38 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

b. Costo de ventas de servicios

Se presentan los siguientes costos de servicios de proyectos:

Costos de servicios	2023	2022	Variación
COSTOS CONVENIO 002-2021 EJC	\$45.085.882,47	\$0,00	\$45.085.882,47
CTO INTERAD 098-2021 DCC	\$12.424.982,19	\$662.607.616,96	-\$650.182.634,77
CTO INTERAD C021000271 GAC CASUR	\$10.000.000,00	\$200.144.337,04	-\$190.144.337,04
CTTO INTERADM No. 1-227-2023 INDUMIL	\$15.874.383,56	\$0,00	\$15.874.383,56
OC1600438622-2022 SAAB UNREAL-CAD-IG	\$237.430.352,78	\$34.770.029,91	\$202.660.322,87
CTO CONSULTORIA 123-2022 DCC	\$1.330.732.524,00	\$9.572.464,00	\$1.321.160.060,00
CTTO INTERADM No. 1-241-2023 INDUMIL	\$390.825.637,00	\$0,00	\$390.825.637,00
CPS 243-SUBAFIN-2020 DIMAR	\$0,00	\$66.554.621,85	-\$66.554.621,85
CTTO 69-5-10056-21 ECSAN MANT CENT SIM TIRO	\$0,00	\$12.244.453,78	-\$12.244.453,78
COSTO FERIA EXPODEFENSA	\$0,00	\$41.057.120,00	-\$41.057.120,00
COSTOS CI 097-00-D-CACOM-1-GRUAL-2021	\$0,00	\$1.059.782.292,00	-\$1.059.782.292,00
Total	\$2.042.373.762,00	\$2.086.732.935,54	-\$44.359.173,54

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

Composición

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

Ajustes por diferencia en cambio	2023	2022	Variación
Incrementos (ingresos) por diferencia en cambio	\$141.067.395,87	\$60.916.335,94	\$80.151.059,93
Reducciones (gastos) por diferencia en cambio	-\$81.233.194,31	-\$15.572.365,03	-\$65.660.829,28
Valor neto diferencia en cambio	\$59.834.201,56	\$45.343.970,91	\$14.490.230,65

a. 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 2023 por diferencia en cambio	Aumento	Disminución	Neto
Efectivo	4,337,618,067.39	4,778,012,988.94	-440,394,921.55
En las CxC	27,661,869.24	67,391,609.64	-39,729,740.40
En las CxP	10,348,680.00	10,348,680.00	0.00
En los impuestos	18,150.00	0.00	18,150.00
En los avances	1,573,039.00	0.00	1,573,039.00
En los recursos en administración	4,726,861,907.28	4,188,782,154.77	538,079,752.51
Tota efectos	9,104,081,712.91	9,044,535,433.35	59,546,279.56

Hoja 39 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

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 2023. 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%. Por la operación del año 2023 no se genera impuesto de Renta, ya que el resultado es un déficit fiscal de \$3,439,698,584.80.

Los datos calculados en la proyección de la declaración de Renta son los siguientes:

Concepto	Valor
Ingresos por todo concepto	\$2,814,502,244.06
- Costos y deducciones	\$6,254,200,828.86
= Déficit líquida del ejercicio	-\$3,439,698,584.80
- Rentas exentas para ESAL si se reinvierten	\$0
= Renta gravable (gastos no deducibles)	\$0
= Renta gravable excedentes no ejecutados	\$0
Impuesto sobre las rentas liquidas AG 2023	\$0
- Saldo a favor AG 2022	\$63,144,000
- Retenciones AG 2023	\$5,522,953
= Saldo a favor para el AG 2023	\$68,666,953

a. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Activos y Pasivos por Impuesto a las Ganancias	2023	2022	Diferencia
Activos	\$68.666.953,00	\$110.822.958,00	-\$42.156.005,00
Retención en la fuente que nos practicaron	\$5.522.953,00	\$89.749.958,00	-\$84.227.005,00
Saldo a favor Impuesto de Renta	\$63.144.000,00	\$21.073.000,00	\$42.071.000,00
Pasivos	\$0,00	\$47.679.000,00	-\$47.679.000,00
Impuesto de Renta por pagar	\$0,00	\$47.679.000,00	-\$47.679.000,00
Valor por pagar o (Valor a favor)	-\$68.666.953,00	-\$63.143.958,00	-\$5.522.995,00

NOTA 21. INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE LIQUIDEZ			
Indicador	Formula	2023	Interpretación
1. Razón corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	\$ 1,21	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 \$1,21 para su cobertura. Recordemos que

Hoja 40 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

			CODALTEC no tiene pasivos a largo plazo.
2. Prueba ácida	Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	\$ 1,21	La Corporación tiene la misma capacidad de generar flujo de efectivo de \$1,21 por cada \$1 que debe, sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios.
3. Capital neto de trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	\$ 2.792	La Corporación ha podido generar \$2.792 M para poder continuar operando.
INDICADORES DE EFICIENCIA			
Indicador	Formula	2023	Interpretación
1. Margen bruto de utilidad	Utilidad Bruta (<i>Ingresos operacionales - devoluciones - costos</i>) / Ingresos operacionales x 100	16%	Margen positivo para este corte.
2. Margen neto de utilidad	Utilidad Neta (<i>Excedente o Déficit</i>) / Ingresos operacionales x 100	-142,7%	Margen negativo para este corte.
3. Rentabilidad sobre ventas	Utilidad Neta (<i>Excedente o Déficit del ejercicio</i>) / Ingresos totales netos x 100	-122,2%	Rentabilidad negativa para este corte.
4. Rentabilidad sobre patrimonio (ROE - Return On Equity)	Utilidad Neta / Patrimonio	-16,24%	Rentabilidad negativa para este corte.
5. Rentabilidad sobre activo (ROA - Return On Assets)	Utilidad Neta (sin depreciaciones y amortizaciones) / Activo	-9,89%	Rentabilidad negativa para este corte.
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO			
Indicador	Formula	2023	Interpretación
1. Endeudamiento	Pasivo Total (sin recursos en administración) / Activo Total	\$ 0,03	Si la Corporación tuviera la obligación de liquidar sus pasivos, requeriría de \$0,03 por cada \$1 invertido en sus activos. Este indicador no tiene en cuenta los recursos en administración.
2. Autonomía	Pasivo Total (sin recursos en administración) / Patrimonio	5,0%	La Corporación no ha recurrido a la financiación para su funcionamiento, ya que tan solo el 5% del patrimonio está comprometido con acreedores y éstos no son bancarios. Este indicador

Hoja 41 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

			no tiene en cuenta los recursos en administración.
INDICADORES DE DIAGNOSTICO FINANCIERO			
Indicador	Formula	2023	Interpretación
1. EBITDA (Earnings Before Interests, Tax, Depreciation and Amortization)	Utilidad Operativa + Deprec y Amortiz + Prov impuestos + Financieros	-\$ 1.549	Indicador negativo para este corte.
2. Crecimiento EBITDA	EBITDA año actual - año anterior	165%	Reducción del EBITDA frente al año anterior.
OTROS DATOS IMPORTANTES			
Indicador	Formula	2023	Interpretación
1. Ingresos operacionales	Ventas de bienes y servicios + transferencias - devoluciones	\$ 2.537	
2. Crecimiento de ingresos operacionales (\$)	Ingresos año actual - ingresos año anterior	-\$ 4.560	Disminución de los ingresos comparados con el año anterior.
3. Crecimiento de ingresos operacionales (%)	Ingresos año actual - ingresos año anterior	-62%	Disminución de los ingresos comparados con el año anterior.

NOTA 22. NEGOCIO EN MARCHA

PLAN ESTRATÉGICO 2023 – 2026

Aprobación plan estratégico

Por votación electrónica fue aprobado el Plan Estratégico de CODALTEC 2023- 2026 en el Consejo Directivo del 20 diciembre del 2023, en el cual se resalta del primer objetivo estratégico "LOGRAR EL CRECIMIENTO SOSTENIBLE DE LA ORGANIZACIÓN" y a su vez cuenta con un objetivo "AUMENTAR LOS INGRESOS" así:

Tabla No. 3 objetivos ventas 2023

OBJETIVO	No	META	INDICADOR	META CUANTITATIVA
AUMENTAR LOS INGRESOS	KR.1.1	Lograr ingresos de \$50,000,000,000 en ventas de soluciones TI	Ingresos en pesos \$ recaudados.	\$ 4.000.000.000 Cop
	KR.1.2	Lograr ingresos de 12,000,000,000 En ventas de productos de Simulación.	Ingresos en pesos \$ recaudados por venta de simuladores.	\$ 500.000.000 COP
	KR.1.3	Lograr ingresos de 3,000,000,000 En ventas de ciberseguridad.	Ingresos en pesos \$ recaudados por venta de ciberseguridad.	\$ 0 COP

Fuente: CODALTEC

Avance Plan Estratégico 2023

- Oficina principal - Carrera 38 N° . 25B - 27 - Pisos 3 - 4. Barrio el Recuerdo - Bogotá
- Oficina Villavicencio Avenida 40 N° 24 A - 71 - Barrio 7 de Agosto
Piso 3 Edificio Cámara de Comercio de Villavicencio
- ☐ Cel: 310 211 8222
- www.codaltec.com

Hoja 42 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

A corte del 31 de diciembre de 2023 se cerraron 3 negocios, por valor de: \$10.003 millones de pesos, dando un avance en las métricas de: 222 % en general. En la meta de vender 4000 millones en soluciones TI se logró 9.887 millones que obedecen a los contratos de: superando la meta propuesta y generando un avance del 247%. En la meta de lograr ventas en productos de simulación se tenía una proyección de 500 millones para el año 2023 y alcanzó una venta 116 millones de pesos logrando un avance del 23,2%. y en la nueva línea de negocio del 2023 "ciberseguridad" no tenía una proyección de ventas por lo nueva de esta línea de negocio dado que hasta ahora se está implementando como se muestra en la tabla No 4.

Tabla No 4. Avance Ventas 2023

OBJETIVO	No	META	META CUANTITATIVA en pesos	Cierre 2023 en pesos
AUMENTAR LOS INGRESOS	KR.1.1	Lograr ingresos de \$50,000,000,000 en ventas de soluciones TI	\$ 4.000.000.000 Cop	\$ 9.887.413.343 COP
	KR.1.2	Lograr ingresos de 12,000,000,000 En ventas de productos de Simulación.	\$ 500.000.000 COP	\$ 116.000.000 COP
	KR.1.3	Lograr ingresos de 3,000,000,000 En ventas de ciberseguridad.	\$ 0 COP	\$ 0 COP

Fuente: CODALTEC

GESTIONES ADELANTADAS PARA CONCRETAR NEGOCIOS

La gerencia y el área comercial de CODALTEC han venido realizando una activa gestión durante los últimos meses para concretar oportunidades de negocios con diferentes entidades. Como resultado de acercamientos se han adelantado demostraciones de los simuladores con varias empresas de seguridad y academias de capacitación de seguridad, con miras a futuras adquisiciones, así mismo se han hecho demostraciones y pruebas del sistema de inhibidor de drones.

Para el 1 de diciembre hay múltiples acercamientos y cotizaciones enviadas a entidades como la Fuerza Aérea, Ejército Nacional, Fiscalía General, Banco Agrario e INDUMIL, entre otras. Se resalta este positivo panorama de la gestión comercial y la promisorio cartera de clientes y oportunidades que se viene construyendo de la mano entre las áreas comercial y gerencial de CODALTEC.

IDENTIFICACIÓN DE OPORTUNIDADES

La Dirección Comercial ha obtenido valiosos logros durante el último periodo, concretando tres negocios al 31 de diciembre con clientes del sector Defensa:

En primer lugar, se suscribió contrato con la Industria Militar (INDUMIL) para el mantenimiento del simulador de tiro ubicado en las instalaciones de Córdoba por valor de

Hoja 43 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

\$116 millones, así mismo, se firmó con INDUMIL un importante contrato por \$2.894 millones para la renovación tecnológica del sistema de CCTV en 3 sedes de la industria militar mediante el suministro e instalación de un nuevo circuito de cámaras. Por último, se logró concertar un Convenio de Ciencia, Tecnología e Innovación con la Fuerza Aérea Colombiana por \$6.993 millones, para desarrollar soluciones tecnológicas de su interés.

Seguir consolidando la presencia de CODALTEC en el sector defensa y afianzar lazos de confianza con entidades públicas y privadas y con el ministerio de defensa como el Ejército, la Armada Nacional, la Fuerza Aérea y la Policía Nacional, seguirá siendo el objetivo prioritario del área comercial en el corto y mediano plazo mediante la socialización de las nuevas líneas de negocio ciberseguridad, desarrollo de software TI, simulación y administración CTEI con aliados estratégicos.

A continuación se presenta una tabla de la evolución de los negocios a corte del 11 de Diciembre del 2023 en la cual se muestra 22 negocios que se han venido gestionando de los cuales 6 ya se cerraron, es decir se ha celebrado su contrato como se describieron anteriormente, 8 están en un proceso de avance de las propuestas, análisis técnicos y viabilidad jurídica, 2 negocios están en una etapa de estructuración que significa que hay una intención o necesidad pero aún no hay un negocio definido en presupuesto y alcance por parte de los clientes y por último hay 6 negocios que se han clasificado como fallidos que significa que ya no son requeridos o que CODALTEC no aplica a la contratación por múltiples razones.

Tabla No. 5

PROYECTO O NEGOCIO	ETAPA	ENTIDAD Y/O CLIENTE	VALOR COP MILLONES	VALOR USD MILES	UTILIDAD COP
MANTENIMIENTO SIMULADOR DE TIRO	CERRADO	INDUMIL	116	0	16
CIRCUITO CÁMARAS DE LAS 3 SEDES	CERRADO	INDUMIL	2.894	0	450
CONVENIO CTI FAC	CERRADO	FAC	6.993	0	720
4 INHIBIDORES DE DRONES FAC y PROYECTO TECNOLOGÍA DETECCIÓN DE DRONES (RADAR)	CIERRE	FUERZA AEROESPACIAL COLOMBIANA	4.367		650
SAAB	CIERRE	SAAB	220	55	22

Hoja 44 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

CONVENIO FATSAT 3	ADMIN	CIERRE	FAC	119.000		13.447
INHIBIDOR UNIDADES	DRONES 3	PROSPECTOS	INDUMIL	840		168
INHIBIDOR RADAR	DRONES Y	PROSPECTOS	FAC	280		56
SISTEMA SEGURIDAD	CAMARAS	PROSPECTOS	AGENCIA LOGISTICA	401		83,6
INHIBIDOR DRONES		PROSPECTOS	FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN	280		56
POLÍGONO (SIMULADOR DE TIRO)	VIRTUAL	PROSPECTOS	FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN	700	175	130
MODERNIZACIÓN ALARMAS	DE	PROSPECTOS	BANCO AGRARIO	4.375		650
INHIBIDOR DRONES		PROSPECTOS	AGREGADO MILITAR MEXICO	280	70	56
SOFTWARE MONORADAR		PROSPECTOS	VENETIC INC.- MIGUEL ANGEL YATE GOMEZ	500	125	100
SIMULADOR ESCUELA ARMADA	LYNX INFANTERÍA	EN ESTRUCTURACIÓN	ARMADA NACIONAL			
COMERCIALIZACIÓN TITÁN ACORAZADO		EN ESTRUCTURACIÓN	EJERCITO NACIONAL			
GESTIÓN DOCUMENTAL		NEGOCIOS FALLIDOS	AGENCIA LOGISTICA	10.000		1.000
SALA CIEPS		NEGOCIOS FALLIDOS	ALCALDÍA LOCAL DE MÁRTIRES	1.800		270
POLÍGONO (2DA FASE)	VIRTUAL	NEGOCIOS FALLIDOS	FAC	600		120

Hoja 45 de 45 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2023 y comparados con 31-Dic-2022

7 RADARES PSR Y SSR CON ADS-B	NEGOCIOS FALLIDOS	AEROCIVIL			
PACO (Portal Anticorrupción Presidencia)	NEGOCIOS FALLIDOS	PRESIDENCIA	1.021		150
SIMULADOR GECKO DIENAV TULCÁN	NEGOCIOS FALLIDOS	DIENAV			

Fuente: CODALTEC

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 2023. *Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los Estados Financieros*