

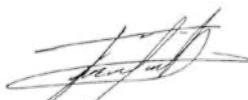
	Notas	2024	2023
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>197.362.396.198,38</b>	<b>16.375.415.248,35</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>	5	<b>129.316.979.515,16</b>	<b>15.010.331.952,97</b>
Caja		23.771,45	2.364,14
Depositos en instituciones financieras		115.671.402.088,63	13.846.027.465,46
Equivalentes al efectivo - Inversiones		13.645.553.655,08	1.164.302.123,37
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	7	<b>68.042.553.361,58</b>	<b>1.362.219.973,74</b>
Prestación de servicios - Clientes		67.872.079.407,16	1.356.922.516,40
Otras cuentas por cobrar		5.857.457,34	5.297.457,34
Cuenta de difícil recaudo		246.912.400,00	0,00
Deterioro de las cuentas por cobrar		(82.295.902,92)	0,00
<b>INVENTARIOS</b>	9	<b>2.863.321,64</b>	<b>2.863.321,64</b>
Materiales para producción		2.863.321,64	2.863.321,64
Productos en proceso		0,00	0,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.963.237.260,41</b>	<b>18.394.593.744,16</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	10	<b>1.504.570.037,20</b>	<b>2.145.416.096,82</b>
Muebles, enseres y equipo de oficina		314.063.630,87	333.564.504,87
Equipos de computación y comunicación		5.345.891.210,70	5.330.931.210,70
Depreciación acumulada (Cr)		(4.155.384.804,37)	(3.519.079.618,75)
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>1.458.667.223,21</b>	<b>16.249.177.647,34</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado		0,00	26.399.796,00
Avances y anticipos entregados		0,00	199.900,00
Anticipos y saldos a favor por impuestos		216.241.735,82	182.360.858,00
Intangibles	14	2.172.814.835,25	17.392.736.327,12
Amortización acumulada de intangibles		(930.389.347,86)	(1.352.519.233,78)
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>200.325.633.458,79</b>	<b>34.770.008.992,51</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>188.218.662.781,62</b>	<b>13.583.280.837,69</b>
<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	20	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Financiamiento interno de corto plazo - TC		0,00	0,00
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	21	<b>2.294.382.744,46</b>	<b>926.881.461,81</b>
Adquis. de bienes y serv. nacionales		1.096.531.439,69	561.234.789,68
Recaudos a favor de terceros		449.031.809,77	357.402.038,43
Impuestos contribuciones y tasas		157.556.495,00	8.223.824,00
Impuesto al Valor Agregado IVA		591.263.000,00	0,00
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	22	<b>173.634.180,18</b>	<b>135.089.721,52</b>
Nomina por pagar		28.830,31	0,00
Cesantías		110.640.604,60	90.298.609,58
Vacaciones		62.964.745,27	44.791.111,94
<b>OTROS PASIVOS</b>	24	<b>185.750.645.856,98</b>	<b>12.521.309.654,36</b>
Avances y anticipos		9.619.827.211,99	10.348.660,00
Recursos recibidos en administración		176.130.818.644,99	12.510.960.994,36
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>188.218.662.781,62</b>	<b>13.583.280.837,69</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	27	<b>12.106.970.677,17</b>	<b>21.186.728.154,82</b>
Capital fiscal		28.948.487.258,11	28.948.487.258,11
Resultados de ejercicios anteriores		(7.773.776.903,34)	(4.322.060.518,49)
Resultados del ejercicio		(9.067.739.677,60)	(3.439.698.584,80)
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>200.325.633.458,79</b>	<b>34.770.008.992,51</b>
Pasivos contingentes	26	(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



 Edgar Leonardo García Gutiérrez  
 Contador TP 116772-7

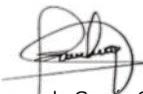


 Jose Edison Lozada Quintero  
 Revisor Fiscal TP 125227-T  
 Designado por L&Q Revisores Fiscales Auditores Externos SAS  
 (Ver dictamen adjunto DF-956-25)

	NOTA	2024	2023
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>16.527.916.215,88</b>	<b>2.537.358.556,64</b>
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	28	<b>22.757.207.702,60</b>	<b>2.409.963.784,64</b>
Venta de productos		62.000.000,00	0,00
Servicios informáticos		17.779.579.580,09	2.177.112.109,17
Explotación de intangibles		1.184.994.213,00	11.760.019,00
Administración de proyectos		2.459.149.745,61	148.049.770,16
Otros servicios		1.271.484.163,90	73.041.886,31
<b>DEVOLUCIONES</b>		<b>6.229.291.486,72</b>	<b>0,00</b>
Devoluciones en ventas		6.229.291.486,72	0,00
<b>INGRESOS POR TRANSFERENCIAS</b>		<b>0,00</b>	<b>127.394.772,00</b>
Bienes recibidos sin contraprestación		0,00	127.394.772,00
<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	30	<b>7.297.419.047,89</b>	<b>2.150.284.725,87</b>
<b>COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS</b>		<b>7.297.419.047,89</b>	<b>2.150.284.725,87</b>
Bienes producidos		372.976.935,00	107.910.963,87
Costos de venta de servicios		6.924.442.112,89	2.042.373.762,00
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>9.230.497.167,99</b>	<b>387.073.830,77</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	29	<b>3.274.481.898,27</b>	<b>1.938.636.540,41</b>
Sueldos y salarios		1.443.900.464,59	795.310.220,86
Contribuciones imputadas		2.455.000,00	2.033.700,00
Contribuciones efectivas		360.023.326,34	189.736.781,44
Aportes sobre la nomina		71.522.500,00	63.386.640,00
Prestaciones sociales		334.130.755,11	244.961.055,31
Gastos de personal diversos		54.489.150,40	46.445.094,93
Gastos generales		690.860.830,66	516.687.763,71
Impuestos contribuciones y tasas		317.099.871,17	80.075.284,16
<b>DE VENTAS</b>		<b>13.474.456,40</b>	<b>1.354.500,00</b>
Sueldos y salarios - Bonificaciones		6.959.448,00	0,00
Gastos generales		0,00	1.020.000,00
Gastos de personal diversos		6.515.008,40	334.500,00
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>1.311.694.150,17</b>	<b>1.344.112.781,92</b>
Deterioro de cuentas por cobrar		99.613.538,03	0,00
Depreciación de propiedades planta y equipo		666.093.914,14	798.126.083,92
Amortización de activos intangibles		545.986.698,00	545.986.698,00
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>4.630.846.663,15</b>	<b>(2.897.029.991,56)</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
<b>OTROS INGRESOS</b>	28	<b>914.616.600,25</b>	<b>277.143.687,42</b>
Rendimientos financieros		780.391.056,74	106.997.666,43
Diferencia en cambio		71.726.827,60	141.067.395,87
Ingresos diversos		62.498.715,91	29.078.625,12
<b>OTROS GASTOS</b>	29	<b>14.613.202.941,00</b>	<b>819.812.280,66</b>
Comisiones		1.442.422,80	3.964.290,86
Diferencia en cambio		167.829.762,53	81.233.194,31
Gastos de periodos anteriores		192.118.307,39	22.527.598,72
Gastos diversos		7.540,33	9.034,20
Intereses de mora		0,00	1.100,00
Baja de activos		14.251.804.907,95	712.077.062,57
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>(13.698.586.340,75)</b>	<b>(542.668.593,24)</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(9.067.739.677,60)</b>	<b>(3.439.698.584,80)</b>
Impuesto a las Ganancias	35	0,00	0,00
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL PERIODO</b>		<b>(9.067.739.677,60)</b>	<b>(3.439.698.584,80)</b>



CR Nilssen Janeth Gutierrez Suarez  
Representante Legal



Edgar Leonardo García Gutiérrez  
Contador TP 116772-7



Jose Edison Lozada Quintero  
Revisor Fiscal TP 125227-T  
Designado por L&Q Revisores Fiscales Auditores Externos SAS  
(Ver dictamen adjunto DF-956-25)



**CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA PARA LA DEFENSA**  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
(Cifras en pesos colombianos)

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2023	21,186,728,154.82
Variaciones patrimoniales durante el año 2024	-9,079,757,477.65
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2024	<b><u>12,106,970,677.17</u></b>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>	
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>			<b>0.00</b>
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>	
<b>INCREMENTOS</b>			<b>0.00</b>
Bienes entregados a terceros	<u>0</u>	<u>0</u>	
<b>DISMINUCIONES</b>			<b>(9,079,757,477.65)</b>
Resultado del ejercicio	(9,067,739,677.60)	(3,439,698,584.80)	
Resultados de ejercicios anteriores	<u>(7,773,776,903.34)</u>	<u>(4,322,060,518.49)</u>	

CR Nilssen Janeth Gutierrez Suarez  
Representante Legal

Edgar Leonardo García Gutiérrez  
Contador TP 116772-7

Jose Edison Lozada Quintero  
Revisor Fiscal TP 125227-T  
Designado por L&Q Revisores Fiscales Auditores Externos SAS  
(Ver dictamen adjunto DF-956-25)

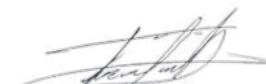
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Origen / recaudos</b>		
Excedente del ejercicio	(9,067,739,677.60)	(3,439,698,584.80)
Depreciaciones	636,305,185.62	211,709,677.49
Amortizaciones	(422,129,885.92)	545,986,698.00
Disminución del deterioro de las cuentas por cobrar	82,295,902.92	0.00
Disminución otras cuentas por cobrar	0.00	4,737,179.63
Disminución de los productos en proceso	0.00	500,089,534.74
Disminución de los materiales para producción	0.00	4,821,290.55
Disminución de cuentas por pagar	0.00	371,723,446.14
Disminución de recaudos a favor de terceros	91,608,961.64	277,157,802.14
Disminución de descuentos de nomina	0.00	20,809.70
Disminución de beneficios a empleados	0.00	11,664,913.58
Disminución de recursos en administración	0.00	2,186,863,636.98
<b>EFFECTIVO ORIGINADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>388,080,164.26</b>	<b>4,114,774,988.95</b>
<b>Aplicación / pagos</b>		
Aumento de cuentas por cobrar	(66,515,156,890.76)	(937,242,186.80)
Aumento de avances e ingresos anticipados	0.00	(318,351,929.22)
Aumento cuentas por pagar por bienes y servicios	535,296,650.01	0.00
Aumento de otras cuentas por cobrar	(560,000.00)	0.00
Aumento de las deudas de difícil recaudo	(246,912,400.00)	0.00
Aumento cuentas por pagar por bienes y servicios del exterior	0.00	0.00
Aumento de impuestos, contribuciones y tasas	149,332,671.00	(61,162,176.00)
Aumento de IVA por pagar	591,263,000.00	0.00
Aumento de obligaciones laborales y de seguridad social integral	38,544,458.66	(9,111,025.36)
Aumento de avances por legalizar	9,609,478,551.99	0.00
Aumento de recursos en administración	163,619,857,650.63	0.00
Aumento de resultados del ejercicio	(5,628,041,092.80)	(3,427,671,476.61)
<b>EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>102,153,102,598.73</b>	<b>(4,753,538,793.99)</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>102,541,182,762.99</b>	<b>(638,763,805.04)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>Origen / recaudos</b>		
Disminución de propiedad, planta y equipo	19,500,874.00	67,927,238.39
Disminución de bienes y servicios pagados por anticipado	26,399,796.00	0.00
Disminución de anticipos y avances entregados	199,900.00	0.00
Disminución de anticipos de impuestos	0.00	86,661,100.00
Disminución de intangibles	15,219,921,491.87	0.00
<b>EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>15,266,022,061.87</b>	<b>154,588,338.39</b>
<b>Aplicación / pagos</b>		
Aumento de anticipos por impuestos	(33,880,877.82)	0.00
Aumento de propiedad, planta y equipo	(14,960,000.00)	(40,319,780.00)
Aumento de bienes y servicios pagados por anticipado	0.00	(26,399,796.00)
Aumento de anticipos y avances entregados	0.00	(199,900.00)
<b>EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(48,840,877.82)</b>	<b>(66,919,476.00)</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>15,217,181,184.05</b>	<b>87,668,862.39</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>Origen / recaudos</b>		
Aumento de financiación a corto plazo	0.00	0.00
<b>EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Aplicación / pagos</b>		
Disminución de excedentes acumulados	(3,451,716,384.85)	0.00
Ejecución de excedentes	0.00	(247,215,679.14)
<b>EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(3,451,716,384.85)</b>	<b>(247,215,679.14)</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(3,451,716,384.85)</b>	<b>(247,215,679.14)</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	<b>114,306,647,562.19</b>	<b>(798,310,621.79)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO</b>	<b>15,010,331,952.97</b>	<b>15,808,642,574.76</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>129,316,979,515.16</b>	<b>15,010,331,952.97</b>



 CR Nilssen Janeth Gutierrez Suarez  
 Representante Legal



 Edgar Leonardo García Gutiérrez  
 Contador TP 116772-7



 Jose Edison Lozada Quintero  
 Revisor Fiscal TP 125227-T

**CORPORACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA PARA LA DEFENSA - CODALTEC**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A LA FECHA 31-Dic-2024 Y COMPARADOS CON 31-Dic-2023**

## 1 Contenido

<b>NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORPORACION DE ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA A DICIEMBRE 31 DE 2024</b> .....	5
1.1. Identificación y funciones .....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura .....	6
<b>NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS</b> .....	6
2.1. Bases de medición.....	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	7
2.5. Otros aspectos.....	8
<b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES Y CORRECCIÓN DE ERRORES</b> .....	9
3.1. Juicios .....	9
3.2. Estimaciones y supuestos.....	9
3.3. Correcciones contables .....	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	10
<b>NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES</b> .....	10
<b>NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> .....	13
Composición.....	13
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	14
5.2. Efectivo de uso restringido .....	14
5.3. Equivalentes al efectivo.....	14
5.4. Saldos en moneda extranjera .....	15
<b>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR</b> .....	15
Composición.....	15
7.1. Prestación de servicios.....	15
7.2. Otras cuentas por cobrar .....	16
7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	16
<b>NOTA 9. INVENTARIOS</b> .....	16
Composición:.....	16
9.1. Materiales y suministros.....	17
<b>NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - PPE</b> .....	17
Composición.....	17
10.1. Detalle de los movimientos de la PPE.....	17
10.2. Estimaciones .....	18
10.3. Bajas y/o salidas.....	18
10.4. Consideraciones.....	18

<b>NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES</b> .....	18
Composición.....	18
14.1. Bienes y servicios pagados por anticipado.....	18
14.2. Avances y anticipos.....	18
14.3. Intangibles.....	19
14.4. Detalle del movimiento de los intangibles.....	24
<b>NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR</b> .....	26
Composición.....	26
<b>NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR</b> .....	26
Composición.....	26
21.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales y del exterior.....	26
21.2 Recursos a favor de terceros.....	26
21.3 Impuestos, contribuciones y tasas.....	26
21.4 IVA por pagar.....	28
<b>NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> .....	28
Composición.....	28
<b>NOTA 24. OTROS PASIVOS</b> .....	29
Composición.....	29
24.1 Avances y anticipos recibidos.....	29
24.2 Recursos recibidos en administración.....	29
<b>NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN</b> .....	30
26.1 Cuentas de orden acreedoras.....	30
<b>NOTA 27. PATRIMONIO</b> .....	31
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO.....	31
Composición.....	31
27.1 Capital fiscal.....	32
27.2 Retiro Miembro Fundador Gobernación del Meta.....	32
27.3 Comportamiento del capital fiscal.....	32
27.4 Resultados del ejercicio.....	33
27.5 Ejecución de excedentes generados en el año 2021.....	33
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b> .....	35
<b>NOTA 28. INGRESOS</b> .....	35
Composición.....	35

Hoja 4 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

28.1	Venta de bienes .....	35
28.2	Venta de servicios .....	36
28.3	Administración de proyectos.....	37
28.4	Explotación de intangibles.....	37
28.5	Otros ingresos operacionales.....	37
28.6	Ingresos no operacionales.....	37
<b>NOTA 29. GASTOS</b>	.....	<b>38</b>
Composición.....		38
29.1	Gastos de administración y operación .....	38
29.2	Gastos de ventas .....	38
29.3	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones.....	39
29.4	Gastos no operacionales .....	39
<b>NOTA 30. COSTOS DE VENTAS</b>	.....	<b>39</b>
Composición.....		39
30.1	Costos de bienes producidos.....	40
30.2	Costos de prestación de servicios.....	40
<b>NOTA 34. EFECTOS DE VARIACIÓN EN TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA</b>	.....	<b>41</b>
Composición.....		41
<b>NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	.....	<b>41</b>
Generalidades.....		41
a. Activos y pasivos por impuestos corrientes .....		41
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	.....	<b>42</b>

## **NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORPORACION DE ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA A DICIEMBRE 31 DE 2024**

### 1.1. Identificación y funciones

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

Sus órganos de dirección, administración y control son:

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

CODALTEC está adscrita al Ministerio de Defensa Nacional y conforma el GRUPO SOCIAL Y EMPRESARIAL DE LA DEFENSA "GSED", con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C. en la calle 25 Bis # 31ª-97 Edificio Gran América y en Villavicencio en la Avenida 40 # 24ª-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, es decir hasta el año 2062.

### 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:

Hoja 6 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

- 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 1º de enero del 2018, con fecha de preparación del 6 de diciembre de 2016 al 31 de diciembre de 2017, y por tanto prepara sus estados financieros con base en las NIIF y las directrices emitidas por la Contaduría General de la Nación CGN.

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

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

En esta oportunidad se presentan los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2024, Estado de Resultados del periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, Estado de Cambios en el Patrimonio al corte 31 de diciembre de 2024 y Estado de Flujo de Efectivo del periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, 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, las oficinas: de Control Interno, de Planeación y de Talento Humano, las direcciones: Financiera, de Proyectos Especiales, de Producción, Comercial, TIC y Administrativa. En Villavicencio se encuentra parte del personal de la Dirección Financiera y de Proyectos Especiales. CODALTEC no es una entidad agregadora de información, es decir, sus estados no consolidan información de otras entidades o unidades ejecutoras.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

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

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

## 2.1. Bases de medición

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

## 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

## 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

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

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

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

## 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Durante el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 se han presentado los siguientes ajustes a activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable 2023 y registrados en 2024:

Cuenta	Valor	Detalle
Cuentas por cobrar	-3.555.689,80	Reclasificación GMF Corferias
Depreciaciones	10,287,911.8	Ajuste depreciación años anteriores
En los anticipos por retención	-429.938,00	Retenciones no certificadas para la declaración de Renta del año 2023.
Cuentas por pagar	-188.418.639,75	Costos Expodefensa 2023, sanción impuesta por la DIAN por declaración de Renta 2019,
Recaudos para terceros	90,827.0	Reclasificaciones a fiduciaria
Beneficios a empleados	20,809.7	Descuentos AFP y EPS
Recursos en administración	-300,902.2	Devolución de recursos de convenios

● Oficina principal - Calle 25 Bis No. 31 A - 97, Barrio Gran América - 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](http://www.codaltec.com)

Respecto a las cuentas por pagar afectadas con movimientos contables de periodos anteriores al cierre del año 2023 se hace la siguiente revelación:

El valor de \$188.418.639,75 está compuesto en su mayoría por dos transacciones destacadas:

1. El registro en 2024 de tres (3) facturas expedidas por Corferias por \$185.079.835,48 por conceptos de: patrocinios para Expodefensa 2023, participación en la feria Eurosatory en 2022, montaje de stand para Codaltec en Expodefensa 2023 y el Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF) o 4 x 1.000 de Expodefensa 2023.
2. El registro en 2024 de una sanción impuesta por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN por \$6.215.000 como resultado de la auditoría realizada a la declaración de Renta del Año Gravable (AG) 2019, en donde la conclusión fue el desconocimiento de deducciones llevadas a la declaración mencionada y la corrección luego del emplazamiento impuesto por la DIAN generó dicha sanción.

Esta corrección genera la revisión exhaustiva de las declaraciones de renta de los años 2020, 2021, 2022 y 2023 ya que el saldo arrastrado en dichas declaraciones debe cambiar por la sanción impuesta en la del 2019. Producto de esta revisión con acompañamiento de la revisoría fiscal, la Dirección Financiera corregirá y liquidará las respectivas sanciones del caso cuando aplique (porque los resultados de los años 2020, 2022 y 2023 son pérdidas fiscales y el año 2021 es utilidad fiscal con saldo a favor por retenciones). El producto de este análisis tributario se presentará a la Gerencia en el mes de marzo de 2025.

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 2024.

## 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.

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 Y CORRECCIÓN DE ERRORES

#### 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:

<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b>VIDA ÚTIL (Meses)</b>
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:

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>
Intangibles desarrollados internamente	Hasta la fecha de vigencia CODALTEC que es el año 2062.
Licencias	Hasta su fecha de licenciamiento o hasta la fecha de la vigencia de CODALTEC que es el año 2062.
Marcas	Hasta la vida útil del equipo que lo integra o hasta la fecha de la vigencia de CODALTEC que es el año 2062.
Póliza de seguro	Hasta la duración de su cobertura.

Las obligaciones laborales se ajustan con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. La provisión para el Impuesto de Renta se determina con base en estimaciones y se elabora la respectiva conciliación contable-fiscal del periodo. Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de devengo.

*Hoja 10 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"*

Entidad en marcha: La Corporación de Alta Tecnología para la Defensa CODALTEC tiene la capacidad de operación y desarrollo de actividades de conformidad con los documentos de creación, así mismo de acuerdo con el Marco Conceptual contenido en el Régimen de Contabilidad Pública la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Cuando un acto ordene la supresión o disolución de esta entidad con fines de liquidación, se deben observar los criterios establecidos en el Marco Normativo para Entidades en Liquidación

### 3.3. Correcciones contables

CODALTEC durante el año 2024 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.

Hoja 11 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

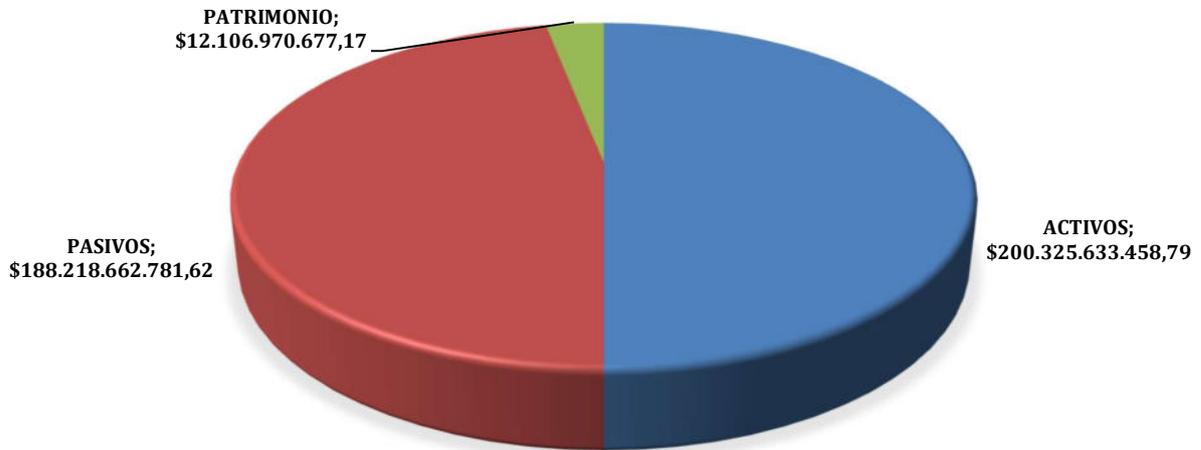
- ✓ Nota 7. Cuentas por cobrar.
- ✓ Nota 9. Inventarios.
- ✓ Nota 10. Propiedad, planta y equipo.
- ✓ Nota 14. Activos intangibles.
- ✓ Nota 20. Préstamos por pagar.
- ✓ Nota 21. Cuentas por pagar.
- ✓ Nota 22. Beneficios a empleados a corto plazo.
- ✓ Nota 24. Otros pasivos.
- ✓ Nota 26. Cuentas de orden.
- ✓ Nota 27. Patrimonio.
- ✓ Nota 28. Ingresos.
- ✓ Nota 29. Gastos.
- ✓ Nota 30. Costos de ventas.
- ✓ Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
- ✓ Nota 35. Impuesto a las ganancias.

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

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

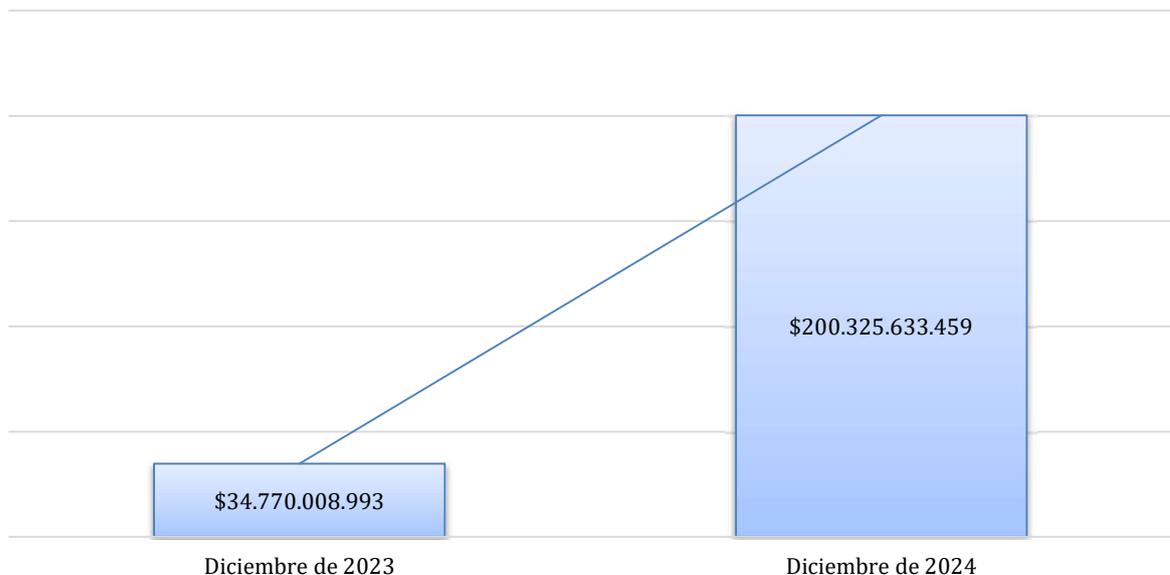
Hoja 12 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



CUENTA	VALOR	%
ACTIVOS	\$200.325.633.458,79	100%
PASIVOS	\$188.218.662.781,62	94%
PATRIMONIO	\$12.106.970.677,17	6%

**ACTIVO:** El Activo Total de la Corporación asciende \$200.325.633.458,79 y presenta un aumento de \$165.555.624.466,28 correspondiente al 476%, comparado con el mismo periodo del año anterior. Durante el año 2024 y respecto al año 2023 se presentaron las siguientes variaciones significativas:



Hoja 13 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

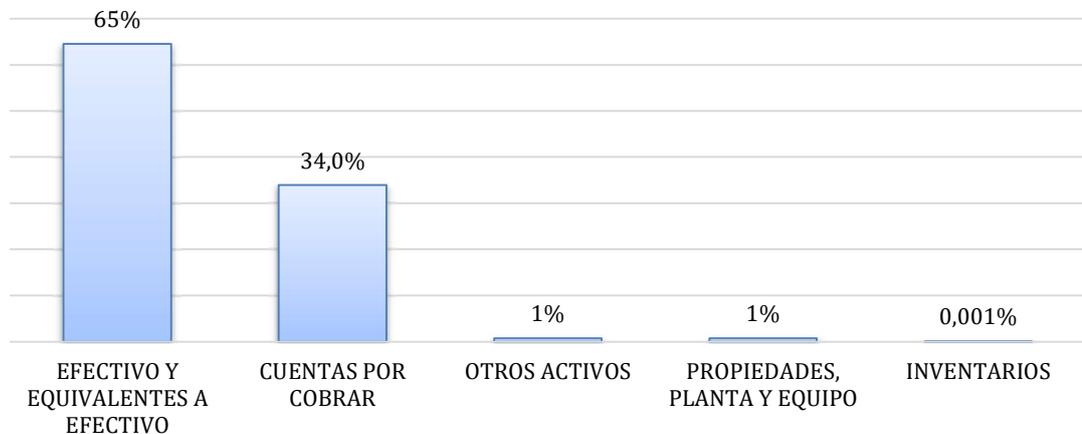
#### AUMENTO:

1. **Del efectivo y equivalente a efectivo por \$114.306.647.562,19:** Aumenta por la llegada de recursos de los nuevos convenios firmados por la Corporación con la Fuerza Aérea Colombiana FAC, el Ejército Nacional de Colombia EJC, Ministerio del Interior, INDUMIL, FORPO y que pueden verse en detalle en la nota 13
2. **De las cuentas por cobrar por \$66.680.333.387,84:** Corresponde a la facturación en la venta de servicios, así como los recursos para ejecutar los convenios suscritos en 2024. El detalle se puede ver en la nota 6.

#### DISMINUCIÓN:

1. **De las propiedades, planta y equipo por \$640.846.059,62:** La disminución se presenta por el aumento de la depreciación acumulada que se presenta como un valor negativo en el Estado de Situación Financiera.
2. **De los otros activos por \$14.790.510.424,13:** Se da por la baja de los intangibles (derechos de propiedad industrial) SINDER, TADER y SENSORES. El detalle de esta transacción se puede consultar en la nota 9.3.

#### COMPOSICIÓN DEL ACTIVO



#### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

##### Composición

El efectivo y su equivalente asciende a \$129.316.979.515,16 y representa el 65% del Activo Total. Corresponde a los recursos de los convenios en ejecución que se encuentran en instituciones financieras, así como los recursos propios de la Corporación. Estos recursos experimentaron un aumento \$114.306.647.562,19 correspondiente al 762% debido a la llegada de nuevos recursos por convenios firmados con FAC, EJC, Ministerio del Interior, FORPO entre otros. El comportamiento de las cuentas bancarias es el siguiente:

Hoja 14 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

Cuenta / Fondo	Saldo 2024	Saldo 2023	Variación	Explicación
Caja principal y menores	\$23.771,45	\$2.364,14	\$21.407,31	Cierre de cajas menores al finalizar la vigencia.
Cuentas de ahorro COP	\$115.498.489.290,82	\$13.844.252.849,43	\$101.654.236.441,39	Saldo de recursos de proyectos.
Cuentas de ahorro USD	\$172.912.797,81	\$1.774.616,03	\$171.138.181,78	Saldo de recursos del CONV 006-CV-JEA-2022 (USD 39.216,81)
Fiducias	\$13.645.553.655,08	\$1.164.302.123,37	\$12.481.251.531,71	4 fiducias: 3 para proyectos y 1 para Codaltec.
<b>Totales</b>	<b>\$129.316.979.515,16</b>	<b>\$15.010.331.952,97</b>	<b>\$114.306.647.562,19</b>	

El estado a la fecha de corte de los recursos en efectivo y su equivalente es el siguiente:

Efectivo y su equivalente	2024	2023	Variación
Caja	\$23.771,45	\$2.364,14	\$21.407,31
Depósitos en instituciones financieras	\$115.671.402.088,63	\$13.846.027.465,46	\$101.825.374.623,17
Equivalentes al efectivo	\$13.645.553.655,08	\$1.164.302.123,37	\$12.481.251.531,71
<b>Total</b>	<b>\$129.316.979.515,16</b>	<b>\$15.010.331.952,97</b>	<b>\$114.306.647.562,19</b>

#### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

Aquí se encuentran los recursos de los proyectos en ejecución, que tienen destinación específica y que son el 96.6% de éstos, así como los de CODALTEC para su operación que igualaban al 3.4%.

Deposito en instituciones financieras	2024	2023	Variación
Cuentas de ahorro	\$115.498.489.290,82	\$13.844.252.849,43	\$101.654.236.441,39
Depósitos en el exterior	\$172.912.797,81	\$1.774.616,03	\$171.138.181,78
<b>Total</b>	<b>\$115.671.402.088,63</b>	<b>\$13.846.027.465,46</b>	<b>\$101.825.374.623,17</b>

#### 5.2. Efectivo de uso restringido

Al 31 de diciembre de 2024, CODALTEC no cuenta con partidas de efectivo que estén sujetas a restricciones de uso. Toda la disponibilidad de efectivo se encuentra libre de limitaciones y puede ser utilizada para cumplir con las obligaciones financieras y operativas respectivas.

#### 5.3. Equivalentes al efectivo

Equivalentes al efectivo	2024	2023	Variación
Fiduxcedentes Bancolombia 0086	\$347.865.130,51	\$298.900.736,56	\$48.964.393,95
Fiduxcedentes Bancolombia 01 PI EJC	\$92.683.928,54	\$53.269.442,67	\$39.414.485,87

● Oficina principal - Calle 25 Bis No. 31 A - 97, Barrio Gran América - 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 15 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

Fiducia Renta Liquida 0608096000000210 Davivienda	\$3.091.984.266,78	\$812.131.944,14	\$2.279.852.322,64
Fiducia Renta Liquida 0608096000000616 Davivienda	\$10.113.020.329,25	\$0,00	\$10.113.020.329,25
<b>Total</b>	<b>\$13.645.553.655,08</b>	<b>\$1.164.302.123,37</b>	<b>\$12.481.251.531,71</b>

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. Las fiducias con el Banco Davivienda SA fueron creadas para generar rendimientos financieros para CODALTEC con recursos propios.

#### 5.4. Saldos en moneda extranjera

El saldo de los depósitos en instituciones financieras en moneda extranjera es en dólares americanos (USD) en las siguientes cuentas:

Banco	No. Cuenta	Proyecto	Saldo en USD	TRM 31- oct-2024	Saldo en COP
Davivienda	10001011861	Conv 006-CV-JEA-2021	USD 39.216,81	\$4.409,15	\$172.912.797,81
<b>Total</b>			<b>USD 39.216,81</b>		<b>\$172.912.797,81</b>

### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

#### Composición

Son los 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 \$68,042,553,361.58 los cuales representan el 34% del Activo Total y presentaron un aumento de \$66,680,333,387.84 respecto al mismo periodo del año anterior:

Cuentas por cobrar	Saldo Corriente 2024	Saldo Corriente 2023	Variación
Prestación de servicios	\$67.872.079.407,16	\$1.356.922.516,40	\$66.515.156.890,76
Otras cuentas por cobrar	\$5.857.457,34	\$5.297.457,34	\$560.000,00
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$246.912.400,00	\$0,00	\$246.912.400,00
Deterioro cuentas por cobrar difícil recaudo	-\$82.295.902,92	\$0,00	-\$82.295.902,92
<b>Total</b>	<b>\$68.042.553.361,58</b>	<b>\$1.362.219.973,74</b>	<b>\$66.762.629.290,76</b>

#### 7.1. Prestación de servicios

Corresponde a la cartera generada en la venta de servicios informáticos especializados y otros servicios. Al corte presenta el siguiente saldo:

CLIENTE	SALDO	DIAS
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	\$ 2.167.824.671,00	0
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	\$ 45.000.000,00	30
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	\$ 550.000.000,00	0
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA NACIONAL	\$ 1.817.015.698,64	57

Hoja 16 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

MINISTERIO DEL INTERIOR	\$ 62.668.188.908,02	0
MUNICIPIO DE JAMUNDI	\$ 53.425.974,00	0
MUNICIPIO DE PAMPLONA	\$ 319.996.166,00	0
SOCIEDAD TEQUENDAMA SA	\$ 56.625.389,50	-16
SAAB AB	\$ 194.002.600,00	49
<b>Total general</b>	<b>\$67.872.079.407,16</b>	

El 94% de esta cartera son recursos económicos para ejecutar los proyectos, sino que por solicitud de los clientes se facturaron dichos recursos.

### 7.2. Otras cuentas por cobrar

Los Otros Deudores corresponden a:

CLIENTE	SALDO	CONCEPTO
Amazon Web Services	\$ 4.590.867,34	Compra elementos proyectos pendiente
AVIANCA	\$ 706.590,00	Tiquete no utilizado pendiente
Adriana Hernández Montañez	\$ 560.000,00	Saldo a cargo de empleado tema CAFAM
<b>Total general</b>	<b>\$ 5.857.457,34</b>	

### 7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Corresponde a las cuentas por cobrar que presentan vencimiento superior a 360 días. Al corte de presenta el siguiente saldo:

CLIENTE	SALDO	CONCEPTO
ISRV PCL	\$246.912.400,00	Cliente de Hungría que no ha querido pagar

Esta compañía es de Hungría y luego de un negocio realizado en el año 2021 por USD 80.000 y después de pagar USD 24.000 le quedó un saldo de USD 56.000. Dicho saldo no ha sido cancelado a la fecha de este informe. Se ha realizado la gestión de cobro, pero no se cuenta con garantías jurídicas para reclamar este valor y el cliente aduce que su situación financiera es pésima. Se realiza el proceso de castigo de cartera de acuerdo con el procedimiento establecido por Codaltec y en este momento va el castigo a 33.33% de la cartera total, es decir, USD 18.664,8 reconocidos como gasto por deterior de las cuentas por pagar y como un menor valor de la cartera por \$82.295.902,92.

## NOTA 9. 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	2024	2023	Variación
Materiales y suministros	\$2.863.321,64	\$2.863.321,64	\$0,00
<b>Total</b>	<b>\$2.863.321,64</b>	<b>\$2.863.321,64</b>	<b>\$0,00</b>

### 9.1. Materiales y suministros

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

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - PPE

### Composición

Representan los activos tangibles empleados por CODALTEC para la producción de bienes y servicios. 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 1% del Activo Total sumando \$1.504.570.037,20 y disminuyeron el 30% comparado con el mismo periodo del año anterior. Su estado es el siguiente:

Propiedades, planta y equipo	2024	2023	Variación
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$314.063.630,87	\$333.564.504,87	-\$19.500.874,00
Equipo de computación y comunicación	\$5.345.891.210,70	\$5.330.931.210,70	\$14.960.000,00
Depreciación acumulada	-\$4.155.384.804,37	-\$3.519.079.618,75	-\$636.305.185,62
<b>Total</b>	<b>\$1.504.570.037,20</b>	<b>\$2.145.416.096,82</b>	<b>-\$640.846.059,62</b>

### 10.1. Detalle de los movimientos de la PPE

Detalle	Muebles, enseres y equipo de oficina	Equipo de computación y comunicación	Total
<b>Saldo inicial (1-ene)</b>	<b>\$333.564.504,87</b>	<b>\$5.330.931.210,70</b>	<b>\$5.664.495.715,57</b>
<b>+ Entradas</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$14.960.000,00</b>	<b>\$14.960.000,00</b>
Adquisición por compras o reposiciones	\$0,00	\$14.960.000,00	\$14.960.000,00
Bienes recibidos sin contraprestación	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Reclasificación de producto en proceso	\$0,00	\$0,00	\$0,00
<b>- Salidas</b>	<b>\$19.500.874,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$19.500.874,00</b>
Reclasificaciones	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Bajas y/o salidas	\$19.500.874,00	\$0,00	\$19.500.874,00
<b>Subtotal (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>\$314.063.630,87</b>	<b>\$5.345.891.210,70</b>	<b>\$5.659.954.841,57</b>
<b>+ Cambios y medición posterior</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>
No se presentaron cambios	\$0,00	\$0,00	\$0,00
<b>Saldo final (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>\$314.063.630,87</b>	<b>\$5.345.891.210,70</b>	<b>\$5.659.954.841,57</b>
<b>- Depreciación acumulada</b>	<b>\$283.381.777,00</b>	<b>\$3.872.003.027,37</b>	<b>\$4.155.384.804,37</b>
<b>Saldo inicial de la depreciación</b>	<b>\$302.387.871,16</b>	<b>\$3.216.691.747,59</b>	<b>\$3.519.079.618,75</b>
+ Depreciación aplicada a la vigencia actual	\$10.782.634,36	\$655.311.279,78	\$666.093.914,14
- Ajustes a la depreciación acumulada	\$29.788.728,52	\$0,00	\$29.788.728,52
<b>= Valor en libros</b>	<b>\$30.681.853,87</b>	<b>\$1.473.888.183,33</b>	<b>\$1.504.570.037,20</b>
<b>% depreciación acumulada</b>	<b>90%</b>	<b>72%</b>	<b>73%</b>

• Oficina principal - Calle 25 Bis No. 31 A - 97, Barrio Gran América - 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 18 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

## 10.2. 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

## 10.3. Bajas y/o salidas

En esta ocasión representa el retiro de bienes que se han vendido en desarrollo de actividades propias del saneamiento contable y financiero de la Corporación.

## 10.4. Consideraciones

Actualmente Codaltec conserva una bodega con equipos y elementos en la carrera 50 # 15-35 segundo piso en Bogotá D.C.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Integra los activos que carecen de materialidad.

### 14.1. Bienes y servicios pagados por anticipado

Al corte 31 de diciembre de 2024 se amortizaron las tres pólizas de seguro (póliza 1001673 infidelidad, póliza 1003933 daños a terceros y póliza 1009396 de responsabilidad civil), también se legalizaron los avances pendientes a contratistas y su saldo es cero (\$0.00).

### 14.2. 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	2024	2023	Variación
ICA retenido a favor	\$134.808.776,82	\$7.537.905,00	\$127.270.871,82
Saldo a favor RENTA	\$68.237.000,00	\$63.144.000,00	\$5.093.000,00
Anticipo Impuesto de Renta (retenciones)	\$12.923.959,00	\$5.522.953,00	\$7.401.006,00
Anticipo ICA	\$272.000,00	\$92.000,00	\$180.000,00
Saldo a favor IVA	\$0,00	\$106.064.000,00	-\$106.064.000,00

Hoja 19 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

<b>Total</b>	<b>\$216.241.735,82</b>	<b>\$182.360.858,00</b>	<b>\$33.880.877,82</b>
--------------	-------------------------	-------------------------	------------------------

### 14.3. 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:

<b>Intangibles</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>
Marcas	\$284.573.847,00	\$284.573.847,00	\$0,00
Derechos	\$0,00	\$15.219.921.491,87	-\$15.219.921.491,87
Licencias	\$737.955.103,80	\$737.955.103,80	\$0,00
Software	\$1.150.285.884,45	\$1.150.285.884,45	\$0,00
Amortización acumulada	-\$930.389.347,86	-\$1.352.519.233,78	\$422.129.885,92
<b>Total</b>	<b>\$1.242.425.487,39</b>	<b>\$16.040.217.093,34</b>	<b>-\$14.797.791.605,95</b>

**Marcas:** corresponde a la Marca Expodefensa.

**Derechos:** corresponde a Derechos de Propiedad Industrial (DPI) SINDER, TADER y SENSORES, los cuales fueron dados de baja por las siguientes razones:

1. Los activos mencionados anteriormente no cumplen con los requisitos establecidos por el Manual de Políticas Contables de Codaltec para formar parte de su patrimonio:
  - a) NO se tiene el control de dichos activos intangibles porque Codaltec no tiene esa capacidad.
  - b) Actualmente son bienes retirados de su uso.
  - c) NO se espera obtener beneficios económicos futuros.
  - d) Las nuevas líneas de negocios de Codaltec no contemplan servicios con esta tecnología.
  - e) No cumplen con lo establecido en las NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO resoluciones 436 y 438 de 2024 de la Contaduría General de la Nación CGN capítulo 1 numeral 15. **ACTIVOS INTANGIBLES**
  
2. La Dirección de Proyectos Especiales de Codaltec ha realizado una revisión técnica de cada uno de los activos y sugiere que se den de baja teniendo en cuenta los siguientes aspectos:
  - a) Derechos de propiedad industrial prototipo SINDER: El sistema SINDER fue codesarrollado por CODALTEC y la empresa española ART, haciendo ingreso a los intangibles de CODALTEC en el año 2018, lo que hace que este sistema ya tenga 8 años de vida y no se le han realizado mejoras ni desarrollos adicionales. El personal capacitado durante las fases de codesarrollo ya no labora en CODALTEC, motivo por el cual ya no se cuenta con una capacidad técnica para la reproducción, mantenimiento, soporte y operación de estos sistemas. El sistema SINDER está

fuera de servicio desde mediados del año 2024. Durante los 8 años que han transcurrido desde la finalización del desarrollo, no se ha realizado ninguna venta de este tipo de sistemas, lo que hace que no haya una necesidad de continuar protegiendo este sistema.

- b) Derechos de propiedad industrial TADER: El prototipo radar TADER fue entregado en el año 2016 a la FAC y no se le han realizado mejoras ni desarrollos adicionales. El sistema TADER nunca pudo ser madurado y elevado al nivel de producto, por lo que aún está catalogado como prototipo. El personal capacitado durante las fases de codesarrollo ya no labora en CODALTEC, motivo por el cual ya no se cuenta con una capacidad técnica para la reproducción, mantenimiento, soporte y operación de estos sistemas. La empresa INDRA, con quién se codesarrollo el prototipo, ya no continúa interesado en desarrollar más sistemas de este tipo. El Prototipo TADER lleva más de tres años fuera de servicio y no está en uso por parte de la FAC. Durante los 8 años que han transcurrido desde la finalización del desarrollo, no se ha realizado ninguna venta de este tipo de sistemas, lo que hace que no haya una necesidad de continuar protegiendo este sistema.
- c) Derechos de propiedad Industrial Sensores: Durante los 8 años que han transcurrido desde la finalización del proyecto radar, no se ha realizado ninguna venta de este tipo de sistemas, lo que hace que no haya una necesidad de continuar protegiendo este activo. El personal capacitado durante las fases de codesarrollo ya no labora en CODALTEC, motivo por el cual ya no se cuenta con una capacidad técnica para la reproducción, mantenimiento, soporte y operación de estos sistemas.

La baja de estos intangibles fue el resultado de un análisis financiero para lograr: el saneamiento contable de Codaltec, la mejora de sus finanzas e indicadores financieros y acercar sus cifras financieras a su realidad económica.

#### ¿Cómo fue calculado el valor de la baja?

Es el saldo en libros de cada intangible al 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO	DESCRIPCION INTANGIBLE	VALOR INICAL	VALOR AMORTIZADO	SALDO 31-12-2024
000056	DERECHOS DE PROP IND SINDER	197.530.631,00	59.259.189,06	138.271.441,94
000057	DERECHOS DE PROP IND TADER	510.014.942,00	153.004.482,36	357.010.459,64
000063	DERECHOS DE PROP IND SENSORES	14.512.375.918,87	755.852.912,50	13.756.523.006,37
<b>Total general</b>		<b>15.219.921.491,87</b>	<b>968.116.583,92</b>	<b>14.251.804.907,95</b>

#### ¿Cuándo fue calculado el valor de la baja?

El acta de baja tiene fecha 2 de diciembre de 2024 y con datos al 31 de diciembre de 2024.

#### ¿Quién calculo el valor de la baja?

Fue un trabajo a cargo de la Dirección Administrativa.

#### ¿Qué metodología se utilizó en la baja?

Hoja 21 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

Se observó lo previsto por el Manual de Políticas Contables mediante un acta de baja de bienes y/o elementos en donde se encuentra: la identificación de los bienes objeto de la baja, la justificación y aprobación de la baja. Dicha acta está suscrita por la Gerente, el Director Administrativo, el Director de Proyectos Especiales y el Contador de la Corporación. Respecto a la valorización de cada activo intangible tenemos lo siguiente:

<b>Intangible</b>	<b>SINDER</b>	<b>TADER</b>	<b>SENSORES</b>
<u>Valor inicial:</u> es el valor que se pagó en el desarrollo del intangible. No incluye la etapa de investigación.	\$197.530.631,00	\$510.014.942,00	\$14.512.375.918,87
<u>Fecha de ingreso:</u> fecha en la que se "activó" el intangible y desde la cual fue objeto de amortización.	1-jul-2020	1-jul-2020	30-nov-2022
<u>Vida útil (meses):</u> cantidad de meses estimada por la Dirección de Proyectos Especiales (antes División de Sensores) que dura la tecnología.	180	180	480
<u>Cuota de amortización/mes:</u> valoración de la amortización en un mes.	\$1.097.392,39	\$2.833.416,34	\$30.234.116,50
<u>Amortización al 31-dic-2024:</u> saldo acumulado de la amortización desde la fecha de ingreso y hasta el 31 de diciembre de 2024.	\$59.259.189,06	\$153.004.482,36	\$755.852.912,50
<u>Meses Depreciados:</u> cantidad de meses depreciado de cada intangible.	54	54	25

#### ¿Cómo se amortizaba anualmente?

El valor de amortización anual es de \$409.979.102,76 lo que corresponde al 34% del valor total anula por depreciaciones y amortizaciones que para el año 2024 fue de \$1.212.080.612,14. Veamos los siguientes datos:

<b>Intangible</b>	<b>SINDER</b>	<b>TADER</b>	<b>SENSORES</b>
Vida útil (años).	15	15	40
Amortización por año	\$13.168.708,68	\$34.000.996,08	\$362.809.398,00
Amortización al 31-dic-2024	\$59.259.189,06	\$153.004.482,36	\$755.852.912,50
Años depreciados	4,5	4,5	2,0

#### ¿Cuál es el valor de cada intangible?

Los valores son:

<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCION INTANGIBLE</b>	<b>VALOR INICAL</b>
000056	DERECHOS DE PROP IND SINDER	197.530.631,00
000057	DERECHOS DE PROP IND TADER	510.014.942,00
000063	DERECHOS DE PROP IND SENSORES	14.512.375.918,87
<b>Total general</b>		<b>15.219.921.491,87</b>

#### ¿Por qué se perdió la capacidad?

- Oficina principal - Calle 25 Bis No. 31 A - 97, Barrio Gran América - 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

El personal capacitado durante las fases de codesarrollo ya no labora en CODALTEC, fue un personal que cumplió con la cláusula de exclusividad por 5 años de acuerdo con un documento expedido por el Ministerio de Defensa al momento de seleccionar el personal objeto de la capacitación. El personal duró aproximadamente dos años y medio en España y cuando retornaron a Colombia fueron vinculados laboralmente a Codaltec por el tiempo convenido. Pasado ese tiempo, empezaron a buscar nuevas alternativas laborales y terminaron marchándose de la Corporación. Actualmente continúan vinculados tres (3) ingenieros(a) que fueron capacitados en sensores: Gustavo Andres Gonzalez Castañeda Director de Proyectos Especiales, Yolanda Parra Guacaneme Jefe de Planeación y Jhon Fredy Márquez Cárdenas ingeniero de desarrollo senior. Por estos motivos ya no se cuenta con una capacidad técnica para la reproducción, mantenimiento, soporte y operación de estos sistemas.

### Efectos de la baja de los activos intangibles

Partida	Efecto
En los Otros gastos	Aumentan \$14.252 M el 3831%
En el resultado del ejercicio 2024	Déficit
En el resultado del ejercicio	Peor resultado financiero de la historia
En la Utilidad Operacional	Se mantiene el resultado positivo
En los indicadores de capacidad organizacional (procesos de contratación del Estado)	No se afectan ya que se usa la utilidad operacional para su cálculo
En la reinversión de los excedentes (Parágrafo Art 58 Estatutos Codaltec)	No hay excedente, no hay obligación de reinvertir
En el impuesto de Renta	No hay impuesto a pagar (aval de la revisoría fiscal)
En el activo	Se ajustan los activos a la realidad
En el activo no corriente	Disminuye el 84% respecto a 2023
En el patrimonio	Aumenta el déficit acumulado
En el patrimonio	Disminuye 42.9% respecto al año 2023
En la gestión de la Gerencia	No se evidencia la gestión positiva de la Gerencia
Frente a DIAN, CCB	Posible justificación del resultado del ejercicio

**Licencias:** corresponde a las adquiridas por Codaltec para poder desarrollar su objeto social.

**Software:** corresponde a 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;

Hoja 23 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

- **SIMAER:** dispositivo de entrenamiento fijo que permite la capacitación de estudiantes mediante la operación de instrumentos de vuelo y control cuyo funcionamiento cumple con un alto grado de fidelidad a aquellos con los que cuenta la aeronave Cessna Caravan 208B. Con SIMAER se logra el objetivo de acercar al estudiante al entorno con el cual va a enfrentarse en operaciones de vuelo reales permitiendo el ahorro de recursos que normalmente se requieren para el entrenamiento en aeronaves reales por \$108,870,137.45;
- **SIMART:** dispositivo de entrenamiento fijo para aeronave remotamente tripulada, con capacidad para interactuar con entidades y operaciones basadas en entornos reales. Está compuesto por un software para simulación y un hardware para la operación ubicados en la GCS "Estación de control terrestre" por \$33,947,449.
- **SANMT:** dispositivo de entrenamiento fijo para aeronave remotamente tripulada RQ-11B, que tiene la capacidad para interactuar con entidades y operaciones basadas en entornos reales. El simulador consta de software que contiene todos los datos de la aeronave y hardware para poder simular el manejo de la aeronave. Adicionalmente, dispone de un conjunto de herramientas fáciles de utilizar para recrear escenarios de emergencia durante el lanzamiento, operación y recuperación de la aeronave. El SIMART RAVEN está orientado a entrenar la búsqueda de objetivos, seguridad de convoyes, evaluación de daños de batalla, reconocimiento y vigilancia de tropas de infantería y operaciones militares en zonas urbanas. El simulador representa fielmente las características reales del sistema como lo son su lanzamiento a mano, navegación autónoma, aterrizaje automático y una interfaz interoperable para que el entrenamiento del operador resulte óptimo, por \$23,529,242.
- **MARKAB:** es el simulador de vehículo blindado de transporte de tropa. El software cuenta con un módulo por medio del cual se logra la interacción con todo el hardware del simulador. Cuenta además con la parametrización de los sistemas de Encendido, Eléctrico, combustible, Luces de aviso, inflado de llantas y Sistema de enfriamiento. Al MARKAB Se le ha implementado un completo modelo de movimiento, en donde viene incluido el peso del vehículo, tracción 2WD / 4WD, marchas y velocidades, ángulo de giro, variables de estabilidad y fricción. El simulador incorpora las fallas a las que está expuesto el vehículo en la realidad, estas pueden ser activadas en un panel en cualquier momento por el instructor para evaluar la reacción de los estudiantes en la resolución de emergencias. Se representan fallas en motor, transmisión, dirección, sistema de inflado de llantas, luces de aviso y frenos. La simulación de la torreta de tiro funciona paralela a la operación del vehículo siendo totalmente inmersiva gracias a sus gafas de realidad virtual y representando fielmente las características del arma. Se han desarrollado dos escenarios de operación con base en datos reales tomados de la geografía colombiana y una pista de entrenamiento que involucra obstáculos, blancos de tiro y diferentes condiciones geográficas como pavimento, lodo, agua y arena. Esta valorizado en \$70,164,074.

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 la vigencia de CODALTEC (2062).

Hoja 24 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

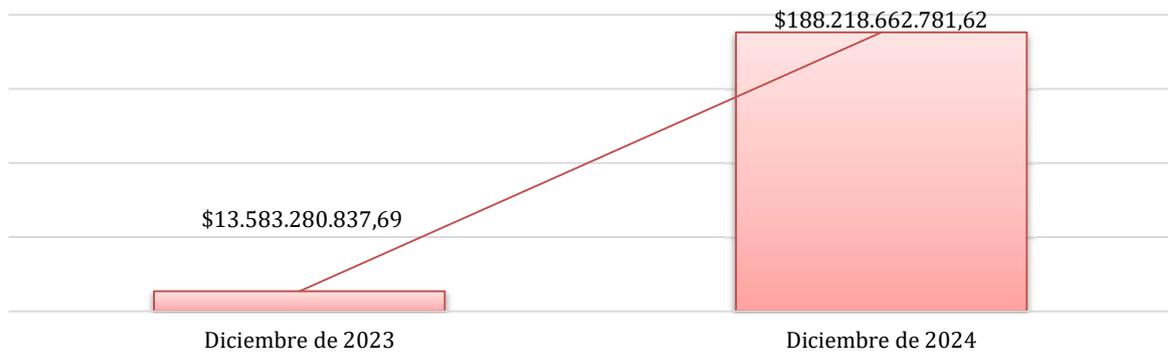
Marcas y derechos	Hasta la vida útil del equipo que lo integra o la vigencia de CODALTEC que es el año 2062.
Póliza de seguro	Hasta la duración de su cobertura.

#### 14.4. Detalle del movimiento de los intangibles

Detalle	Marcas	Derechos	Licencias	Software	Total
<b>Saldo inicial (1-ene)</b>	<b>\$284.573.847,00</b>	<b>\$15.219.921.491,87</b>	<b>\$737.955.103,80</b>	<b>\$1.150.285.884,45</b>	<b>\$17.392.736.327,12</b>
<b>+ Entradas</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>
Compras	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
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
<b>- Salidas</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$15.219.921.491,87</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$15.219.921.491,87</b>
Reclasificaciones	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Bajas	\$0,00	\$15.219.921.491,87	\$0,00	\$0,00	\$15.219.921.491,87
<b>Subtotal (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>\$284.573.847,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$737.955.103,80</b>	<b>\$1.150.285.884,45</b>	<b>\$2.172.814.835,25</b>
<b>+ Cambios y medición posterior</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>
No cambios	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
<b>Saldo final (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>\$284.573.847,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$737.955.103,80</b>	<b>\$1.150.285.884,45</b>	<b>\$2.172.814.835,25</b>
- Amortización acumulada	\$51.644.883,78	\$0,00	\$180.318.273,91	\$698.426.190,17	\$930.389.347,86
Saldo inicial amortización	\$45.321.020,46	\$558.137.481,16	\$165.663.124,03	\$583.397.608,13	\$1.352.519.233,78
+ Amortización 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	-\$968.116.583,92	\$0,00	\$0,00	-\$968.116.583,92
<b>= Valor en libros</b>	<b>\$232.928.963,22</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$557.636.829,89</b>	<b>\$451.859.694,28</b>	<b>\$1.242.425.487,39</b>
<b>% amortización acumulada</b>	<b>18%</b>		<b>24%</b>	<b>61%</b>	<b>43%</b>

Hoja 25 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

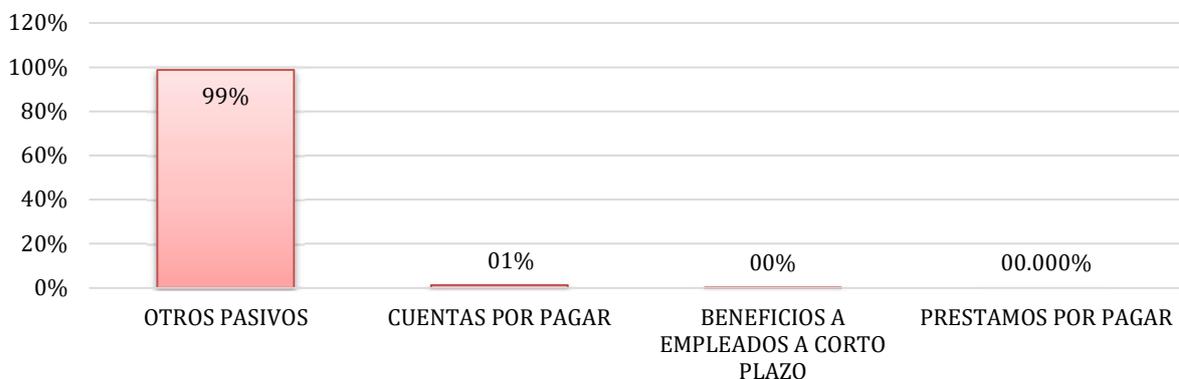
**PASIVO:** El Pasivo Total de la Corporación asciende a \$188.218.662.781,62 y presenta un aumento del 1286% comparado con el mismo periodo del año anterior. Las variaciones significativas son las siguientes:



**AUMENTO:**

1. **De las Cuentas por Pagar por \$1.367.501.282,65:** Son cuentas por pagar del normal funcionamiento y operación de Codaltec; es el saldo que queda al corte. La Corporación no maneja edades de cartera por pagar porque todos sus pagos son realizados máximo 5 días después de radicada la factura del contratista.
2. **De los Beneficios a Empleados por \$38.544.458,66:** Aumento del 6% sobre los salarios, como bienestar para el personal.
3. **De los Otros Pasivos por \$173.229.336.202,62:** Aumentan los anticipos recibidos que serán ingreso en periodos futuros, por la administración del proyecto FACSAT 3; aumento de los recursos recibidos en administración por la llegada de nuevos convenios firmados por la Corporación con la Fuerza Aérea Colombiana FAC, Ejército Nacional de Colombia EJC, Ministerio del Interior y que pueden verse en detalle en la nota 13.

**COMPOSICIÓN DEL PASIVO**



Hoja 26 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

## NOTA 20. 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 \$0.00.

## NOTA 21. 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 1,2% del Pasivo Total y ascienden a \$2.294.382.744,46. Su discriminación es:

Cuentas por pagar	Saldo Corriente 2024	Saldo Corriente 2023	Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$1.096.531.439,69	\$561.234.789,68	\$535.296.650,01
Recursos a favor de terceros	\$449.031.809,77	\$357.402.038,43	\$91.629.771,34
Descuentos de nomina	\$0,00	\$20.809,70	-\$20.809,70
Impuestos, contribuciones y tasas	\$157.556.495,00	\$8.223.824,00	\$149.332.671,00
IVA por pagar	\$591.263.000,00	\$0,00	\$591.263.000,00
<b>Total</b>	<b>\$2.294.382.744,46</b>	<b>\$926.881.461,81</b>	<b>\$1.367.501.282,65</b>

### 21.1 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.

### 21.2 Recursos a favor de terceros

Son regalías por consignar a la FAC y EJC por explotación comercial de intangibles y rendimientos financieros para la Dirección del Tesoro Nacional DTN o al financiador.

### 21.3 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 2024 estaba compuesta por:

Impuestos, contribuciones y tasas	Saldo Corriente 2024	Saldo Corriente 2023	Variación
Impuesto de Industria y Comercio	\$157.556.495,00	\$8.223.824,00	\$149.332.671,00
<b>Total</b>	<b>\$157.556.495,00</b>	<b>\$8.223.824,00</b>	<b>\$149.332.671,00</b>

### Impuesto de 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

Hoja 27 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

tarifas y obligaciones tributarias para con el Estado se encuentran en el Libro I capítulo VI del Estatuto Tributario, artículos 356 a 364.

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

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

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

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

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

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

#### Impuesto a la renta para la equidad CREE

La Ley 1607 del 26 de diciembre de 2012 creó el impuesto sobre la renta para la equidad CREE, y ella misma en el párrafo 2º del artículo 20 contempla que las entidades sin ánimo de lucro no serán sujetos pasivos de dicho impuesto. Esto implica que están entidades no serán objeto de beneficios como exoneración de pagos

Hoja 28 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

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.

#### 21.4 IVA por pagar

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

IVA por pagar	Saldo Corriente 2024	Saldo Corriente 2023	Variación
Impuesto al Valor Agregado por pagar	\$591.263.000,00	\$0,00	\$591.263.000,00
<b>Total</b>	<b>\$591.263.000,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$591.263.000,00</b>

### NOTA 22. 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:

Hoja 29 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

Beneficios a empleados a corto plazo	Saldo Corriente 2024	Saldo Corriente 2023	Variación
Nómina por pagar	\$28.830,31	\$0,00	\$28.830,31
Cesantías	\$110.640.604,60	\$90.298.609,58	\$20.341.995,02
Vacaciones	\$62.964.745,27	\$44.791.111,94	\$18.173.633,33
<b>Total</b>	<b>\$173.634.180,18</b>	<b>\$135.089.721,52</b>	<b>\$38.544.458,66</b>

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

Ascienden a \$185.750.645.856,98 y representan el 99% del Pasivo Total. Son recursos para ejecución de los convenios existentes, así como avances.

Otros pasivos	Saldo Corriente 2024	Saldo Corriente 2023	Variación
Avances y anticipos recibidos	\$9.619.827.211,99	\$10.348.660,00	\$9.609.478.551,99
Recursos recibidos en administración	\$176.130.818.644,99	\$12.510.960.994,36	\$163.619.857.650,63
<b>Total</b>	<b>\$185.750.645.856,98</b>	<b>\$12.521.309.654,36</b>	<b>\$173.229.336.202,62</b>

#### 24.1 Avances y anticipos recibidos

Se dan por concepto de administración de proyectos de CTeI, recursos que ya fueron recibidos por Codaltec pero que aún no se han reconocido como ingreso porque son para el año siguiente. Dichos recursos se colocan en fiducias para generar ingresos.

#### 24.2 Recursos recibidos en administración

Son los que se han recibido y que son de ejecución exclusiva para el desarrollo de los convenios suscritos entre Codaltec y los distintos financiadores. Los recursos son por los siguientes convenios:

Convenio	Saldo recursos
CONV 006-CV-JEAES-2023 FAC	\$83.948.615.990,78
CTTO INTER 2374-2024 FONSECON	\$31.380.881.861,04
CTTO INTER 2214-2024 BUENAVENTURA	\$18.194.718.206,16
CTTO INTER 2319-2024 JAMUNDI	\$8.011.315.975,04
CTTO INTER 2268-2024 PASTO	\$8.003.165.647,52
CTTO INTER 2295-2024 PAMPLONA	\$7.931.198.470,60
CONV 005-CV-JEAES-2023 FAC	\$7.110.319.797,66
CONV 004-CV-JEAES-2023 FAC	\$6.030.149.739,21
CTTO INTER 2483-2024 VILLA DE LEIVA	\$4.112.088.737,16
CONV ESP DE CIENCIA Y TECN 3045059 ECOPEPETROL-MDN	\$433.248.200,90
CONTRATO 146-BASPC19-2024	\$409.228.916,00
CONV 002-2024 EJC ESINF BRIAV EMSUB ESAVE	\$253.110.000,00
CONV 006-CV-JEA-2021 TRIPARTITA FACSAT2	\$235.077.346,38
2DO CONV ESPECIFICO CREMIL	\$32.492.403,56
CONV 978716-2023 ESING	\$26.360.400,18
CONV 001-2023 EJC ESICI ESMIC DISAN ESAVE BRIAV 32	\$18.499.592,19

Hoja 30 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

CONV 002-2021 EJC ESCUELAS	\$325.452,28
CONV 001-2022 EJC	\$13.963,24
CONV ESP DE COOP 00730190 ESING	\$8.050,60
CONV 004-CV-JEA-2021 EXOLAUNCH-FAC-CODALTEC	-\$0,80
CONV 004-CV-JEA-2022 FAC	-\$104,71
<b>Total</b>	<b>\$176.130.818.644,99</b>

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

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1 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	2024	2023	Variación
<b>Pasivos contingentes</b>	<b>\$ 414,866,499.00</b>	<b>\$ 414,866,499.00</b>	<b>\$ 0.00</b>
Litigios administrativos - MDN vs Liquidación Convenio MYC VVC	\$ 414,866,499.00	\$ 414,866,499.00	\$ 0.00

La última actuación es de fecha 31 de diciembre de 2024 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 31 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

## NOTA 27. PATRIMONIO

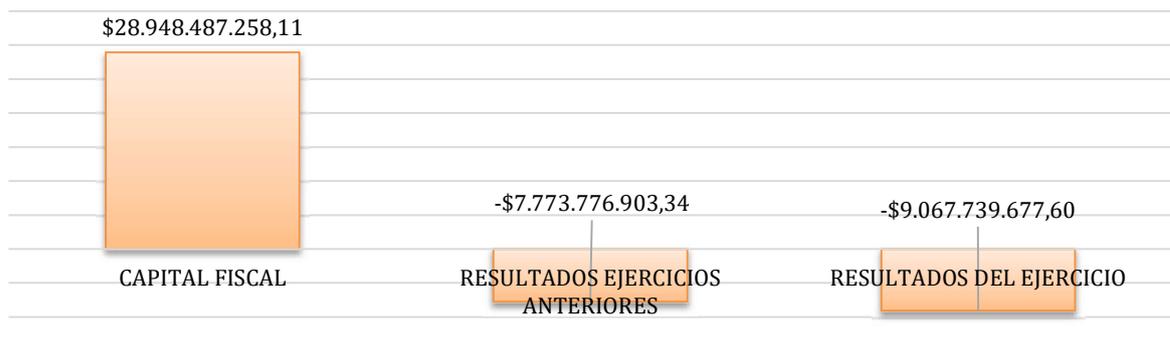
**PATRIMONIO:** El Patrimonio de la Corporación se ubicó en \$12.106.970.677,17 y disminuyó un 43% comparado con el mismo periodo del año anterior. Las variaciones son las siguientes:



AUMENTO:

- 1) **De los Resultados de Ejercicios Anteriores por \$3.451.716.384,85:** el déficit acumulado en diciembre de 2024 es de \$7.773.776.903,34 mientras que el mismo corte de 2023 fue de -\$4.322.060.518,49.
- 2) **Del resultado del ejercicio 2024 por \$5.628.041.092,80:** en diciembre de 2024 el resultado fue un déficit de \$9.067.739.677,60 mientras que en 2023 fue un déficit de -\$3.439.698.584,80.

### COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Composición

El Patrimonio de la Corporación es de \$12.106.970.677,17 y su composición es la siguiente:

Hoja 32 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

Patrimonio	2024	2023	Variación
Capital fiscal	\$28.948.487.258,11	\$28.948.487.258,11	\$0,00
Resultados de ejercicios anteriores	-\$7.773.776.903,34	-\$4.322.060.518,49	-\$3.451.716.384,85
Resultados del ejercicio	-\$9.067.739.677,60	-\$3.439.698.584,80	-\$5.628.041.092,80
<b>Total</b>	<b>\$12.106.970.677,17</b>	<b>\$21.186.728.154,82</b>	<b>-\$9.079.757.477,65</b>

### 27.1 Capital fiscal

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

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

Capital Fiscal	2024	2023	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
<b>Total</b>	<b>\$28.948.487.258,11</b>	<b>\$28.948.487.258,11</b>	<b>\$0,00</b>

### 27.2 Retiro Miembro Fundador Gobernación del Meta

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

### 27.3 Comportamiento del capital fiscal

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

#### COMPOSICIÓN PATRIMONIAL INICIAL

Socio Fundador	Valor aporte	%
Gobernación del Meta	\$11,000,000,000.00	45%
Alcaldía de Villavicencio	\$10,000,000,000.00	41%
Ministerio de Defensa Nacional	\$2,000,000,000.00	8%

Hoja 33 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

INDUMIL	\$1,000,000,000.00	4%
CIAC SA	\$500,000,000.00	2%
<b>TOTAL APORTES INICIALES</b>	<b>\$24,500,000,000.00</b>	<b>100%</b>
<b>+ NUEVOS APORTES EN ESPECIE</b>		
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	
<b>+ NUEVOS APORTES EN DINERO</b>		
Aportes extraordinarios INDUMIL	\$1,400,000,000.00	
<b>+ RECURSOS DE CAPITAL GENERADOS</b>		
Intangibles generados	\$1,857,831,457.45	
<b>TOTAL AUMENTOS DE CAPITAL</b>	<b>\$4,473,647,100.45</b>	
<b>- DISMINUCIONES DE APORTES</b>		
Devolución recursos Proyecto Sensores España - Gobernación del Meta	\$25,159,842.34	
<b>TOTAL DISMINUCIONES DE CAPITAL</b>	<b>\$25,159,842.34</b>	
<b>NUEVA COMPOSICIÓN PATRIMONIAL</b>		
<b>Socio Fundador</b>	<b>Valor aporte</b>	<b>%</b>
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%
<b>TOTAL APORTES</b>	<b>\$27,090,655,800.66</b>	
Intangibles CODALTEC	\$1,857,831,457.45	6%
<b>TOTAL NUEVA COMPOSICIÓN PATRIMONIAL</b>	<b>\$28,948,487,258.11</b>	

#### 27.4 Resultados del ejercicio

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

A 31 de diciembre de 2024 la operación de CODALTEC arrojó un déficit de - \$9.067.739.677,60.

#### 27.5 Ejecución de 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 pague el impuesto de Renta del 20%, se deben reinvertir en el año siguiente al que se generó 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, así quedó consignado en el acta No. 16 de la Asamblea General no presencial de Miembros, de fecha 15 de marzo de 2021.

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

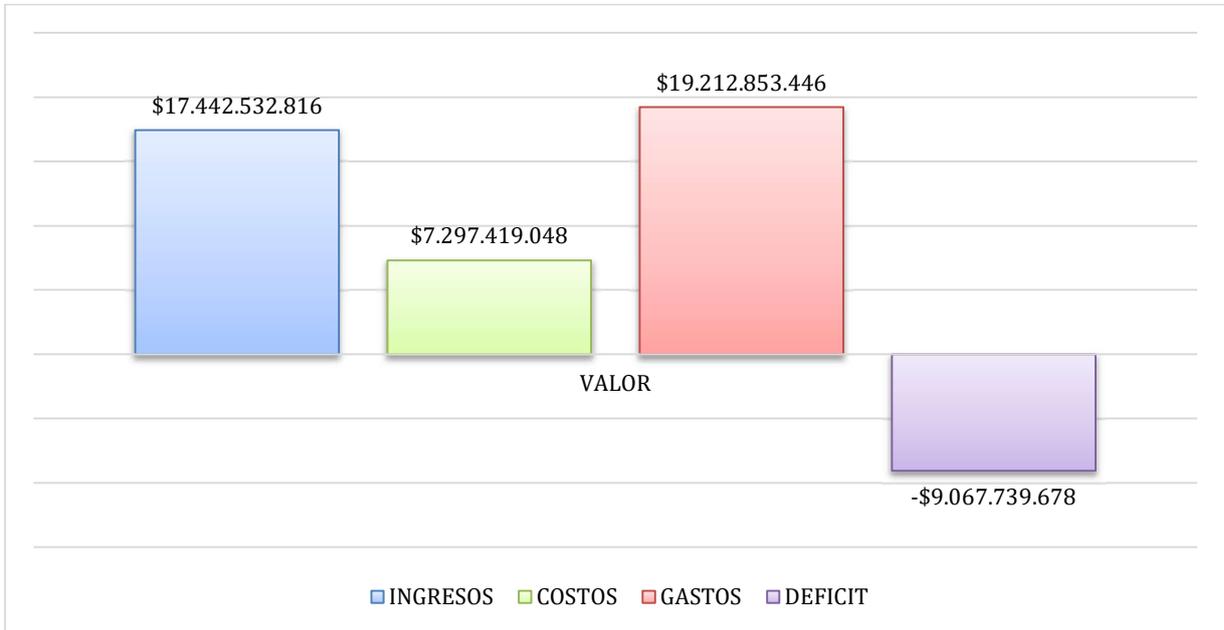
Hoja 34 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

<b>Excedentes 2021</b>	<b>Total 2021</b>	<b>Ejecución 2022</b>	<b>Ejecución 2023</b>	<b>Ejecución Dic 2024</b>	<b>Por ejecutar 2025-2026</b>
Funcionamiento Bogotá	121,589,169.75	0.00	113.695.432,07	7.893.737,68	0,00
Funcionamiento Villavicencio	121,589,169.75	0.00	121.493.138,88	96.030,87	0,00
Proyectos específicos	243,178,339.50	0.00	0,00	4.028.031,50	239.150.308,00
<b>Total</b>	<b>486,356,679.01</b>	<b>0.00</b>	<b>235.188.570,95</b>	<b>12.017.800,05</b>	<b>239.150.308,01</b>

Para el corte 31 de diciembre de 2024 se ha ejecutado el 50% de los excedentes del año 2021, quedando pendiente el restante para ejecutar desde agosto de 2024 y hasta diciembre de 2026 y no generar impuesto de Renta a la tasa del 20%.

Hoja 35 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

## ESTADO DE RESULTADOS



CUENTA	VALOR	%
INGRESOS	\$17.442.532.816	100%
COSTOS	\$7.297.419.048	42%
GASTOS	\$19.212.853.446	110%
EXCEDENTE	-\$9.067.739.678	-52%

### NOTA 28. INGRESOS

#### Composición

Los ingresos totales generados por CODALTEC ascendieron a \$17.442.532.816,13 con un aumento del 520% respecto al mismo periodo del año 2023. Su discriminación es:

Ingresos	2024	2023	Variación
Venta de servicios	\$11.550.288.093,37	\$2.177.112.109,17	\$9.373.175.984,20
Administración de proyectos	\$2.459.149.745,61	\$148.049.770,16	\$2.311.099.975,45
Explotación de intangibles	\$1.184.994.213,00	\$11.760.019,00	\$1.173.234.194,00
Otros servicios	\$1.271.484.163,90	\$73.041.886,31	\$1.198.442.277,59
Otros ingresos	\$914.616.600,25	\$277.143.687,42	\$637.472.912,83
Venta de bienes	\$62.000.000,00	\$0,00	\$62.000.000,00
Transferencias	\$0,00	\$127.394.772,00	-\$127.394.772,00
<b>Total</b>	<b>\$17.442.532.816,13</b>	<b>\$2.814.502.244,06</b>	<b>\$14.628.030.572,07</b>

#### 28.1 Venta de bienes

Corresponde a venta de licencias en desarrollo de los distintos contratos en ejecución:

- Oficina principal - Calle 25 Bis No. 31 A - 97, Barrio Gran América - 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 36 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

	2024	2023	Variación
Venta de bienes comercializados	\$62.000.000,00	\$0,00	\$62.000.000,00
Venta licencias	\$62.000.000,00	\$0,00	
<b>Total</b>	<b>\$62.000.000,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$62.000.000,00</b>

## 28.2 Venta de servicios

Es la facturación de servicios especializados a empresas nacionales y extranjeras. Su estado es el siguiente:

	2024	2023	Variación
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA NACIONAL	\$3.845.268.152,18	\$0,00	\$3.845.268.152,18
MINISTERIO DEL INTERIOR	\$2.649.879.701,68	\$0,00	\$2.649.879.701,68
AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	\$2.241.176.470,59	\$0,00	\$2.241.176.470,59
INDUMIL - INDUSTRIA MILITAR COLOMBIANA	\$1.588.430.584,03	\$1.011.894.899,16	\$576.535.684,87
SERVICIOS POSTALES NACIONALES SAS	\$1.271.484.163,90	\$0,00	\$1.271.484.163,90
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	\$462.184.873,95	\$0,00	\$462.184.873,95
SOCIEDAD TEQUENDAMA SA	\$243.894.807,15	\$0,00	\$243.894.807,15
SAAB AB	\$197.384.058,37	\$0,00	\$197.384.058,37
EJERCITO NACIONAL ESCUELA MILITAR	\$54.621.848,74	\$0,00	\$54.621.848,74
HIGH TECH SOFTWARE SAS	\$45.000.000,00	\$0,00	\$45.000.000,00
SAAB COLOMBIA SAS	\$45.000.000,00	\$0,00	\$45.000.000,00
ECOPETROL SA	\$44.050.918,66	\$0,00	\$44.050.918,66
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	\$37.815.126,05	\$0,00	\$37.815.126,05
INDRA COLOMBIA SAS	\$37.815.126,05	\$0,00	\$37.815.126,05
INFORMACION LOCALIZADA S.A.S	\$37.815.126,05	\$0,00	\$37.815.126,05
LOCKHEED MARTIN CORPORATION	\$16.589.955,33	\$0,00	\$16.589.955,33
CONSORCIO NACIONAL DE MEDIOS SAS	\$3.361.344,54	\$0,00	\$3.361.344,54
DEFENSA CIVIL COLOMBIANA	\$0,00	\$562.689.075,63	-\$562.689.075,63
ISRV PCL	\$0,00	\$198.687.333,31	-\$198.687.333,31
SAAB AB	\$0,00	\$180.309.534,26	-\$180.309.534,26
VENETIC INC	\$0,00	\$163.723.759,31	-\$163.723.759,31
ECOPETROL SA	\$0,00	\$68.931.176,47	-\$68.931.176,47
CENAC EJC	\$0,00	\$58.823.529,34	-\$58.823.529,34
FUERZA AEREA COLOMBIANA COMANDO FAC	\$0,00	\$4.170.100,00	-\$4.170.100,00
CESAR FELIPE LEON GIRALDO	\$0,00	\$756.288,00	-\$756.288,00
JENNY CAROLA CRUZ QUICENO	\$0,00	\$168.300,00	-\$168.300,00
<b>Total</b>	<b>\$12.821.772.257,27</b>	<b>\$2.250.153.995,48</b>	<b>-\$1.104.862.418,30</b>

● Oficina principal - Calle 25 Bis No. 31 A - 97, Barrio Gran América - 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 37 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

### 28.3 Administración de proyectos

Estos ingresos se derivan de la firma de convenios y/o contratos de administración de proyectos de CTeI en donde Codaltec actúa como administrador de los recursos.

	2024	2023	Variación
JEFATURA DE EDUCACION AERONAUTICA FAC	\$2.387.213.457,31	\$0,00	\$2.387.213.457,31
EJERCITO NACIONAL ESCUELA MILITAR	\$71.936.288,30	\$0,00	\$71.936.288,30
JEFATURA DE EDUCACION AERONAUTICA FAC	\$0,00	\$109.236.510,46	-\$109.236.510,46
EJERCITO NACIONAL ESCUELA MILITAR	\$0,00	\$36.018.759,70	-\$36.018.759,70
FUERZA AEREA COLOMBIANA COMANDO FAC	\$0,00	\$2.794.500,00	-\$2.794.500,00
<b>Total</b>	<b>\$2.459.149.745,61</b>	<b>\$148.049.770,16</b>	<b>\$2.311.099.975,45</b>

### 28.4 Explotación de intangibles

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

	2024	2023	Variación
Explotación marca Expodefensa	\$1.170.891.681,00	\$0,00	\$1.170.891.681,00
CORFERIAS SA Feria 2023	\$1.170.891.681,00	\$0,00	
Explotación de intangibles	\$14.102.532,00	\$11.760.019,00	\$2.342.513,00
<b>Total</b>	<b>\$1.184.994.213,00</b>	<b>\$11.760.019,00</b>	<b>\$1.173.234.194,00</b>

### 28.5 Otros ingresos operacionales

Ingresos por eventos distintos al desarrollo de la actividad económica de la Corporación.

	2024	2023	Variación
Financieros	\$780.391.056,74	\$106.997.666,43	\$673.393.390,31
Ajuste por diferencia en cambio	\$71.726.827,60	\$141.067.395,87	-\$69.340.568,27
Otros ingresos ordinarios	\$62.498.715,91	\$29.078.625,12	\$33.420.090,79
<i>Recuperación de gastos</i>	\$13.482.558,20	\$11.703.419,82	
<i>Venta de activos fijos</i>	\$10.330.243,07	\$10.804.201,54	
<i>Aprovechamientos</i>	\$10.887.278,70	\$6.229.118,22	
<i>Prestaciones sociales</i>	\$27.793.069,00	\$242.696,00	
<i>Ajuste al peso</i>	\$5.566,94	\$99.189,54	
<b>Total</b>	<b>\$914.616.600,25</b>	<b>\$277.143.687,42</b>	<b>\$637.472.912,83</b>

### 28.6 Ingresos no operacionales

Su fuente son operaciones diferentes a la actividad económica principal de CODALTEC:

Otros ingresos	2024	2023	Variación
Financieros	\$780.391.056,74	\$106.997.666,43	\$673.393.390,31

● Oficina principal - Calle 25 Bis No. 31 A - 97, Barrio Gran América - 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 38 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

Ajuste por diferencia en cambio	\$71.726.827,60	\$141.067.395,87	-\$69.340.568,27
Otros ingresos ordinarios	\$62.498.715,91	\$29.078.625,12	\$33.420.090,79
Recuperación de gastos	\$13.482.558,20	\$11.703.419,82	
Venta de activos fijos	\$10.330.243,07	\$10.804.201,54	
Aprovechamientos	\$10.887.278,70	\$6.229.118,22	
Prestaciones sociales	\$27.793.069,00	\$242.696,00	
Ajuste al peso	\$5.566,94	\$99.189,54	
<b>Total</b>	<b>\$914.616.600,25</b>	<b>\$277.143.687,42</b>	<b>\$637.472.912,83</b>

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

CODALTEC incurrió en los siguientes gastos durante el periodo enero a diciembre de 2024 para su administración y operación:

Gastos	2024	2023	Variación
De administración y operación	\$3.274.481.898,27	\$1.938.636.540,41	\$1.335.845.357,86
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$1.311.694.150,17	\$1.344.112.781,92	-\$32.418.631,75
Otros gastos	\$14.613.202.941,00	\$819.812.280,66	\$13.793.390.660,34
<b>Total</b>	<b>\$19.212.853.445,84</b>	<b>\$4.103.916.102,99</b>	<b>\$15.108.937.342,85</b>

### 29.1 Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación experimentan un aumento del 69% respecto al mismo corte del año anterior.

	2024	2023	Variación
<b>Gastos de administración y operación</b>	<b>\$3.274.481.898,27</b>	<b>\$1.938.636.540,41</b>	<b>\$1.335.845.357,86</b>
Sueldos y salarios	\$1.443.900.464,59	\$795.310.220,86	\$648.590.243,73
Contribuciones imputadas	\$2.455.000,00	\$2.033.700,00	\$421.300,00
Contribuciones efectivas	\$360.023.326,34	\$189.736.781,44	\$170.286.544,90
Aportes sobre la nomina	\$71.522.500,00	\$63.386.640,00	\$8.135.860,00
Prestaciones sociales	\$334.130.755,11	\$244.961.055,31	\$89.169.699,80
Gastos de personal diversos	\$54.489.150,40	\$46.445.094,93	\$8.044.055,47
Generales	\$690.860.830,66	\$516.687.763,71	\$174.173.066,95
Impuestos y contribuciones	\$317.099.871,17	\$80.075.284,16	\$237.024.587,01

Los gastos de personal aumentaron por la vinculación de personal para las direcciones Comercial, Administrativa, Proyectos Especiales y de Producción, la oficina de Control Interno, Planeación, esto en desarrollo de las nuevas políticas para la generación de ingresos. Los gastos generales también aumentaron por conceptos como arrendamientos y adquisición de implementos para oficina para su adecuación.

### 29.2 Gastos de ventas

Corresponde a capacitación del personal de producción para el desarrollo de proyectos.

	2024	2023	Variación

Hoja 39 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

<b>Gastos de ventas</b>	<b>\$13.474.456,40</b>	<b>\$1.354.500,00</b>	<b>\$12.119.956,40</b>
Sueldos y salarios	\$6.959.448,00	\$0,00	\$6.959.448,00
Generales	\$0,00	\$1.020.000,00	-\$1.020.000,00
Gastos de personal diversos	\$6.515.008,40	\$334.500,00	\$6.180.508,40

Este aumento se da por bonificaciones y capacitaciones al personal de ingeniería que ha realizado un trabajo óptimo para el cumplimiento de las metas comerciales. Estos gastos son cubiertos por el proyecto desarrollado.

### 29.3 Provisiones, depreciaciones y amortizaciones

Castigo de cartera a Kartay SA (ECU) por un saldo de USD 4.828, negocio de más de 365 días. Esta empresa es reportada en el Boletín de Deudores Morosos del Estado BDME a la Contaduría General de la Nación CGN. Los gastos por depreciaciones y amortizaciones son de tipo no monetarios (no implican salida de dinero) y que se calculan para reconocer el desgaste de los activos. Su composición es:

<b>Depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>
Deterioro de cuentas por cobrar	\$99.613.538,03	\$0,00	\$99.613.538,03
Depreciación de PPE	\$666.093.914,14	\$798.126.083,92	-\$132.032.169,78
Amortización de activos intangibles	\$545.986.698,00	\$545.986.698,00	\$0,00
<b>Total</b>	<b>\$1.311.694.150,17</b>	<b>\$1.344.112.781,92</b>	<b>-\$32.418.631,75</b>

### 29.4 Gastos no operacionales

Son gastos indirectos a la operación de la Corporación, pero que son necesarios como complemento del desarrollo de la actividad económica:

<b>Otros gastos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>
Comisiones	\$1.442.422,80	\$3.964.290,86	-\$2.521.868,06
Ajuste por diferencia en cambio	\$167.829.762,53	\$81.233.194,31	\$86.596.568,22
Multas y sanciones	\$0,00	\$0,00	\$0,00
Gastos de periodos anteriores	\$192.118.307,39	\$22.527.598,72	\$169.590.708,67
Gastos diversos	\$7.540,33	\$9.034,20	-\$1.493,87
Financieros - Intereses por mora	\$0,00	\$1.100,00	-\$1.100,00
Baja de activos*	\$14.251.804.907,95	\$712.077.062,57	\$13.539.727.845,38
<b>Total</b>	<b>\$14.613.202.941,00</b>	<b>\$819.812.280,66</b>	<b>\$13.793.390.660,34</b>

\*Aquí está registrada la baja de los activos intangibles SINDER, TADER y SENSORES por \$14.251.804.907,95. Ver la nota 9.3.

## NOTA 30. 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:

- Oficina principal - Calle 25 Bis No. 31 A - 97, Barrio Gran América - 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 40 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

Costos de ventas	2024	2023	Variación
<b>Costos de venta de bienes</b>	<b>\$372.976.935,00</b>	<b>\$107.910.963,87</b>	<b>\$265.065.971,13</b>
Bienes producidos	\$372.976.935,00	\$33.661.942,87	\$339.314.992,13
Bienes comercializados	\$0,00	\$74.249.021,00	-\$74.249.021,00
<b>Costos de prestación de servicios</b>	<b>\$6.924.442.112,89</b>	<b>\$2.042.373.762,00</b>	<b>\$4.882.068.350,89</b>
Servicios especializados	\$6.924.442.112,89	\$2.042.373.762,00	\$4.882.068.350,89
<b>Total</b>	<b>\$7.297.419.047,89</b>	<b>\$2.150.284.725,87</b>	<b>\$5.147.134.322,02</b>

### 30.1 Costos de bienes producidos

Son los costos asociados directamente con la ejecución de proyectos. Para este corte se evidencia la terminación de los costos de proyectos de periodos anteriores.

Costos de venta de bienes	2024	2023	Variación
<b>Producidos</b>	<b>\$372.976.935,00</b>	<b>\$33.661.942,87</b>	<b>\$339.314.992,13</b>
SIMULADOR DE TIRO PARA LA FGN	\$372.976.935,00	\$0,00	\$372.976.935,00
SIMULADOR DE TIRO PARA LA FAC	\$0,00	\$24.204.800,00	-\$24.204.800,00
COSTOS CTO 339-5-21 FORPO CIEPS	\$0,00	\$9.457.142,87	-\$9.457.142,87
<b>Comercializados</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$74.249.021,00</b>	<b>-\$74.249.021,00</b>
COSTOS EQUIPOS TECNOLOGICOS 19%	\$0,00	\$74.249.021,00	-\$74.249.021,00
<b>Total</b>	<b>\$372.976.935,00</b>	<b>\$107.910.963,87</b>	<b>\$265.065.971,13</b>

### 30.2 Costos de prestación de servicios

Son los costos asociados directamente con la ejecución de proyectos. Para este corte se evidencia la terminación de los costos de proyectos de periodos anteriores.

Costos de servicios	2024	2023	Variación
CTTO INTERAD No. 1-227-2023	\$64,254,799.72	\$0.00	\$64,254,799.72
OC1600438622-2022 SAAB	\$44,330,700.00	\$237,430,352.78	-\$193,099,652.78
CTO CONSULTORIA 123-2022 DCC	\$1,342,444.00	\$1,108,732,524.00	-\$1,107,390,080.00
CTTO INTERAD No. 1-241-2023	\$1,488,093,834.29	\$0.00	\$1,488,093,834.29
CONTRATO 005-2024 S TEQUENDAMA	\$120,797,961.54	\$0.00	\$120,797,961.54
CONTRATO 001-078-2024 AL FFMM	\$749,227,352.44	\$0.00	\$749,227,352.44
OT No 4500013531 CIAC SA	\$37,130,712.35	\$0.00	\$37,130,712.35
CONTRATO 224 DE 2024 4-72	\$1,207,484,163.90	\$0.00	\$1,207,484,163.90
CONTRATO 058-5-24 FORPO	\$172,168,190.35	\$0.00	\$172,168,190.35
HUB DE INNOVACION	\$494,067,033.00	\$0.00	\$494,067,033.00
CONTRATO 066-5-24 FORPO	\$580,875,193.03	\$0.00	\$580,875,193.03
CTO INTERAD 098-2021 DCC	\$0.00	\$12,424,982.19	-\$12,424,982.19
CTO INTERAD C021000271 GAC CASUR	\$0.00	\$10,000,000.00	-\$10,000,000.00
<b>Total</b>	<b>\$4,959,772,384.62</b>	<b>\$1,368,587,858.97</b>	<b>\$3,591,184,525.65</b>

Hoja 41 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

### NOTA 34. EFECTOS DE VARIACIÓN EN 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	2024	2023	Variación
Incrementos (ingresos) por diferencia en cambio	\$71.726.827,60	\$141.067.395,87	-\$69.340.568,27
Reducciones (gastos) por diferencia en cambio	-\$167.829.762,53	-\$81.233.194,31	-\$86.596.568,22
<b>Valor neto diferencia en cambio</b>	<b>-\$96.102.934,93</b>	<b>\$59.834.201,56</b>	<b>-\$155.937.136,49</b>

### NOTA 35. 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
<b>= Déficit líquida del ejercicio</b>	<b>-\$3,439,698,584.80</b>
- Rentas exentas para ESAL si se reinvierten	\$0
<b>= Renta gravable (gastos no deducibles)</b>	<b>\$0</b>
<b>= Renta gravable excedentes no ejecutados</b>	<b>\$0</b>
Impuesto sobre las rentas liquidas AG 2023	\$0
- Saldo a favor AG 2022	\$63,144,000
- Retenciones AG 2023	\$5,522,953
<b>= Saldo a favor para el AG 2023</b>	<b>\$68,666,953</b>

a. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Activos y Pasivos por Impuesto a las Ganancias	2024	2023	Diferencia
<b>Activos</b>	<b>\$164,678,305.00</b>	<b>\$67,480,189.00</b>	<b>\$97,198,116.00</b>
Retención en la fuente que nos practicaron	\$101,534,305.00	\$4,336,189.00	\$97,198,116.00
Saldo a favor Impuesto de Renta	\$63,144,000.00	\$63,144,000.00	\$0.00
<b>Pasivos</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Impuesto de Renta por pagar	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Valor por pagar o (Valor a favor)</b>	<b>-\$164,678,305.00</b>	<b>-\$67,480,189.00</b>	<b>-\$97,198,116.00</b>

Hoja 42 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

## INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE LIQUIDEZ			
Indicador	Formula	2024	Interpretación
1. Razón corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	\$ 1,05	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 \$1,05 para su cobertura. Recordemos que CODALTEC no tiene pasivos a largo plazo.
2. Prueba ácida	Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	\$ 1,05	La Corporación tiene la misma capacidad de generar flujo de efectivo de \$1,05 por cada \$1 que debe, sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios.
3. Capital neto de trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	\$ 9.144	La Corporación ha podido generar \$9.144 M para poder continuar operando.
INDICADORES DE EFICIENCIA			
Indicador	Formula	2024	Interpretación
1. Margen bruto de utilidad	Utilidad Bruta ( <i>Ingresos operacionales - devoluciones - costos</i> ) / Ingresos operacionales x 100	56%	Significa que por cada \$1 vendido quedan \$0.56 para cubrir gastos de operación y funcionamiento
2. Margen neto de utilidad	Utilidad Neta ( <i>Excedente o Déficit</i> ) / Ingresos operacionales x 100	-55%	Resultado negativo del ejercicio 2024
3. Rentabilidad sobre ventas	Utilidad Neta ( <i>Excedente o Déficit del ejercicio</i> ) / Ingresos totales netos x 100	-52%	Resultado negativo del ejercicio 2024
4. Rentabilidad sobre patrimonio (ROE - Return On Equity)	Utilidad Neta / Patrimonio	-75%	Resultado negativo del ejercicio 2024
5. Rentabilidad sobre activo (ROA - Return On Assets)	Utilidad Neta (sin depreciaciones y amortizaciones) / Activo	-4,5%	Resultado negativo del ejercicio 2024
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO			
Indicador	Formula	2024	Interpretación
1. Endeudamiento	Pasivo Total / Activo Total	\$ 0,94	Codaltec debe a terceros \$0.94 de cada \$1 de activo. El 99% del pasivo total son recursos en administración que están en cuentas bancarias.

● Oficina principal - Calle 25 Bis No. 31 A - 97, Barrio Gran América - 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 43 de 43 de Notas a los Estados Financieros a la fecha 31-Dic-2024 y comparados con 31-Dic-2023 "Las Notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos"

2. Autonomía	Pasivo Total / Patrimonio	15,5	Aunque el patrimonio de Codaltec está comprometido 15.5 veces, recordemos que el 99% de esos pasivos son recursos en administración que están en entidades bancarias. No existe riesgo de insolvencia.
INDICADORES DE DIAGNOSTICO FINANCIERO			
Indicador	Formula	2024	Interpretación
1. EBITDA (Earnings Before Interests, Tax, Depreciation and Amortization)	Utilidad Operativa + Deprec y Amortiz + Prov impuestos + Financieros	\$ 5.944	Codaltec ha tenido la capacidad de generar \$5.944 M de caja para su operación
2. Crecimiento EBITDA	EBITDA año actual - año anterior	484%	Aumento del EBITDA frente al año anterior.
OTROS DATOS IMPORTANTES			
Indicador	Formula	2024	Interpretación
1. Ingresos operacionales	Ventas de bienes y servicios + transferencias - devoluciones	\$ 16.528	Ingresos operacionales generados de enero a diciembre de 2024
2. Crecimiento de ingresos operacionales (\$)	Ingresos año actual - ingresos año anterior	\$ 13.991	Aumento de los ingresos operacionales comparados con el año anterior.
3. Crecimiento de ingresos operacionales (%)	Ingresos año actual - ingresos año anterior	551%	Aumento en % de los ingresos operacionales comparados con el año anterior.