



El Representante Legal y el Contador de CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA LTDA., en cumplimiento de lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995

### **CERTIFICAN QUE:**

Se han verificado previamente las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los estados financieros con corte a marzo 31 de 2021, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros, referidas a:

- Existencia
- Integridad
- Derechos y Obligaciones
- Valuación
- Presentación y revelación

Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.

La contabilidad se elaboró conforme al nuevo marco normativo bajo la resolución 414 de 2014.

La información revelada refleja razonablemente la situación financiera, económica, social y ambiental de Canal Regional de Televisión Teveandina Ltda.

Dada en Bogotá, a los 3 días del mes de mayo de 2021.

GINA ALEJANDRA  
ALBARRACIN  
BARRERA

Firmado digitalmente por GINA  
ALEJANDRA ALBARRACIN BARRERA  
Fecha: 2021.05.03 12:51:18 -05'00'

Gina Alejandra Albarracín B.  
Representante Legal

Leidy Tatiana Poveda J.  
Contador  
TP. 241487-T



## ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Contador de Canal Regional de Televisión Teveandina Ltda., en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y la del numeral 7º, del Capítulo II, del Título II, del régimen de contabilidad pública, procede a publicar en la página Web del Canal, los estados financieros al 31 de marzo de 2021 comparativo con el periodo marzo 31 de 2020, hoy 4 de mayo de 2021.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. Poveda', with several horizontal lines drawn through it.

Leidy Tatiana Poveda Jerez  
Contador  
TP. 241487-T



**CANAL REGIONAL DE TELEVISION  
TEVEANDINA LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
MARZO 2021-2020**

**BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION  
414 DE 2014 DE LA CONTADURIA GENERAL DE  
LA NACION.**



**Canal Regional de Televisión Teveandina Ltda.**  
**Estado de Situación Financiera Individual**  
**Por los periodos contables terminados en Marzo de 2021 y Marzo de 2020**  
**Expresado en miles de Pesos**

|   | Nota | 31 Marzo 2021      | 31 Marzo 2020      | VARIACION ABSOLUTA  | VARIACION RELATIVA |
|---|------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                            |      |                    |                    |                     |                    |
| <b>Activos corrientes</b>                 |      |                    |                    |                     |                    |
| Efectivo y Equivalentes al efectivo       | 5    | 15,294,288         | 9,102,637          | 6,191,651           | 68.0%              |
| Cuentas por Cobrar                        | 7    | 4,535,159          | 732,045            | 3,803,114           | 519.5%             |
| Bienes y Servicios Pagados por Anticipado | 16   | 3,351              | 213,582            | (210,231)           | -98.4%             |
| Activos por Impuestos Corrientes          | 16   | 2,483,194          | 2,086,757          | 396,437             | 19.0%              |
| Avances y anticipos entregados            | 8    | 16,760             | 12,160             | 4,600               |                    |
| <b>Total Activos Corrientes</b>           |      | <b>22,332,751</b>  | <b>12,147,181</b>  | <b>10,185,571</b>   | <b>83.9%</b>       |
| <b>Activos no corrientes</b>              |      |                    |                    |                     |                    |
| Inversiones de Administración de Liquidez | 6.1  | 268                | 295                | (27)                | -9.0%              |
| Inversiones en asociadas                  | 6.2  | 69,191,130         | 76,939,855         | (7,748,725)         | -10.1%             |
| Cuentas por Cobrar                        | 7    | 16,051             | 19,774             | (3,723)             | -18.8%             |
| Propiedades, Planta y Equipo              | 10   | 21,648,990         | 20,004,294         | 1,644,696           | 8.2%               |
| Activos Intangibles                       | 14   | 6,325,371          | 13,614,263         | (7,288,892)         | -53.5%             |
| Activos por Impuestos Diferidos           | 35.1 | -                  | 1,022,493          | (1,022,493)         | -100.0%            |
| <b>Total Activos No Corrientes</b>        |      | <b>97,181,810</b>  | <b>111,600,974</b> | <b>(14,419,164)</b> | <b>-12.9%</b>      |
| <b>ACTIVOS TOTALES</b>                    |      | <b>119,514,561</b> | <b>123,748,154</b> | <b>(4,233,593)</b>  | <b>-3.4%</b>       |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>               |      |                    |                    |                     |                    |
| <b>PASIVOS</b>                            |      |                    |                    |                     |                    |
| <b>Pasivos corrientes</b>                 |      |                    |                    |                     |                    |
| Cuentas por pagar                         | 21   | 1,343,624          | 3,455,296          | (2,111,671)         | -61.1%             |
| Beneficios a los Empleados                | 22   | 146,321            | 132,488            | 13,833              | 10.4%              |
| Recursos recibidos en Administración      | 24   | 2,384,400          | 847,917            | 1,536,483           | 181.2%             |
| Ingresos recibidos por anticipado         | 24   | 15,280             | 4,521              | 10,759              | 238.0%             |
| Otros Pasivos Diferidos por Subvenciones  | 24   | 14,977,975         | 6,905,659          | 8,072,316           | 116.9%             |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>           |      | <b>18,867,600</b>  | <b>11,345,880</b>  | <b>7,521,720</b>    | <b>66.3%</b>       |
| <b>Pasivos no corrientes</b>              |      |                    |                    |                     |                    |
| Provisiones                               | 23   | 673,955            | 977,796            | (303,841)           | -31.1%             |
| Pasivos por impuestos diferidos           | 35.2 | 1,961,296          | 1,744              | 1,959,552           | 112339.3%          |
| Otros Pasivos Diferidos por Subvenciones  | 24   | 9,355,731          | 14,216,069         | (4,860,338)         | -34.2%             |
| <b>Total Pasivos no Corrientes</b>        |      | <b>11,990,982</b>  | <b>15,195,609</b>  | <b>(3,204,627)</b>  | <b>-21.1%</b>      |
| <b>PASIVOS TOTALES</b>                    |      | <b>30,858,582</b>  | <b>26,541,489</b>  | <b>4,317,093</b>    | <b>16.3%</b>       |



|                                     | Nota | 31 Marzo 2021      | 31 Marzo 2020      | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|-------------------------------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                   |      |                    |                    |                    |                    |
| Aportes Sociales                    | 27   | 10,044,400         | 10,044,400         | -                  | 0.0%               |
| Reservas                            | 27   | 17,616,244         | 10,570,469         | 7,045,775          | 66.7%              |
| Resultados de Ejercicios anteriores | 27   | 43,562,211         | 54,620,783         | (11,058,572)       | -20.2%             |
| Resultados del Ejercicio            | 27   | 37,868,383         | (29,255,923)       | 67,124,306         | -229.4%            |
| Otro Resultado Integral             | 27   | (20,435,260)       | 51,226,935         | (71,662,195)       | -139.9%            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             |      | <b>88,655,979</b>  | <b>97,206,665</b>  | <b>(8,550,686)</b> | <b>-8.8%</b>       |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES</b> |      | <b>119,514,561</b> | <b>123,748,154</b> | <b>(4,233,593)</b> | <b>-3.4%</b>       |

#### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

26.1

|                       |               |               |             |      |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------|------|
| Activos contingentes  | 2,299,087     | 2,299,087     | -           | 0.0% |
| Deudores fiscales     | 55,133,321    | 55,133,321    | -           | 0.0% |
| Deudoras de Control   | 91,845,029    | 85,467,057    | 6,377,972   | 7.5% |
| Deudoras contra (C/R) | (149,277,437) | (142,899,465) | (6,377,972) | 4.5% |

#### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

26.2

|                                    |              |              |             |      |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|------|
| Pasivos contingentes, contingentes | (35,600,000) | (35,600,000) | -           | 0.0% |
| Acreedores fiscales                | (59,172,115) | (59,172,115) | -           | 0.0% |
| Acreedoras de Control              | (93,664,347) | (85,749,892) | (7,914,455) | 9.2% |
| Acreedoras contra (C/R)            | 188,436,462  | 180,522,007  | 7,914,455   | 4.4% |

GINA ALEJANDRA ALBARRACIN BARRERA  
 Firmado digitalmente por GINA ALEJANDRA ALBARRACIN BARRERA  
 Fecha: 2021.05.03 12:51:48 -05'00'

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE : GINA ALEJANDRA ALBARRACIN BARRERA  
 C.C.52.771.378

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: LEIDY TATIANA POVEDA JEREZ  
 T.P. 241487-T

REVISOR FISCAL

NOMBRE: DOUGLAS ALBERTO LOPEZ BERNAL  
 T.P. 81701 -T

En Representación de NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S

Expresado en miles de Pesos

|   | Nota    | 31 Marzo 2021       | 31 Marzo 2020       | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|---|---------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias  | 28      | 2,018,975           | 2,882,484           | (863,510)          | -30%               |
| Costo de Ventas- Servicios de comunicaciones  | 30      | 589,807             | 1,520,347           | (930,540)          | -61%               |
| <b>Utilidad bruta</b>   |         | <b>1,429,167</b>    | <b>1,362,137</b>    | <b>67,030</b>      | <b>5%</b>          |
| Transferencias y Subvenciones recibidas   | 28.1    | 1,563,216           | 2,677,410           | (1,114,194)        | -42%               |
| Proyecto de Regalías  | 28.1    | 1,032,481           | 10,262              | 1,022,219          | 9962%              |
| Otras subvenciones  | 28.1    | 13,560              | -                   | (75,457)           | 100%               |
| Ingresos Diversos   | 28      | 206,941             | 89,017              | (2,569,747)        | -2887%             |
| <b>Otros ingresos</b>   |         | <b>2,816,198</b>    | <b>2,776,688</b>    | <b>39,510</b>      | <b>1%</b>          |
| Costo transferencias y Subvenciones recibidas   | 30      | 1,542,282           | 2,484,618           | (942,336)          | -38%               |
| Gasto atendido con ingresos por subvencion  | 29.1    | 20,934              | 192,792             | (171,858)          | -89%               |
| Costo Regalías  | 30      | 1,032,481           | -                   | 1,032,481          | 100%               |
| Gastos de Ventas  | 29.1    | 108,715             | 116,524             | (7,809)            | -7%                |
| Gastos de administración  | 29.1    | 623,677             | 427,490             | 196,187            | 46%                |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones   | 29.2    | 240,008             | 228,426             | 11,581             | 5%                 |
| Otros gastos  | 29.7    | 908                 | 8,106               | (7,198)            | -89%               |
| <b>Gastos operacionales</b>   |         | <b>3,569,005</b>    | <b>3,457,957</b>    | <b>111,048</b>     | <b>3%</b>          |
| <b>Resultados de actividades de la operación</b>  |         | <b>676,360</b>      | <b>680,868</b>      | <b>(4,508)</b>     | <b>-1%</b>         |
| Ingresos financieros  | 28      | 740                 | 4,536               | (3,796)            | -84%               |
| Gastos financieros  | 29.7    | 3                   | 99                  | (95)               | -96%               |
| <b>Costo Financiero Neto</b>  |         | <b>736</b>          | <b>4,437</b>        | <b>(3,700)</b>     | <b>-83%</b>        |
| <b>Utilidad antes del metodo de participacion</b>   |         | <b>677,097</b>      | <b>685,305</b>      | <b>(8,208)</b>     | <b>-1%</b>         |
| Participación en las ganancias/perdidas (inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación) | 28-29.7 | 37,191,286          | (29,869,210)        | 67,060,497         | -225%              |
| <b>Utilidad antes de impuestos</b>  |         | <b>37,868,383</b>   | <b>(29,183,905)</b> | <b>67,052,289</b>  | <b>-230%</b>       |
| Impuesto a las Ganancias  | 35      | -                   | 72,017              | (72,017)           | -100%              |
| <b>Resultado del Periodo</b>  |         | <b>37,868,383</b>   | <b>(29,255,923)</b> | <b>67,124,306</b>  | <b>-229%</b>       |
| <b>Otro Resultado Integral</b>  |         |                     |                     |                    |                    |
| Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas    |         | (37,733,077)        | 23,167,951          | (60,901,029)       | -263%              |
| <b>Total Otro Resultado Integral</b>  |         | <b>(37,733,077)</b> | <b>23,167,951</b>   |                    |                    |
| <b>Resultado Integral Total del Periodo</b>   |         | <b>135,306</b>      | <b>(6,087,971)</b>  |                    |                    |

GINA ALEJANDRA ALBARRACIN BARRERA  
Firmado digitalmente por  
GINA ALEJANDRA ALBARRACIN BARRERA  
Fecha: 2021.05.03 12:52:05 -05'00'

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE : GINA ALEJANDRA ALBARRACIN BARRERA  
C.C.52.771.378

FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: LEIDY TATIANA POVEDA JEREZ  
T.P. 241487-T

REVISOR FISCAL  
NOMBRE: DOUGLAS ALBERTO LOPEZ BERNAL  
T.P. 81701 -T



Canal Regional de Televisión Teveandina Ltda.  
Estado de cambios en el patrimonio Individual  
Por los periodos contables terminados en Marzo 2021 y Marzo 2020  
Expresado en miles de Pesos

|  | Aportes Sociales  | Reservas          | Resultados de Ejercicios Anteriores | Resultados del Ejercicio | Impactos por Transición al Nuevo Marco Regulatorio | Otro Resultado Integral | Total Patrimonio  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------|
| <b>Saldo a 31 de Marzo de 2020</b>             | <b>10,044,400</b> | <b>10,570,469</b> | <b>54,620,783</b>                   | <b>29,255,923</b>        | -  | <b>51,226,935</b>       | <b>97,206,665</b> |
| Traslado de Resultados a Ejercicios Anteriores |                   | 7,045,775         | (11,058,572)                        | 29,255,923               |  |                         | 25,243,126        |
| Ganancia/Perdida Neta del Ejercicio            |                   | -                 |                                     | 37,868,383               |  |                         | 37,868,383        |
| Otros Resultados Integrales Ajuste Inversiones |                   |                   |                                     |                          |  | - 71,662,195            | 71,662,195        |
| Ajustes Impactos por adopción                  | -                 |                   |                                     | -                        |  |                         | -                 |
| Capitalización                                 | -                 |                   |                                     |                          |  |                         | -                 |
| <b>Saldo a 31 de Marzo de 2021</b>             | <b>10,044,400</b> | <b>17,616,244</b> | <b>43,562,211</b>                   | <b>37,868,383</b>        | -  | <b>20,435,260</b>       | <b>88,655,979</b> |

GINA ALEJANDRA  
ALBARRACIN  
BARRERA

Firmado digitalmente  
por GINA ALEJANDRA  
ALBARRACIN BARRERA  
Fecha: 2021.05.03  
12:53:43 -05'00'

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE : GINA ALEJANDRA ALBARRACIN BARRERA  
C.C.52.771.378

REVISOR FISCAL  
NOMBRE: DOUGLAS ALBERTO LOPEZ BERNAL  
T.P. 81701 -T  
En Representación de NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S

FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: LEIDY TATIANA POVEDA JEREZ  
T.P. 241487-T



Canal Regional de Televisión Teveandina Ltda.  
Estado de flujos de efectivo Individual, metodo directo por los periodos entre  
por los periodos contables terminados en Marzo 2021 y Marzo 2020  
Expresado en miles de Pesos

|   | Del 1 de Enero al<br>31 de Marzo de<br>2021 | Del 1 de Enero al<br>31 de Marzo de<br>2020 |
|---|---|---|
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b> <u>NOTA 37</u>                                  |   |   |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>  |   |   |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios  | 3,776,297                                   | 3,691,082                                   |
| Subvenciones recibidas en efectivo  | 12,671,989                                  | 7,665,720                                   |
| Cobro por contribucion Ley 14   | 13,560                                      | -   |
| Cobros por contratos de administracion delegada y convenios   | 3,190,942                                   | 1,074,667                                   |
| Reintegro de impuestos por Regalías   | 61,987                                      | -   |
| Otras entradas de efectivo  | 16,590                                      | 3,285                                       |
| <b>Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación</b>  |   |   |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios   | (8,620,957)                                 | (7,235,691)                                 |
| Pagos por contratos de administracion delegada y convenios  | (534,726)                                   | (124,461)                                   |
| Pagos a y por cuenta de los empleados   | (283,097)                                   | (251,793)                                   |
| Pagos por impuestos y contribuciones  | (901,029)                                   | (1,646,018)                                 |
| Pagos por reintegro de subvenciones   | (218,264)                                   | (99,863)                                    |
| Otras salidas de efectivo   | (47,780)                                    | -   |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>   | <b>9,125,513</b>                            | <b>3,076,928</b>                            |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>  |   |   |
| Intereses recibidos   | 14,424                                      | 13,141                                      |
| <b>Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>   | <b>14,424</b>                               | <b>13,141</b>                               |
| <b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b> | <b>9,139,937</b>                            | <b>3,090,069</b>                            |
| <b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo</b>                                   |   |   |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo  | <b>9,139,937</b>                            | <b>3,090,069</b>                            |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo  | 6,154,352                                   | 6,012,568                                   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo  | 15,294,288                                  | 9,102,637                                   |

GINA ALEJANDRA  
ALBARRACIN  
BARRERA

Firmado digitalmente  
por GINA ALEJANDRA  
ALBARRACIN BARRERA  
Fecha: 2021.05.03  
12:53:57 -05'00'

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE : GINA ALEJANDRA ALBARRACIN BARRERA  
C.C.52.771.378

FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: LEIDY TATIANA POVEDA JEREZ  
T.P. 241487-T

REVISOR FISCAL  
NOMBRE: DOUGLAS ALBERTO LOPEZ BERNAL  
T.P. 81701 -T

En Representación de NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S



**CANAL REGIONAL DE TELEVISION  
TEVEANDINA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
MARZO 2021-2020**

**BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION  
414 DE 2014 DE LA CONTADURIA GENERAL DE  
LA NACION.**

## CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

(Expresados en miles de pesos colombianos)

#### Tabla de Contenido:

|   |    |
|---|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE  | 4  |
| 1.1. Identificación y funciones   | 4  |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo limitaciones         | 4  |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto                                    | 4  |
| 1.4. Forma de organización y/o cobertura                                  | 4  |
| NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS                       | 5  |
| 2.1. Bases de Medición  | 5  |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad          | 5  |
| 2.3. Tratamiento de moneda extranjera                                     | 5  |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable                        | 5  |
| 2.5. Otros aspectos   | 6  |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES  | 6  |
| 3.1. Juicios  | 6  |
| 3.2. Estimaciones y supuestos   | 7  |
| 3.3. Correcciones contables   | 7  |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros                     | 8  |
| 3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19 | 8  |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES                                    | 8  |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO                               | 18 |
| Composición   |    |
| 5.1. Depósitos en instituciones financieras                               | 18 |
| NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS                              | 19 |
| Composición   |    |
| 6.1. Inversiones de administración de liquidez                            | 19 |
| 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos           | 20 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR  | 21 |
| Composición   |    |
| 7.7. Prestación de servicios  | 21 |
| 7.13. Transferencias y subvenciones por cobrar                            | 21 |
| 7.21. Otras cuentas por cobrar  | 22 |
| 7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo                               | 22 |
| 7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas                         | 23 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                     | 23 |
| Composición   |    |
| 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE-Muebles                            | 24 |
| 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE-Inmuebles                          | 25 |
| 10.4. Estimaciones  | 26 |

|   |    |
|---|----|
| 10.4.1. Depreciación - línea Recta                            | 26 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES                                  | 26 |
| Composición   |    |
| 14.1. Detalle saldos y movimientos                            | 27 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS                           | 28 |
| Composición   |    |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR                                    | 29 |
| Composición   |    |
| 21.1 Revelaciones Generales                                   | 29 |
| 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales           | 29 |
| 21.1.5 Recursos a favor de terceros                           | 30 |
| 21.1.7 Descuentos de nómina                                   | 30 |
| 21.1.9 Impuestos contribuciones y tasas                       | 30 |
| 21.1.17 Otras cuentas por pagar                               | 31 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                           | 31 |
| Composición   |    |
| 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo                 | 32 |
| NOTA 23. PROVISIONES  | 32 |
| Composición   |    |
| 23.1. Litigios y demandas                                     | 32 |
| 23.5. Provisiones diversas                                    | 33 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS  | 33 |
| Composición   |    |
| NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES                       | 35 |
| 25.1. Activos contingentes                                    | 35 |
| 25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes        | 36 |
| 25.2. Pasivos contingentes                                    | 36 |
| 25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes        | 36 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN                                     | 37 |
| 26.1. Cuentas de orden deudoras                               | 37 |
| 26.2. Cuentas de orden acreedoras                             | 37 |
| NOTA 27. PATRIMONIO   | 37 |
| Composición   |    |
| NOTA 28. INGRESOS   | 38 |
| Composición   |    |
| 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación          | 38 |
| 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación          | 39 |
| NOTA 29. GASTOS   | 39 |
| Composición   |    |
| 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas      | 40 |
| 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 40 |
| 29.2.1 Deterioro-Activos financieros y no financieros         | 41 |
| 29.7. Otros gastos  | 41 |
| NOTA 30. COSTOS DE VENTAS                                     | 42 |
| Composición   |    |
| 30.2. Costo de ventas de servicios                            | 42 |
| NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION                             | 42 |

|   |    |
|---|----|
| Composición   |    |
| 31.1. Costo de transformación-Detalle   | 42 |
| NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIOS DE LA MONEDA EXTRANJERA | 43 |
| Composición   |    |
| 34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio                              | 43 |
| NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANACIAS  | 43 |
| 35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos                                  | 44 |
| 35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos                                  | 44 |
| 35.3. Ingresos por impuestos diferidos  | 45 |
| 35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido                      | 45 |
| NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO                          | 45 |

## **CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

#### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

##### ***1.1 Identificación y Funciones***

Teveandina Ltda., se constituyó el 6 de junio de 1995, según escritura pública 2889 de la Notaría 21 de Bogotá; con vigencia legal hasta el 6 de junio de 2095. Su domicilio principal se encuentra en Colombia, ubicado en la Cr. 45 # 26 - 33 en Bogotá.

Teveandina Ltda., tiene por objeto social la prestación y explotación del servicio de televisión regional, de conformidad con los fines y principios del servicio de televisión establecidos en la ley 182 de 1995. Dentro de las actividades desarrolladas por Teveandina Ltda., se encuentran: Manejar, explotar y comercializar el servicio de televisión dentro del territorio nacional en todas sus modalidades con sujeción a ley; desarrollar programas de televisión de carácter preferentemente educativos, culturales y de promoción para el desarrollo integral de la comunidad; comercialización y mercadeo de espacios en medios de comunicación (pautas publicitarias); digitalización y gestión de archivos multi-medios; producción y post producción de material audiovisual; entre otros.

##### ***1.2 Declaración de cumplimiento***

Los presentes estados financieros de Teveandina Ltda., han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público establecido en la Resolución 414 del 8 de septiembre del 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación. El Marco Técnico Normativo de la resolución 414 del 2014 tiene como referencia las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board - IASB, por sus siglas en Ingles).

##### ***1.3 Base normativa y periodo cubierto***

La normatividad que nos rige es la resolución 414 de 2014, los presentes estados financieros reportan los periodos contables terminados en 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020.

##### ***1.4 Forma de organización y/o cobertura***

Teveandina Ltda., está estructurada dentro de un modelo de departamentalización funcional, esto con el fin de obtener mayores resultados en poco tiempo y poder definir un proceso de decisiones más asertivas, además de contar con cobertura en todo el territorio nacional.

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

### ***2.1. Bases de medición.***

Los estados financieros de Teveandina Ltda., han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto en la medición de ciertos instrumentos financieros (inversiones, cuentas por cobrar y cuentas por pagar) que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable como se explica en las políticas contables.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones, según este criterio, los activos se miden por el precio que sería recibido por vender un activo y los pasivos se miden por el precio que sería pagado, en la fecha de la medición, por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

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

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan “en pesos colombianos” que es tanto la moneda funcional como de presentación de la Compañía. Todos los valores son presentados en miles de pesos.

### ***2.3. Tratamiento de la Moneda extranjera***

Cuando Teveandina Ltda., efectúe transacciones en moneda extranjera, deberán ser convertidas a la moneda funcional respectiva de la Compañía en la fecha de la transacción. Los importes de los activos y pasivos monetarios, denominados en moneda extranjera, se convertirán a la moneda funcional aplicando la tasa de cambio de la fecha de cierre al 31 de diciembre de cada año informado en los estados financieros.

### ***2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable***

Los hechos ocurridos después del periodo contable son hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Existen dos tipos de hechos:

- a. Los que proporcionan evidencia de que las condiciones existían al final del periodo contable, y
- b. Los que indican condiciones que surgieron después del periodo contable

Los hechos del literal a se ajustarán en el período al cual pertenecen y los del literal b sólo se revelarán en las notas a los estados financieros de Teveandina Ltda.

Teveandina Ltda. ha definido como fecha de autorización -por parte de la Gerencia- para publicación de sus estados financieros el 28 de febrero del año inmediatamente siguiente al cierre del ejercicio.

Teveandina Ltda. ha definido que la Junta Directiva es el órgano encargado de la aprobación final

de los estados financieros, que se realizará antes del 31 de marzo del año inmediatamente siguiente al cierre del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones legales.

## **2.5. Otros aspectos**

### **➤ Presentación de estados financieros**

Teveandina Ltda., presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en el estado de situación financiera.

El monto neto de los activos y pasivos financieros son compensados en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos y existe la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los ingresos y gastos no se compensan en el estado de resultado, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en las políticas de Teveandina Ltda.

### **➤ Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

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

### **3.1. Juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con la Resolución 414 de 2014, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables en los montos de activos, provisiones y pasivos contingentes en la fecha del Estado de Situación Financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

#### **Juicios esenciales al aplicar las políticas contables e Incertidumbre en estimaciones realizadas**

La información sobre juicios esenciales en la aplicación de políticas contables o supuestos e incertidumbres de estimaciones que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero se incluye en las siguientes notas:

- **Nota 35** – Impuesto a las Ganancias: Por la estimación del Impuesto diferido.
- **Nota 25** – Activos y Pasivos Contingentes: Por la evaluación de probabilidad de la existencia de un pasivo contingente o provisión de acuerdo con los conceptos de los expertos legales.

### **3.2. Estimaciones y supuestos**

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por Teveandina Ltda para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse.

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros basados en la evaluación de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con estos. Proceden de nueva información o nuevos acontecimientos, por ende, no son considerados corrección de errores.

Teveandina Ltda. reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable, de forma prospectiva.

En el caso en que la estimación contable de lugar a cambios en activos, pasivos y patrimonio, Teveandina Ltda. lo reconocerá ajustando el importe en libros de la partida correspondiente en el periodo en que se da lugar al cambio.

Teveandina Ltda. deberá revelar la naturaleza de cualquier cambio de estimación y el efecto del cambio sobre las partidas de activo, pasivo, ingresos y gastos del periodo corriente, y en la medida en la que sea practicable estimar el efecto en periodos futuros, la entidad revelará también esta información.

### **3.3. Correcciones contables**

Los errores son omisiones o inexactitudes en los estados financieros correspondientes a uno o más periodos anteriores, que estaba disponible cuando los estados financieros fueron autorizados para ser emitidos o que razonablemente se hubiera podido conseguir y se hubiera tenido en cuenta en la elaboración de los estados financieros.

Los errores incluyen errores aritméticos, errores en aplicación de políticas contables, fraudes o mala interpretación de los hechos.

Teveandina Ltda. corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores en los primeros estados financieros formulados después del descubrimiento del error, siempre y cuando sea practicable determinarlos.

Cuando Teveandina Ltda. corrija errores materiales deberá realizar la re-expresión de la información comparativa para el periodo o periodos anteriores.

Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error para uno o más periodos

anteriores presentados, Teveandina Ltda. re-expresará los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio del primer periodo en el cual sea practicable determinar el error.

Teveandina Ltda. revelará:

- a. La naturaleza del error del periodo anterior
- b. El importe de la corrección para cada partida afectadas en los estados financieros para el periodo corriente y para los periodos anteriores en la manera en que sea practicable determinarlo.
- c. Una explicación en caso de que sea impracticable determinar los importes de las partidas afectadas de periodos anteriores (relacionados en el numeral anterior).

### **3.4. *Riesgos asociados a los instrumentos financieros***

El valor de las diferencias en cambio reconocidas en el resultado del periodo, con excepción de las procedentes de instrumentos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultado de acuerdo con la política de inversiones de administración de liquidez

### **3.5. *Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19***

La emergencia de COVID-19, derivó en la entidad la necesidad de adquirir elementos de bioseguridad que permitieran a los funcionarios que deben realizar sus actividades de forma presencial poder desempeñarse en un ambiente totalmente seguro y libre de posible contagio, a diferencia de otras empresas Teveandina Ltda., logro focalizar su necesidad principalmente en el alquiler de mas computadores para los funcionarios que iban a desempeñar sus actividades de forma remota, y elementos como alcohol, gel, tapete desinfectante, overoles entre otros elementos básicos para asegurar un óptimo ambiente laboral.

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.**

### **➤ *Efectivo y equivalentes al efectivo***

El efectivo comprende tanto los saldos de efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo corresponderán a las inversiones de corto plazo con gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que tienen un vencimiento de aproximadamente 90 días o menos desde la fecha de adquisición.

Teveandina Ltda., en la partida de efectivo en su estado de situación financiera tiene reconocidos saldos por cuentas bancarias corrientes y de ahorro, y no tiene equivalentes al efectivo.

## ➤ *Inversiones*

### **Inversiones de administración de liquidez**

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor del título los derechos participativos en los resultados de la empresa emisora.

Estas inversiones se clasificarán en tres categorías atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros:

- **Valor Razonable:** son inversiones que se esperan negociar, es decir las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado.
- **Costo Amortizado:** corresponde a las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir aquellas cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento.
- **Costo:** son inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable.

Las inversiones de administración de liquidez se medirán inicialmente por su valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto, según corresponda en la fecha de adquisición. Si la inversión no tiene valor razonable, se medirá por el precio de la transacción.

Los costos de transacción de las inversiones clasificadas al valor razonable afectarán directamente el resultado como gasto. Por su parte, los costos de transacción de las inversiones clasificadas al costo amortizado se tratarán como un mayor valor de la inversión.

Con posterioridad al reconocimiento inicial las inversiones de administración de liquidez se medirán atendiendo a su clasificación. Por lo tanto las inversiones clasificadas al valor razonable en la medición posterior se seguirán midiendo por su valor razonable y las variaciones del valor razonable afectarán los resultados del periodo, a menos que las variaciones sean de instrumentos de patrimonio medidos al valor razonable pero que no se tengan para negociar y en los cuales no existe control, influencia significativa ni control conjunto, en cuyo caso se reconocerán en el patrimonio y se presentarán en el otro resultado integral (ORI).

Las inversiones clasificadas al costo amortizado se medirán por el mismo, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro de valor.

Por su parte las inversiones clasificadas al costo se mantendrán por este y serán objeto de estimación de deterioro.

### ➤ **Inversiones en asociadas**

Se reconocen como inversiones en asociadas, las participaciones de la entidad sobre las que Teveandina Ltda., tenga influencia significativa, y no es una controladora ni constituye una participación en un negocio conjunto.

Se entiende por influencia significativa la potestad de Teveandina Ltda., para intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin que se configure control ni control conjunto. Se presumirá la existencia de influencia significativa cuando Teveandina Ltda., posea de manera directa o indirecta una participación igual o superior al 20% del poder de voto sobre la asociada.

La existencia de influencia significativa se evidencia, generalmente, a través de una o varias de las siguientes vías:

- a) Teveandina Tiene representación en la Junta Directiva u Órgano Equivalente de la asociada
- b) Participa en los procesos de fijación de políticas de la asociada
- c) Realiza transacciones importantes con la asociada
- d) Realiza intercambio de personal directivo con la asociada
- e) Suministra información primordial para la realización de las actividades de la asociada

Las inversiones en asociadas en su medición inicial se medirán por el costo y con posterioridad a su reconocimiento inicial se medirán por el método de participación patrimonial en el cual se incrementa o disminuye la inversión para reconocer la porción que le corresponde a Teveandina Ltda., en los resultados del periodo y en los cambios en el patrimonio de la asociada, después de la fecha de adquisición de la inversión patrimonial.

### ➤ **Cuentas por cobrar**

Teveandina Ltda., reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo de los plazos pactados con los clientes. Las negociaciones que se pacten con un plazo superior a 90 días se clasificarán al costo amortizado y se medirán al valor presente de los flujos futuros descontados con una tasa de interés de mercado para transacciones similares cuando no se hayan pactado precios diferenciados, y cuando se hayan pactado precios diferenciados en la medición inicial se empleará el precio establecido para las cuentas por cobrar medidas al costo, es decir aquellas que en la negociación no superan los 90 días las cuales se reconocerán y mantendrán por el precio de la transacción.

Para todas las cuentas por cobrar Teveandina hará las estimaciones de deterioro que se presenten por el desmejoramiento de las condiciones crediticias del deudor, incumplimiento o cualquier otro indicio que dé lugar a realizar la estimación.

➤ **Inventarios**

Para Teveandina Ltda., los inventarios estarán conformados por el costo de prestación de un servicio, los cuales se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido, que estén asociados a la prestación del mismo y para los que la empresa no haya reconocido todavía el ingreso correspondiente.

➤ **Propiedad Planta y Equipo**

Los elementos reconocidos por Teveandina Ltda., como partidas de propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la Compañía empleados para la producción de bienes y prestación de servicios o que se tienen con propósitos administrativos y que espera usar por más de un periodo.

Teveandina Ltda., medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en la medición inicial. Hacen parte integral del costo el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables (IVA); se deducen los descuentos comerciales; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración; y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el activo en caso de presentarse.

Se tendrán activos controlados aquellos que su costo de adquisición sea menor a 2,5 SMMLV. Estos activos controlados se activan e incluyen al módulo de Propiedad, planta y equipo y serán depreciados en un solo mes o en el mismo periodo de adquisición.

Teveandina Ltda., medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. La depreciación iniciará cuando el activo esté listo para su uso.

cuando en la adquisición de los activos se identifiquen componentes, estos deberán tener una estimación de vida útil diferente a la del activo principal, y deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo.

Teveandina Ltda., distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Para ello utilizará el método de depreciación de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para la propiedad, planta y equipo se establecen en los siguientes rangos y estas serán definidas por el área técnica encargada:

| Tipo                               | Vida Útil       | Valor Residual |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Edificios                          | De 1 a 100 años | De 0 a 10%     |
| Maquinaria y Equipo (Herramientas) | De 1 a 5 años   | De 0 a 5%      |
| Equipo de Oficina                  | De 1 a 10 años  | De 0 a 5%      |
| Equipo de comunicación             | De 1 a 40 años  | De 0 a 5%      |
| Equipo de Cómputo                  | De 1 a 5 años   | De 0 a 2%      |
| Vehículos                          | De 1 a 15 años  | De 0 a 5%      |

Teveandina Ltda., revisa anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, si las consideraciones de su cambio son pertinentes, dicho cambio se aplica de forma prospectiva.

### ➤ *Activos Intangibles*

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Teveandina Ltda., reconocerá un activo intangible si y solo si, tiene el control del activo, se esperan obtener beneficios económicos futuros y puede medir su costo fiablemente.

Teveandina Ltda., medirá inicialmente un activo intangible al costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Teveandina Ltda., no reconocerá los activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. Los costos incurridos durante la fase de investigación se reconocerán directamente en el gasto del periodo.

Se tendrán activos Intangibles controlados aquellos que su costo de adquisición sea menor a 2,5 SMMLV. Estos activos controlados se activan e incluyen al módulo de Activos Intangibles y serán amortizados en un solo mes o en el mismo periodo de adquisición.

Teveandina Ltda., medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. La amortización es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

La vida útil estimada para los activos intangibles por licencias de software está dentro del rango de 1 a 10 años y la correspondiente a programas de televisión se determinará según el concepto del área técnica encargada.

### ➤ *Arrendamientos*

#### **Reconocimiento y medición inicial**

La determinación de si un acuerdo constituye o contiene un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo a su fecha de inicio, si el cumplimiento del acuerdo depende del uso de un activo o activos específicos, o si el acuerdo concede un derecho de uso del activo.

Cuando se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del bien se presumirá que es un arrendamiento financiero. Así mismo se revisará el cumplimiento de alguna o varias de las siguientes condiciones: Cuando el contrato tiene la opción de compra por un valor inferior al valor razonable del bien en el momento de ejercer dicha opción; el plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo; los activos arrendados tienen una característica especializada en su uso por lo que no

requiere modificaciones; y al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento es al menos el 80% del valor razonable del activo arrendado.

La medición inicial dependerá del tipo de arriendo que se configure:

#### **Arrendamiento financiero:**

Cuando Teveandina Ltda., actuando como arrendatario tenga un contrato de arrendamiento financiero, reconocerá al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, sus derechos de uso y obligaciones, como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al menor entre: el valor razonable del bien arrendado o el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento (utilizando la tasa de interés implícita del arrendamiento, en caso de que no se pueda determinar la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario).

#### **Arrendamiento operativo:**

Cuando Teveandina Ltda., actuando como arrendatario tenga un contrato de arrendamiento operativo, reconocerá los pagos de arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal.

Cuando actúe como arrendador, presentará en sus estados financieros los activos sujetos a arrendamiento operativo de acuerdo con la naturaleza del activo y reconocerá los ingresos por arrendamientos operativos (excluyendo los importes por servicios tales como seguros o mantenimiento) en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

#### **Medición posterior**

En el caso de los arrendamientos financieros se repartirá los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras (interés) y la reducción de la deuda pendiente utilizando el método del interés efectivo. Las cuotas contingentes se reconocerán como gasto en los periodos en los que se incurra en estas, a su vez se depreciará el activo arrendado bajo un arrendamiento financiero de acuerdo con la política de propiedad, planta y equipo.

#### **➤ Deterioro de Valor de los activos**

#### **Activos Financieros**

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

#### **Inversiones**

Las inversiones que no estén registradas al valor razonable con cambios en resultados son evaluadas en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro

## **Cuentas por cobrar**

Para el caso de las cuentas por cobrar, las mismas serán sujeto de estimación de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Para el efecto, se verifica por lo menos cada tres meses y para cada fecha sobre la que se informa si existen indicios de deterioro.

Para las cuentas por cobrar medidas al costo se tomará la tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicadas a instrumentos similares o la tasa más alta entre la tasa de endeudamiento y la tasa a la que rentan sus inversiones.

Para las cuentas por cobrar medidas al costo amortizado, el cálculo del valor presente se tomará en principio la tasa de interés efectiva original del activo, es decir la utilizada en el reconocimiento inicial.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la inversión con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados del instrumento, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión afectando el gasto del periodo. En caso de que la pérdida por deterioro sea recuperada, se reversará el gasto solo si corresponde al mismo periodo sobre el que se informa o se registrará como ingreso; en todo caso, la reversión no podrá superar la pérdida inicialmente reconocida.

## **Activos no financieros**

El valor en libros de los activos no financieros de Teveandina Ltda., como, por ejemplo, propiedad planta y equipo, activos intangibles, entre otros, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro de manera individual. Si existe tal indicio, entonces se estima el importe recuperable del activo.

El importe recuperable es el valor mayor entre el valor en uso y el valor razonable menos los costos de venta, del bien objeto de revisión. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo excede su importe recuperable, dichas pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

### **➤ *Gastos pagados por anticipado***

Los Gastos pagados por anticipados corresponden a los desembolsos efectuados con el fin de recibir a cambio un bien o la prestación de un servicio tales como seguros, intereses, comisiones, arrendamientos, publicaciones y honorarios, entre otros. Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en el que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos y gastos.

Aquellos gastos pagados por anticipado cuyo costo de adquisición no supere las 2.5 SMMLV serán reconocidos directamente en el gasto correspondiente en el mes en el que se adquieran.

En la medición inicial los gastos pagados por anticipado se reconocerán por valor razonable del bien o servicio que se espera recibir y con posterioridad al reconocimiento inicial los gastos pagados por anticipado se amortizarán teniendo en cuenta el tiempo por el cual se espera recibir beneficios económicos futuros.

➤ ***Cuentas por pagar***

Teveandina Ltda., reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos.

Las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado teniendo en cuenta los plazos establecidos en las negociaciones con los proveedores o acreedores. las cuentas por pagar cuyo plazo negociado no supere los 90 días se clasificarán como medidas al costo y se mantendrán por el precio de la transacción, sin embargo aquellas cuentas por pagar cuyos plazos de negociación superen los 90 días se clasificarán al costo amortizado y en su reconocimiento inicial se reconocerán por el precio de transacción cuando se hayan pactado precios diferenciados y cuando no, se reconocerán por el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de interés de mercado para transacciones similares para el periodo que exceda los 90 días; y en la medición posterior se aplicará el costo amortizado el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

➤ ***Subvenciones***

Las subvenciones son recursos procedentes de terceros que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Teveandina Ltda., reconocerá una subvención cuando haya cumplido las condiciones ligadas a ella y cuando sea posible asignarle un valor, de lo contrario serán únicamente objeto de revelación.

Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas, las subvenciones se reconocerán como pasivos o como ingresos en su medición inicial.

Cuando las subvenciones se encuentren condicionadas se reconocerán como pasivos hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a las mismas para su reconocimiento como ingresos. Una subvención para cubrir costos y gastos específicos se reconocerá afectando los ingresos en el mismo periodo en el que se causen los gastos y costos que se estén financiando. Las subvenciones pueden ser monetarias, las cuales son medidas al valor recibido; y las no monetarias, las cuales son medidas al valor razonable del bien recibido, de no contar con el valor razonable se reconocerán por el costo de reposición o como última opción al valor en libros de la entidad que cede el recurso.

➤ ***Provisiones***

Una provisión es un pasivo cuya cuantía o vencimiento es incierto.

Una provisión se reconoce si es resultado de un suceso pasado, y Teveandina Ltda., posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario una salida de flujos de efectivo para resolver la obligación.

Para el caso de provisiones por contingencias legales, civiles, penales u otras, se tiene en cuenta la evaluación de la probabilidad de la salida de beneficios económicos en el futuro, con la finalidad de cancelar la obligación que tiene la Compañía, dicha evaluación se solicita a terceros expertos que puedan determinar si la contingencia saldrá a favor o en contra de la Compañía de acuerdo con las evidencias presentadas y al estado del proceso en curso.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

➤ ***Ingresos de actividades ordinarias***

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a entradas de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de Teveandina Ltda.

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos cuando cumplen cada una de las siguientes condiciones:

**Prestaciones de servicios**

Se reconocen los flujos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia la proporción física de la prestación del servicio o del contrato de trabajo.

**Ingresos por el uso de activos por parte de terceros**

Teveandina Ltda., reconoce como ingresos derivados del uso de activos de la entidad por parte de terceros, los intereses o derechos de explotación concedidos, los arrendamientos, entre otros.

➤ ***Anticipos y Avances recibidos***

Corresponde a los desembolsos entregados por la empresa, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los correspondientes a los viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización. También se consideran anticipos los desembolsos entregados para el desarrollo de programas denominados anticipos gastos de producción.

Los anticipos se entienden legalizados con la recepción del bien o la prestación del servicio independientemente de que esta legalización coincida con la recepción de la factura o cuenta de cobro correspondiente, en el caso de los anticipos de gastos de viaje se entienden legalizados al momento en que dicho viaje haya sido llevado a cabo.

### ➤ **Impuestos**

La estructura fiscal en Colombia, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones que desarrolla Teveandina Ltda., hacen que ésta sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta y el impuesto diferido.

#### ➤ **Impuesto a las ganancias – Impuesto corriente**

El impuesto corriente es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

El gasto por impuestos sobre las ganancias se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa de impuestos del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes y aplicables en Colombia.

La Administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que deberá pagar a las autoridades tributarias.

#### ➤ **Impuesto a las ganancias – Impuesto Diferido**

El impuesto diferido es la cantidad de impuestos sobre las ganancias a recuperar o a pagar en periodos futuros.

El impuesto diferido se reconoce realizando el análisis de las diferencias temporarias que existen entre los activos y pasivos del estado de situación financiera (medición de su valor en libros) y sus correspondientes bases fiscales. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en el otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera se apliquen en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele, es decir, el momento en que la Compañía espera que sea revertida la diferencia entre el importe en libros y la base fiscal, y se determina con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

➤ **Notas que no aplican a Teveandina Ltda.**

- Nota 8. Préstamos Por Cobrar
- Nota 9. Inventarios
- 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 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos De Financiación
- Nota 19. Emisión Y Colocación De Títulos De Deuda
- Nota 20. Préstamos Por Pagar
- Nota 32. Acuerdos De Concesión - Entidad Concedente
- Nota 33. Administración De Recursos De Seguridad Social En Pensiones (Fondos De Colpensiones)
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

|                 |           | DESCRIPCIÓN                                | SALDOS A CORTES DE   |                     | VARIACIÓN           |
|-----------------|-----------|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                   | 2021                 | 2020                | VALOR VARIACIÓN     |
| <b>1.1</b>      | <b>Db</b> | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>15,294,288.17</b> | <b>9,102,636.88</b> | <b>6,191,651.29</b> |
| 1.1.05          | Db        | Caja                                       | 1,500.00             | 1,500.00            | 0.00                |
| 1.1.10          | Db        | Depósitos en instituciones financieras     | 15,292,788.17        | 9,101,136.88        | 6,191,651.29        |

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran representados en los saldos de los bancos que se encuentran disponibles para su utilización inmediata por parte de Teveandina Ltda.

El Canal recibe recursos del Fondo Único De Las Tecnologías y Las Comunicaciones FUTIC, que son con destinación específica; es decir, para llevar a cabo los programas de televisión previamente aprobados. Igualmente recibe recursos por Convenios Interadministrativos y Contratos de Admón. Delegada.

### 5.1. Deposito en instituciones financieras

| DESCRIPCIÓN     |           |   | SALDOS A CORTES DE   |                     | VARIACIÓN           |
|-----------------|-----------|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                      | 2021                 | 2020                | VALOR VARIACIÓN     |
| <b>1.1.10</b>   | <b>Db</b> | <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>15,292,788.17</b> | <b>9,101,136.88</b> | <b>6,191,651.29</b> |
| 1.1.10.05       | Db        | Cuenta corriente                              | 0.35                 | 0.00                | 0.35                |
| 1.1.10.06       | Db        | Cuenta de ahorro                              | 15,292,787.81        | 9,101,136.88        | 6,191,650.93        |

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

| CONCEPTO   | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021    | SALDO FINAL 2021     | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020    | SALDO FINAL 2020     | VALOR VARIACIÓN      |
|--|----------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>                | <b>267.97</b>  | <b>69,191,129.54</b> | <b>69,191,397.51</b> | <b>294.56</b>  | <b>76,939,854.62</b> | <b>76,940,149.18</b> | <b>-7,748,751.67</b> |
| Inversiones de administración de liquidez                  | 267.97         | 0.00                 | 267.97               | 294.56         | 0.00                 | 294.56               | -26.59               |
| Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos | 0.00           | 69,191,129.54        | 69,191,129.54        | 0.00           | 76,939,854.62        | 76,939,854.62        | -7,748,725.08        |

| CONCEPTO   | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| <b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>   | <b>267.97</b>  | <b>0.00</b>       | <b>267.97</b>    | <b>294.56</b>  | <b>0.00</b>       | <b>294.56</b>    | <b>-26.59</b>   |
| Inversiones de administración de liquidez al costo | 267.97         | 0.00              | 267.97           | 294.56         | 0.00              | 294.56           | -26.59          |

| CONCEPTO   | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021    | SALDO FINAL 2021     | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020    | SALDO FINAL 2020     | VALOR VARIACIÓN      |
|--|----------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS</b>                  | <b>0.00</b>    | <b>69,191,129.54</b> | <b>69,191,129.54</b> | <b>0.00</b>    | <b>76,939,854.62</b> | <b>76,939,854.62</b> | <b>-7,748,725.08</b> |
| Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial | 0.00           | 69,191,129.54        | 69,191,129.54        | 0.00           | 76,939,854.62        | 76,939,854.62        | -7,748,725.08        |

### 6.1. Inversiones De Administración De Liquidez

| CONCEPTO   | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL  | DESDE:   | FECHA (dd/mm/aaaa) | VALOREN LIBROS A LA FECHA DE RECLASIF. | MOTIVO  | VALOR EFECTO EN EL INGRESO | VALOR EFECTO EN EL GASTO |
|--|-----------------|--------------------|--------------|--|--------------------|--|---|----------------------------|--------------------------|
| <b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>         | <b>268.0</b>    | <b>0.0</b>         | <b>268.0</b> |  |                    | <b>268.5</b>                           |   | <b>0.0</b>                 | <b>124.3</b>             |
| Otras inversiones de administración de liquidez al costo | 268.0           | 0.0                | 268.0        | Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado |                    | 268.5                                  | Perdida presentada en la entidad de inversion | 0.0                        | 124.3                    |

La inversión en instrumentos de patrimonio que posee Teveandina Ltda., en Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P., no se tiene con intenciones de negociar y dicha inversión es medida al costo ya que su valor razonable no puede ser determinado de forma fiable.

## 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

| CONCEPTO  | SALDO               | SALDO INICIAL       | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL         | %            | % INICIAL | ¿CAMBIOS DURANTE EL AÑO? | % FINAL | ¿SE PERDIÓ CONTROL? | DESDE:   | VALOR EN LIBROS A LA FECHA DE RECLASIF. | MOTIVO  | VALOR EFECTO EN EL INGRESO | VALOR EFECTO EN EL GASTO |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------------------|---|---------------------|--------------|-----------|--------------------------|---------|---------------------|--|---|---|----------------------------|--------------------------|
| <b>INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS</b> | <b>69,191,129.5</b> | <b>69,732,920.6</b> | <b>37,191,286.4</b>                   | <b>37,733,077.5</b>                       | <b>69,191,129.5</b> | <b>100.0</b> |           |                          |         |                     |  | <b>69,732,920.6</b>                     |   | <b>37,191,286.4</b>        | <b>0.0</b>               |
| Sociedades públicas   | 69,191,129.5        | 69,732,920.6        | 37,191,286.4                          | 37,733,077.5                              | 69,191,129.5        | 100.0        | 70.0      | 0                        | 70.0    | 0                   | Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial | 69,732,920.6                            | Perdida presentada en la entidad de inversion | 37,191,286.4               | 0.0                      |

Teveandina Ltda. tiene una inversión en la Entidad Radio Televisión Nacional de Colombia (RTVC) la cual ha sido catalogada como una inversión en asociada de acuerdo con la evaluación de influencia significativa efectuada por la entidad.

En su medición posterior las inversiones en asociadas son reconocidas de acuerdo con el método de participación, teniendo en cuenta la actualización de la inversión con la participación de Teveandina Ltda en el resultado y en el otro resultado integral de Radio Televisión Nacional de Colombia (RTVC).

De acuerdo con lo establecido en la política contable para la medición de inversiones en asociadas de Teveandina Ltda, para efectos de la aplicación del método de participación patrimonial se deben hacer los ajustes necesarios en los Estados Financieros de la entidad receptora de la inversión, en este caso RTVC, con el fin de que estos queden determinados con políticas contables similares a los de la entidad inversora Teveandina Ltda. por lo tanto, teniendo en cuenta que RTVC reconoce propiedades planta y equipo de los cuales no espera beneficios económicos futuros sino un potencial de servicio, lo cual no es un criterio de reconocimiento de activos para Teveandina Ltda, antes de aplicar el método de participación patrimonial se realiza el ajuste para reconocer la adquisición de dichos activos en el gasto (como resultado del ejercicio) y a su vez se recupera el gasto por depreciación que reconoce RTVC en resultados teniendo en cuenta que en Teveandina Ltda ya se encuentra el activo 100% en resultados.

Los saldos de la inversión de acuerdo con su reconocimiento inicial en la determinación de saldos bajo el nuevo marco regulatorio y a la medición posterior corresponden a los siguientes, detallados de manera separada para cada uno de los periodos.

En la aplicación del método de participación patrimonial se validó la aplicación de políticas contables uniformes para el reconocimiento de todas las transacciones.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

| CONCEPTO                                       | SALDO CTE 2021      | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021    | SALDO CTE 2020    | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020  | VALOR VARIACIÓN     |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>4,535,158.94</b> | <b>16,051.17</b>  | <b>4,551,210.10</b> | <b>732,045.01</b> | <b>19,774.20</b>  | <b>751,819.22</b> | <b>3,799,390.89</b> |
| Prestación de servicios                        | 548,423.06          | 0.00              | 548,423.06          | 730,848.00        | 0.00              | 730,848.00        | -182,424.94         |
| Transferencias y subvenciones por cobrar       | 3,952,185.91        | 0.00              | 3,952,185.91        | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 3,952,185.91        |
| Otras cuentas por cobrar                       | 34,549.97           | 0.00              | 34,549.97           | 1,197.01          | 0.00              | 1,197.01          | 33,352.96           |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo          | 0.00                | 61,522.82         | 61,522.82           | 0.00              | 61,522.82         | 61,522.82         | 0.00                |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | 0.00                | -45,471.66        | -45,471.66          | 0.00              | -41,748.62        | -41,748.62        | -3,723.04           |
| Deterioro: Prestación de servicios             | 0.00                | -45,471.66        | -45,471.66          | 0.00              | -41,748.62        | -41,748.62        | -3,723.04           |

### 7.7. Prestación de Servicios

| CONCEPTO                       | SALDO CORRIENTE  | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL      | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %          | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------|---------------------------------------|---|-------------|------------|----------------------------|
| <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b> | <b>548,423.1</b> | <b>0.0</b>         | <b>548,423.1</b> | <b>0.0</b>    | <b>0.0</b>                            | <b>0.0</b>                                | <b>0.0</b>  | <b>0.0</b> | <b>548,423.1</b>           |
| Servicios de comunicaciones    | 548,423.1        | 0.0                | 548,423.1        | 0.0           | 0.0                                   | 0.0                                       | 0.0         | 0.0        | 548,423.1                  |

Se compone de los servicios prestados tanto a clientes particulares como a entidades oficiales por concepto de producción, postproducción, pautas publicitarias, entre otros. En ninguno de los casos se pactan plazos superiores a 90 días que ameriten el reconocimiento de estas cuentas por cobrar al costo amortizado.

Teveandina Ltda. clasifica como cuentas por cobrar de difícil recaudo aquellas que superan una antigüedad superior a 90 días y que se encuentra en cobro jurídico de acuerdo con los indicios de deterioro que presenten las cuentas por cobrar.

El estado de la cartera con corte a 31 de marzo 2021 es de 0 días de vencimiento por un valor de 258,409,846.00. y de 1-30 días de 290,013,210.00.

### 7.13 Transferencias y Subvenciones por cobrar

| CONCEPTO   | SALDO CORRIENTE    | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL        | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %          | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------------------------|---|-------------|------------|----------------------------|
| <b>SUBVENCIONES POR COBRAR</b>                       | <b>3,952,185.9</b> | <b>0.0</b>         | <b>3,952,185.9</b> | <b>0.0</b>    | <b>0.0</b>                            | <b>0.0</b>                                | <b>0.0</b>  | <b>0.0</b> | <b>3,952,185.9</b>         |
| Subvención por recursos transferidos por el gobierno | 1,145,817.5        | 0.0                | 1,145,817.5        | 0.0           | 0.0                                   | 0.0                                       | 0.0         | 0.0        | 1,145,817.5                |
| Otras subvenciones                                   | 2,806,368.5        | 0.0                | 2,806,368.5        | 0.0           | 0.0                                   | 0.0                                       | 0.0         | 0.0        | 2,806,368.5                |

Estas cuentas por cobrar se generan producto de las transferencias que realiza la Autoridad Nacional de Televisión (ANTV) ahora ANTV en liquidación y las transferencias que realiza el Fondo Único de las Tecnologías y Las Comunicaciones FUTIC a quien Teveandina Ltda.

presenta proyectos para la asignación de recursos para la producción de televisión educativa y cultural una vez proferido el acto administrativo que confiere estos recursos se reconocen estas cuentas por cobrar hasta tanto se reciba el dinero correspondiente.

Adicionalmente, en menor proporción se manejan las transferencias por cobrar producto de la aplicación de la Ley 14 de 1991 que establece que toda la entidad pública que manejen presupuesto público debe tener en sus presupuestos un porcentaje para gastos de publicidad. De esos presupuestos se destina un porcentaje para los canales regionales, entre ellos Teveandina Ltda.

## 7.21. Otras Cuentas Por Cobrar

| CONCEPTO                        | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL     | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %          | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|---------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------|---------------------------------------|---|-------------|------------|----------------------------|
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>34,550.0</b> | <b>0.0</b>         | <b>34,550.0</b> | <b>0.0</b>    | <b>0.0</b>                            | <b>0.0</b>                                | <b>0.0</b>  | <b>0.0</b> | <b>34,550.0</b>            |
| Pago por cuenta de terceros     | 0.0             | 0.0                | 0.0             |               |                                       |   | 0.0         | 0.0        | 0.0                        |
| Otras cuentas por cobrar        | 34,550.0        | 0.0                | 34,550.0        | 0.0           | 0.0                                   | 0.0                                       | 0.0         | 0.0        | 34,550.0                   |

Estas cuentas por cobrar se derivan principalmente por los contratos de administración delegada y convenios que celebra Teveandina Ltda.

## 7.22. Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo

| CONCEPTO                                     | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL     | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %          | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|--|-----------------|--------------------|-----------------|---------------|---------------------------------------|---|-------------|------------|----------------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b> | <b>0.0</b>      | <b>61,522.8</b>    | <b>61,522.8</b> | <b>0.0</b>    | <b>0.0</b>                            | <b>0.0</b>                                | <b>0.0</b>  | <b>0.0</b> | <b>61,522.8</b>            |
| Prestación de servicios                      | 0.0             | 61,522.8           | 61,522.8        |               |                                       |   | 0.0         | 0.0        | 61,522.8                   |

De acuerdo con la política contable aplicada por la Compañía, la determinación del deterioro de las cuentas comerciales por cobrar se basa inicialmente en la evidencia objetiva de indicios de deterioro, que son determinados mediante los análisis de mora o incumplimiento por parte del deudor, dificultades financieras del deudor, entre otros.

El monto de la pérdida de deterioro es determinado por el valor presente de los flujos esperados futuros de las cuentas por cobrar, determinado con la tasa de oportunidad al cierre del periodo de la Entidad definida como la mayor entre la tasa de las obligaciones financieras y la tasa de rendimiento de las inversiones, para el 31 de marzo de 2021 se tomó la indicada por la Superfinanciera del 26.12% EA.

El área jurídica y administrativa durante el mes de diciembre de 2020 adelanto los procesos correspondientes a las cuentas por cobrar de difícil recaudo de la siguiente forma:

- ✓ Comercializadora De Canales Públicos: se radico demanda ejecutiva el 18 de diciembre de 2020, la misma le correspondió al juzgado 33 civil municipal
- ✓ La Clínica S.A.S: se radico demanda ejecutiva el 18 de diciembre de 2020, la misma le correspondió al juzgado 68 civil municipal

- ✓ Patrimonios Autónomos Fiduciaria Bancolombia S.A.S: se radico demanda ejecutiva el 18 de diciembre de 2020, la misma le correspondió al juzgado 36 civil municipal de pequeñas causas
- ✓ SR Espacios Y Diseño S.A.S: durante la vigencia 2020 se logró conseguir el embargo de unos bienes, pero la misma no ha tenido más movimiento toda vez que no se han encontrado más bienes para embargar

## 7.24. Cuentas Por Cobrar Vencidas No Deterioradas

| DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTOS                | TOTALES |              | > 3 MESES HASTA 12 MESES |              | > 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS |           | > 3 AÑOS |           |
|---|---------|--------------|--------------------------|--------------|------------------------|-----------|----------|-----------|
|   | CANT    | VALOR        | CANT                     | VALOR        | CANT                   | VALOR     | CANT     | VALOR     |
| Prestación de servicios                 | 4       | 548,423.06   | 4                        | 548,423.06   |                        |           |          |           |
| Transferencia y subvenciones por cobrar | 3       | 3,952,185.91 | 3                        | 3,952,185.91 |                        |           |          |           |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo   | 10      | 61,522.82    |                          |              | 4                      | 25,208.50 | 6        | 36,314.32 |

Estas cuentas hacen referencia a las cuentas pendientes por cobrar al cierre del tercer trimestre 2021, pero que aún están dentro de los términos normales del contrato para proceder son su cancelación, a parte de las cuentas por cobrar de difícil recaudo las cuales son superiores a un año y se encuentran en proceso de nuestra área jurídica.

## NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                                 | SALDOS A CORTES DE   |                      | VARIACIÓN           |
|-----------------|-----------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
|                 |           |   | 2021                 | 2020                 | VALOR VARIACIÓN     |
| <b>1.6</b>      | <b>Db</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                     | <b>21,648,989.90</b> | <b>20,004,294.34</b> | <b>1,644,695.57</b> |
| 1.6.05          | Db        | Terrenos  | 11,306,943.60        | 11,306,943.60        | 0.00                |
| 1.6.25          | Db        | Propiedades, planta y equipo en tránsito                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                |
| 1.6.40          | Db        | Edificaciones   | 6,722,473.54         | 6,722,473.54         | 0.00                |
| 1.6.45          | Db        | Plantas ductos y tuneles                                | 311,067.73           | 308,164.13           | 2,903.60            |
| 1.6.50          | Db        | Redes líneas y cables                                   | 155,033.07           | 82,002.81            | 73,030.26           |
| 1.6.55          | Db        | Maquinaria y equipo                                     | 231,710.06           | 231,710.06           | 0.00                |
| 1.6.65          | Db        | Muebles enseres y equipos de oficina                    | 51,151.49            | 33,771.24            | 17,380.26           |
| 1.6.70          | Db        | Equipos de comunicación y computacion                   | 6,882,727.37         | 4,515,232.93         | 2,367,494.43        |
| 1.6.75          | Db        | Equipo de transporte traccion y elevacion               | 134,402.54           | 134,402.54           | 0.00                |
| 1.6.85          | Cr        | Depreciación acumulada de PPE (cr)                      | -4,139,492.83        | -3,330,406.52        | -809,086.31         |
| 1.6.95          | Cr        | Deterioro acumulado de PPE (cr)                         | -7,026.67            | 0.00                 | -7,026.67           |
| 1.6.85.01       | Cr        | Depreciación: Edificaciones                             | -826,212.43          | -699,578.57          | -126,633.86         |
| 1.6.85.02       | Cr        | Depreciación: Plantas, ductos y túneles                 | -152,198.54          | -123,532.55          | -28,665.99          |
| 1.6.85.03       | Cr        | Depreciación: Redes, líneas y cables                    | -42,861.77           | -25,390.43           | -17,471.34          |
| 1.6.85.04       | Cr        | Depreciación: Maquinaria y equipo                       | -145,578.11          | -130,964.39          | -14,613.72          |
| 1.6.85.06       | Cr        | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina      | -14,325.36           | -11,023.06           | -3,302.30           |
| 1.6.85.07       | Cr        | Depreciacion equipos de computacion y comunicacion      | -2,880,144.24        | -2,267,246.83        | -612,897.41         |
| 1.6.85.08       | Cr        | Depreciacion equipos de transporte traccion y elevacion | -78,172.39           | -72,670.69           | -5,501.70           |
| 1.6.95.07       | Cr        | Deterioro redes, líneas y cables                        | -7,026.67            | 0.00                 | -7,026.67           |

De acuerdo con la política contable adoptada por Teveandina Ltda., la medición posterior para los elementos de propiedad, planta y equipo será de acuerdo con su costo, menos la depreciación acumulada, menos cualquier pérdida de deterioro de valor. El método de

depreciación utilizado por La Entidad es línea recta y las vidas útiles estimadas para cada clase de activo se encuentran en la NOTA 4 Políticas contables significativas.

En el caso de la medición a 1 de enero de 2015, fecha en la cual fue preparado el estado financiero de apertura y que corresponde a la transición al nuevo marco técnico normativo, el costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue reconocido de acuerdo con lo estipulado en el instructivo 002 de 2014. Para los bienes inmuebles se tomó el valor actualizado en periodos anteriores (avalúo de años anteriores), tomando este valor como costo una vez calculada la depreciación acumulada teniendo en cuenta dicho avalúo. Para el resto de las propiedades planta y equipo se calculó la depreciación acumulada, teniendo en cuenta la vida útil estimada de acuerdo con la política contable definida por La Entidad.

Para la vigencia 2020 se realizó una actualización de inventarios con el proveedor TIAL, obteniendo como resultado final la actualización de activos fijos y un avalúo de los mismos, realizando de tal manera el ajuste, logrando evidenciar valores confiables para los usuarios de la información.

Se tomo en cuenta el informe remitido por el área de almacén y la dirección administrativa y jurídica, quienes indican los valores por cada grupo de propiedad, planta y equipo, realizando la respectiva conciliación con los módulos del sistema SYSMAN.

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE-Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES  | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | TOTAL              |
|--|---------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                                      | <b>231,710.1</b>    | <b>6,498,135.1</b>              | <b>134,402.5</b>                            | <b>51,151.5</b>                      | <b>6,915,399.2</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>  | <b>0.0</b>          | <b>384,592.2</b>                | <b>0.0</b>                                  | <b>0.0</b>                           | <b>384,592.2</b>   |
| Adquisiciones en compras   | 0.0                 | 384,592.2                       | 0.0   | 0.0                                  | 384,592.2          |
| <b>= SUBTOTAL<br/>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>         | <b>231,710.1</b>    | <b>6,882,727.4</b>              | <b>134,402.5</b>                            | <b>51,151.5</b>                      | <b>7,299,991.5</b> |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic)<br/>(Subtotal + Cambios)</b>             | <b>231,710.1</b>    | <b>6,882,727.4</b>              | <b>134,402.5</b>                            | <b>51,151.5</b>                      | <b>7,299,991.5</b> |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                               | <b>145,578.1</b>    | <b>2,880,144.2</b>              | <b>78,172.4</b>                             | <b>14,325.4</b>                      | <b>3,118,220.1</b> |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                         | 137,604.5           | 2,520,172.3                     | 72,286.1                                    | 12,196.2                             | 2,742,259.1        |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                            | 7,973.6             | 359,971.9                       | 5,886.2                                     | 2,129.2                              | 375,961.0          |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | 0.0                 | 0.0                             | 0.0   | 0.0                                  | 0.0                |
| <b>= VALOR EN LIBROS<br/>(Saldo final - DA - DE)</b>               | <b>86,131.9</b>     | <b>4,002,583.1</b>              | <b>56,230.2</b>                             | <b>36,826.1</b>                      | <b>4,181,771.4</b> |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>                      | <b>62.8</b>         | <b>41.8</b>                     | <b>58.2</b>                                 | <b>28.0</b>                          | <b>42.7</b>        |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                         | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>                      | <b>0.0</b>                                  | <b>0.0</b>                           | <b>0.0</b>         |

### 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE-Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES  | TERRENOS            | EDIFICACIONES      | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | REDES, LÍNEAS Y CABLES | TOTAL               |
|--|---------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                                      | <b>11,306,943.6</b> | <b>6,722,473.5</b> | <b>311,067.7</b>          | <b>155,033.1</b>       | <b>18,495,517.9</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>  | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>                | <b>0.0</b>             | <b>0.0</b>          |
| Adquisiciones en compras   |                     |                    | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                 |
| <b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>             | <b>11,306,943.6</b> | <b>6,722,473.5</b> | <b>311,067.7</b>          | <b>155,033.1</b>       | <b>18,495,517.9</b> |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>                 | <b>11,306,943.6</b> | <b>6,722,473.5</b> | <b>311,067.7</b>          | <b>155,033.1</b>       | <b>18,495,517.9</b> |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                               | <b>0.0</b>          | <b>826,212.4</b>   | <b>152,198.5</b>          | <b>42,861.8</b>        | <b>1,021,272.7</b>  |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                         |                     | 790,338.1          | 139,225.1                 | 36,644.2               | 966,207.4           |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                            |                     | 35,874.3           | 12,973.4                  | 6,217.6                | 55,065.3            |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual |                     | 0.0                | 0.0                       | 0.0                    | 0.0                 |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>                           | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>                | <b>0.0</b>             | <b>0.0</b>          |
| + Deterioro aplicado vigencia actual                               |                     |                    |                           | 0.0                    | 0.0                 |
| <b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>                   | <b>11,306,943.6</b> | <b>5,896,261.1</b> | <b>158,869.2</b>          | <b>112,171.3</b>       | <b>17,474,245.2</b> |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>                      | <b>0.0</b>          | <b>12.3</b>        | <b>48.9</b>               | <b>27.6</b>            | <b>5.5</b>          |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                         | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>                | <b>0.0</b>             | <b>0.0</b>          |

En el mes de septiembre de 2020, se realizó el respectivo avalúo al inmueble de la soledad teniendo como resultado el siguiente:

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| Localidad:                 | 13 – Teusaquillo |
| UPZ:                       | 101– Teusaquillo |
| Sector:                    | 9 – La Soledad   |
| Ciudad:                    | Bogotá           |
| Matricula Inmobiliaria No. | 50C-143319       |
| Chip:                      | AAA0083NPNX      |
| Cedula Catastral:          | 39 T27 19        |

| Área terreno (m2) | Área construída (m2) | Avalúo Catastral | Vigencia |
|-------------------|----------------------|------------------|----------|
| 410,88            | 729,60               | \$ 1.615.628.000 | 2020     |

De conformidad con lo señalado en la Resolución 414, la medición posterior de los inmuebles no contempla modelo de revaluación y señala que después del reconocimiento inicial, se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Así las cosas, cuando se tiene un avalúo que refleja un mayor valor que el valor en libros, dicho monto no debe ser reconocido en los estados financieros. No obstante, si el valor del avalúo refleja un monto inferior, esto sí es un indicio de deterioro que posiblemente genere un reconocimiento en los estados financieros luego de hacer el análisis de deterioro correspondiente.

No obstante, para los usuarios de la información, es importante conocer el valor del inmueble en el mercado, por lo cual, si bien no hay lugar a reconocer el efecto del avalúo en la

contabilidad, en las notas a los estados financieros se debe indicar dicho valor y se muestre el efecto del valor de mercado comparándolo con el valor en libros de los activos.

## 10.4. Estimaciones

### 10.4.1 Depreciación - línea Recta

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |  | AÑOS DE VIDA ÚTIL<br>(Depreciación línea recta) |        |
|----------------------------------|--|---|--------|
| TIPO                             | CONCEPTOS  | MÍNIMO  | MÁXIMO |
| MUEBLES                          | Maquinaria y equipo                              | 1.0   | 5.0    |
|                                  | Equipos de comunicación y computación            | 1.0   | 40.0   |
|                                  | Equipos de transporte, tracción y elevación      | 1.0   | 15.0   |
|                                  | Equipo médico y científico                       | 0.0   | 0.0    |
|                                  | Muebles, enseres y equipo de oficina             | 1.0   | 10.0   |
|                                  | Repuestos  | 0.0   | 0.0    |
|                                  | Bienes de arte y cultura                         | 0.0   | 0.0    |
|                                  | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 0.0   | 0.0    |
|                                  | Semovientes y plantas                            | 0.0   | 0.0    |
|                                  | Otros bienes muebles                             | 0.0   | 0.0    |
| INMUEBLES                        | Terrenos   |   |        |
|                                  | Edificaciones                                    | 1.0   | 100.0  |
|                                  | Plantas, ductos y túneles                        | 1.0   | 5.0    |
|                                  | Construcciones en curso                          | 0.0   | 0.0    |
|                                  | Redes, líneas y cables                           | 1.0   | 5.0    |
|                                  | Plantas productoras                              | 0.0   | 0.0    |
|                                  | Otros bienes inmuebles                           | 0.0   | 0.0    |

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     | SALDOS A CORTES DE                                 |                     | VARIACIÓN            |                       |
|-----------------|-----|--|---------------------|----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO   | 2021                | 2020                 | VALOR VARIACIÓN       |
|                 | Db  | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>6,325,371.07</b> | <b>59,681,790.89</b> | <b>-53,356,419.82</b> |
| 1.9.70          | Db  | Activos intangibles                                | 36,021,303.88       | 36,648,026.98        | -626,723.10           |
| 1.9.75          | Cr  | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -29,695,932.82      | 23,033,763.91        | -52,729,696.73        |

Teveandina Ltda. reconoce los siguientes activos intangibles, teniendo en cuenta que corresponden a activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

### 14.1. Detalle saldos y movimientos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES  | DERECHOS            | LICENCIAS       | TOTAL               |
|--|---------------------|-----------------|---------------------|
| <b>SALDO INICIAL</b>   | <b>36,053,442.6</b> | <b>63,647.9</b> | <b>36,117,090.4</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>  | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>      | <b>0.0</b>          |
| Adquisiciones en compras   |                     | 0.0             | 0.0                 |
| Otras transacciones sin contraprestación                         | 0.0                 | 0.0             | 0.0                 |
| * Reclasificación  | 0.0                 | 0.0             | 0.0                 |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>   | <b>95,786.5</b>     | <b>0.0</b>      | <b>95,786.5</b>     |
| Otras salidas de intangibles                                     | 95,786.5            | 0.0             | 95,786.5            |
| * Reclasificación  | 95,786.5            | 0.0             | 95,786.5            |
| <b>= SUBTOTAL</b><br><b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b> | <b>35,957,656.0</b> | <b>63,647.9</b> | <b>36,021,303.9</b> |
| <b>= SALDO FINAL</b><br><b>(Subtotal + Cambios)</b>              | <b>35,957,656.0</b> | <b>63,647.9</b> | <b>36,021,303.9</b> |
| <b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>                             | <b>29,671,733.8</b> | <b>24,199.1</b> | <b>29,695,932.8</b> |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada                       | 29,513,335.1        | 24,199.1        | 29,537,534.2        |
| + Amortización aplicada vigencia actual                          | 158,398.7           | 0.0             | 158,398.7           |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b><br><b>(Saldo final - AM - DE)</b>       | <b>6,285,922.3</b>  | <b>39,448.8</b> | <b>6,325,371.1</b>  |
| <b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>                    | <b>82.5</b>         | <b>38.0</b>     | <b>82.4</b>         |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                       | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>      | <b>0.0</b>          |

Los derechos corresponden a los programas de TV realizados por el Canal con recursos asignados por el Fondo para el Desarrollo de la Televisión, de la Comisión Nacional de Televisión actualmente la Autoridad Nacional de Televisión ANTV en liquidación, para la producción de programación cultural como estímulo y promoción a la televisión pública que han sido incorporados al patrimonio de la entidad. La amortización se realiza de acuerdo con la vida útil estimada por el área técnica del canal la cual se define considerando el tiempo en el que se espera que los derechos generen beneficios económicos para el Canal.

En el mes de febrero de 2020 se recibió por parte del área técnica el concepto mediante el cual se procedió a realizar la amortización acelerada de los programas allí estipulados, esto a partir del mes de marzo 2020 y durante seis meses, por lo cual los activos intangibles tienen más coherencia con relación a su función de generar ingresos para la entidad.

La amortización acelerada en la vigencia 2020 ascendió a \$ 8,517,823,133, lo cual a su vez genera un efecto cero en el resultado del ejercicio reconociendo en la misma proporción un ingreso (4430) y un costo (6390), además de disminuir el pasivo por subvenciones conservando el principio de causación.

Para el cierre de la vigencia 2020 en el mes de diciembre se recibió un nuevo concepto técnico ajustando la vida útil de dichos programas, lo cual se refleja en el movimiento contable de los mismos.

Por otra parte, las licencias Teveandina Ltda. las reconoce por la adquisición de acuerdo con las condiciones contractuales que los mismos impartan verificando el cumplimiento de las condiciones que debe tener un activo intangible. La Entidad, por lo general, determina su

vida útil tomando como base la estimación del tiempo de uso (para el caso de software) y los tiempos en las cuales deben ser renovados (para el caso de licencias).

La amortización de los software y licencias se efectúa por el método lineal el cual refiere el patrón de consumo de los beneficios económicos que se derivan del uso del activo intangible, al igual que se estima un valor residual cero porque al finalizar la vida útil determinada por la entidad el activo intangible no es vendido a terceros, de acuerdo con sus condiciones de licenciamiento.

## NOTA 16: OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

| CONCEPTO  | SALDO CTE 2021      | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021    | SALDO CTE 2020      | SALDO NO CTE 2020   | SALDO FINAL 2020    | VALOR VARIACIÓN    |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>                                     | <b>2,486,544.36</b> | <b>0.00</b>       | <b>2,486,544.36</b> | <b>2,300,339.06</b> | <b>1,022,492.84</b> | <b>3,322,831.90</b> | <b>-836,287.55</b> |
| Bienes y servicios pagados por anticipado                             | 3,350.83            | 0.00              | 3,350.83            | 213,582.08          | 0.00                | 213,582.08          | -210,231.25        |
| Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | 2,483,193.53        | 0.00              | 2,483,193.53        | 2,086,756.98        | 0.00                | 2,086,756.98        | 396,436.55         |
| Activos por impuestos diferidos                                       | 0.00                | 0.00              | 0.00                | 0.00                | 1,022,492.84        | 1,022,492.84        | -1,022,492.84      |

Con el fin de cumplir con la operación de La Entidad se realizan desembolsos previos a la prestación de un servicio o a la adquisición de un bien los cuales se reconocen como anticipos hasta que se reciben los bienes o servicios asociados a los mismos.

El anticipo por retenciones corresponde a impuestos indirectos que se entienden como gravámenes que recaen sobre la producción y la prestación de servicios. Dentro de los impuestos aplicables a la Entidad se encuentran el Impuesto al Valor Agregado (IVA) el cual grava la prestación de servicios; y el Impuesto de Industria y Comercio (ICA) el cual grava todas las actividades industriales, de comercio o de servicios que se realicen en el distrito o municipio; el impuesto de retención en la fuente, retención de IVA y retención de ICA aplicado por la Entidad a terceros como empleados, personas naturales y personas jurídicas que proveen bienes y prestan servicios y que no corresponden a un pago de impuesto directo de la Entidad, sino a una retención que practica al tercero a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas; y la autorretención de Renta. Por esta razón corresponde a un valor a cancelar a dicha autoridad fiscal.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

| CONCEPTO                                     | SALDO CTE 2021      | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021    | SALDO CTE 2020      | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020    | VALOR VARIACIÓN      |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>1,343,624.40</b> | <b>0.00</b>       | <b>1,343,624.40</b> | <b>3,455,295.88</b> | <b>0.00</b>       | <b>3,455,295.88</b> | <b>-2,111,671.48</b> |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 699,771.29          | 0.00              | 699,771.29          | 1,980,487.36        | 0.00              | 1,980,487.36        | -1,280,716.06        |
| Recursos a favor de terceros                 | 248,103.81          | 0.00              | 248,103.81          | 313,041.61          | 0.00              | 313,041.61          | -64,937.80           |
| Descuentos de nómina                         | 19,837.47           | 0.00              | 19,837.47           | 21,709.13           | 0.00              | 21,709.13           | -1,871.66            |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 94,283.29           | 0.00              | 94,283.29           | 99,649.51           | 0.00              | 99,649.51           | -5,366.21            |
| Impuestos contribuciones y tasas por pagar   | 0.00                | 0.00              | 0.00                | 36,555.36           | 0.00              | 36,555.36           | -36,555.36           |
| Impuesto al valor agrgado                    | 41,514.48           | 0.00              | 41,514.48           | 103,939.73          | 0.00              | 103,939.73          | -62,425.25           |
| Otras cuentas por pagar                      | 240,114.06          | 0.00              | 240,114.06          | 899,913.19          | 0.00              | 899,913.19          | -659,799.13          |

De acuerdo con la política contable aplicada por la Entidad, los pasivos no presentan cálculo de deterioro, sino que por el contrario en el caso eventual que la Entidad presente un pasivo con una antigüedad importante, informará las razones por las cuales no ha sido cancelado a la fecha, informando en caso de aplicar el riesgo de liquidez al cual se encuentra expuesto la entidad para evitar el pago de dicha obligación.

## 21.1 Revelaciones generales

### 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

| ASOCIACIÓN DE DATOS                     |               |          |                  | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN<br>(reporte agrupado por |
|---|---------------|----------|------------------|---|
| TIPO DE TERCEROS                        | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS  | PLAZO   |
| <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO</b> |               |          | <b>699,771.0</b> |   |
| <b>Bienes y servicios</b>               |               |          | <b>699,771.0</b> |   |
| Nacionales                              | PN            | 12       | 19,962.0         | Menos de 3 meses                                    |
| Nacionales                              | PJ            | 26       | 679,809.0        | Menos de 3 meses                                    |

Representa el valor de las obligaciones contraídas por Teveandina Ltda. con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores tanto nacionales como extranjeros, en el desarrollo de sus actividades o desarrollo de proyectos de inversión específicos.

### 21.1.5 Recursos a favor de terceros

| ASOCIACIÓN DE DATOS                       |               |          |                  | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN |
|---|---------------|----------|------------------|----------------------------|
| TIPO DE TERCEROS                          | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS  | PLAZO                      |
| <b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>       |               |          | <b>248,102.9</b> |                            |
| <b>Ventas por cuenta de terceros</b>      |               |          | <b>133,708.9</b> |                            |
| Nacionales                                | PJ            | 3        | 133,708.9        | Entre 3 y 6 meses          |
| <b>Otros recursos a favor de terceros</b> |               |          | <b>114,394.0</b> |                            |
| Nacionales                                | PJ            | 9        | 114,394.0        | Entre 3 y 6 meses          |

### 21.1.7 Descuentos de nomina

| ASOCIACIÓN DE DATOS               |               |          |                 | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN<br>(reporte agrupado) |
|-----------------------------------|---------------|----------|-----------------|--|
| TIPO DE TERCEROS                  | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO  |
| <b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>       |               |          | <b>4,660.0</b>  |  |
| <b>Libranzas</b>                  |               |          | <b>1,453.0</b>  |  |
| Nacionales                        | PJ            | 4        | 1,453.0         | Entre 3 y 6 meses                                |
| <b>Embargos judiciales</b>        |               |          | <b>2,622.0</b>  |  |
| Nacionales                        | PN            | 1        | 2,208.0         | Entre 3 y 6 meses                                |
| Nacionales                        | PJ            | 1        | 414.0           | Entre 3 y 6 meses                                |
| <b>Otros descuentos de nómina</b> |               |          | <b>585.0</b>    |  |
| Nacionales                        | PN            | 7        | 255.0           | Entre 3 y 6 meses                                |
| Nacionales                        | PJ            | 2        | 330.0           | Entre 3 y 6 meses                                |

### 21.1.9 Impuestos contribuciones y tasas

| ASOCIACIÓN DE DATOS                      |               |          |                 | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN |
|--|---------------|----------|-----------------|----------------------------|
| TIPO DE TERCEROS                         | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO                      |
| <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b> |               |          | <b>0.0</b>      |                            |
| <b>Impuesto de industria y comercio</b>  |               |          | <b>0.0</b>      |                            |
| Nacionales                               | PJ            | 1        | 0.0             | Menos de 3 meses           |

### 21.1.17 Otras cuentas por pagar

| ASOCIACIÓN DE DATOS               |               |          |                  | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN |
|-----------------------------------|---------------|----------|------------------|----------------------------|
| TIPO DE TERCEROS                  | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS  | PLAZO                      |
| <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>    |               |          | <b>240,111.8</b> |                            |
| <b>Viáticos y gastos de viaje</b> |               |          | <b>1,484.0</b>   |                            |
| Nacionales                        | PN            | 1        | 1,484.0          | Seleccionar rango.         |
| <b>Seguros</b>                    |               |          | <b>67,276.0</b>  |                            |
| Nacionales                        | PJ            | 2        | 67,276.0         | Menos de 3 meses           |
| <b>Aportes al icbf y sena</b>     |               |          | <b>485.0</b>     |                            |
| Nacionales                        | PJ            | 2        | 485.0            | Seleccionar rango.         |
| <b>Servicios públicos</b>         |               |          | <b>196.0</b>     |                            |
| Nacionales                        | PJ            | 2        | 196.0            | Menos de 3 meses           |
| <b>Honorarios</b>                 |               |          | <b>166,093.0</b> |                            |
| Nacionales                        | PN            | 7        | 33,077.0         | Menos de 3 meses           |
| Nacionales                        | PJ            | 3        | 133,016.0        | Menos de 3 meses           |
| <b>Otras cuentas por pagar</b>    |               |          | <b>4,577.8</b>   |                            |
| Nacionales                        | PN            | 1        | 3,979.0          | Menos de 3 meses           |
| Nacionales                        | PJ            | 2        | 598.8            | Menos de 3 meses           |

## NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

### Composición

| CONCEPTO                                 | SALDO CTE 2021    | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021  | SALDO CTE 2020    | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020  | VALOR VARIACIÓN  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>        | <b>146,320.98</b> | <b>0.00</b>       | <b>146,320.98</b> | <b>132,488.40</b> | <b>0.00</b>       | <b>132,488.40</b> | <b>13,832.58</b> |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 146,320.98        | 0.00              | 146,320.98        | 132,488.40        | 0.00              | 132,488.40        | 13,832.58        |
| <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>  | <b>146,320.98</b> | <b>0.00</b>       | <b>146,320.98</b> | <b>132,488.40</b> | <b>0.00</b>       | <b>132,488.40</b> | <b>13,832.58</b> |
| A corto plazo                            | 146,320.98        | 0.00              | 146,320.98        | 132,488.40        | 0.00              | 132,488.40        | 13,832.58        |

Los beneficios a empleados que contempla Teveandina Ltda. corresponden a beneficios a empleados a corto plazo, los cuales comprenden salarios, cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y demás que considera la normatividad aplicable al sector. Estos beneficios a empleados son liquidados de acuerdo con lo establecido por la legislación laboral en Colombia y se reconocen en el momento en el que la Entidad consume el beneficio económico procedente del servicio, es decir durante el tiempo en que el empleado presta el servicio para la Entidad.

### 22.1. Beneficios a empleados a corto plazo

| DESCRIPCIÓN                                     | SALDO            |
|---|------------------|
| CONCEPTO  | VALOR EN LIBROS  |
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>146,317.0</b> |
| Cesantías                                       | 17,411.0         |
| Vacaciones                                      | 51,300.0         |
| Prima de vacaciones                             | 35,098.0         |
| Prima de servicios                              | 3,745.0          |
| Prima de navidad                                | 19,114.0         |
| Bonificaciones                                  | 16,191.0         |
| Aportes a riesgos laborales                     | 498.0            |
| Aportes a cajas de compensación familiar        | 2,960.0          |

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

| CONCEPTO             | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021  | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020  | VALOR VARIACIÓN    |
|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PROVISIONES</b>   | <b>0.00</b>    | <b>673,954.82</b> | <b>673,954.82</b> | <b>0.00</b>    | <b>977,795.87</b> | <b>977,795.87</b> | <b>-303,841.05</b> |
| Litigios y demandas  | 0.00           | 65,554.82         | 65,554.82         |                | 24,524.14         | 24,524.14         | 41,030.68          |
| Provisiones diversas | 0.00           | 608,400.00        | 608,400.00        |                | 953,271.73        | 953,271.73        | -344,871.73        |

Las provisiones corresponden a una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, de la cual la Entidad espera desprenderse de beneficios económicos en el futuro para cancelarla y que es posible determinar el costo de manera confiable para ser incorporado en los estados financieros. Sin embargo, es una obligación sobre la cual la Entidad presenta incertidumbres acerca de su cuantía o vencimiento.

### 23.1. Litigios y demandas

| ASOCIACIÓN DE DATOS        |               |          | VALOR EN LIBROS - CORTE 2020 |                            |  |                 | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN           |                                       |                          | SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN |  |
|----------------------------|---------------|----------|------------------------------|----------------------------|--|-----------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--|
| TIPO DE TERCEROS           | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | INICIAL                      | ADICIONES                  | DISMINUCIONE                                 | FINAL           | FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)    | ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO | VALOR REEMBOLSO ESPERADO              | CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN DEL VALOR    |
|                            |               |          | SALDO INICIAL                | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS | SALDO FINAL     |                                      |                                       |                          |                                       |  |
| <b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b> |               |          | <b>57,263.7</b>              | <b>30,290.9</b>            | <b>42,156.9</b>                              | <b>45,397.7</b> |                                      |                                       |                          | <b>0.0</b>                            |  |
| <b>Civiles</b>             |               |          | <b>0.0</b>                   | <b>20,156.9</b>            | <b>20,156.9</b>                              | <b>0.0</b>      |                                      |                                       |                          | <b>0.0</b>                            |  |
| Nacionales                 | PJ            | 1        | 0.0                          | 20,156.9                   | 0.0  | 20,156.9        | 26/02/2021                           | Proceso ejecutivo Douglas Trade       | Entre 3 y 5 años         |                                       |  |
| <b>Administrativas</b>     |               |          | <b>35,263.7</b>              | <b>10,134.0</b>            | <b>0.0</b>                                   | <b>45,397.7</b> |                                      |                                       |                          | <b>0.0</b>                            |  |
| Nacionales                 | PN            | 1        | 35,263.7                     | 7,053.0                    | 0.0  | 42,316.7        | 01/12/2019                           | Riesgo de perdida mayor al 50%        | Mayor a 5 años           | N/A                                   | Resolucion 353 del 1ro de noviembre de 2016 de la AND. |
| Nacionales                 | PJ            | 1        | 0.0                          | 3,081.0                    | 0.0  | 3,081.0         | 03/02/2021                           | Proceso sancionatorio resolucion 0253 | Entre 6 y 12 meses       |                                       | Resolucion 0253  |
| <b>Laborales</b>           |               |          | <b>22,000.0</b>              | <b>0.0</b>                 | <b>22,000.0</b>                              | <b>0.0</b>      |                                      |                                       |                          | <b>0.0</b>                            |  |
| Nacionales                 | PN            | 1        | 22,000.0                     | 0.0                        | 22,000.0                                     | 0.0             | 01/12/2017                           | Riesgo de perdida mayor al 50%        | Menos de 3 meses         | N/A                                   | Resolucion 353 del 1ro de noviembre de 2016 de la AND. |

### 23.5. Provisiones diversas

| ASOCIACIÓN DE DATOS               |               |          | VALOR EN LIBROS - CORTE 2021 |  |                  | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN           |   |                          |
|-----------------------------------|---------------|----------|------------------------------|--|------------------|--------------------------------------|---|--------------------------|
| TIPO DE TERCEROS                  | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | INICIAL                      | DISMINUCIONE                                 | FINAL            | FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)                | ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO |
|                                   |               |          | SALDO INICIAL                | SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS | SALDO FINAL      |                                      |   |                          |
| <b>PROVISIONES DIVERSAS</b>       |               |          | <b>608,400.0</b>             | <b>0.0</b>                                   | <b>608,400.0</b> |                                      |   |                          |
| <b>Otras provisiones diversas</b> |               |          | <b>608,400.0</b>             | <b>0.0</b>                                   | <b>608,400.0</b> |                                      |   |                          |
| Nacionales                        | PN            | 1        | 8,400.0                      | 0.0  | 8,400.0          | 31/12/2017                           | Provision de costos y gastos pendientes por pagar | Mayor a 5 años           |
| Nacionales                        | PJ            | 1        | 600,000.0                    | 0.0  | 600,000.0        | 31/12/2016                           | Honorarios de abogado                             | Mayor a 5 años           |

Las provisiones relacionadas son las siguientes:

- ✓ Elizabeth Troncoso torres, la cual data del 2017 y corresponde al cobro pendiente por parte de una supervisora quien a la fecha no ha realizado su cobro a Teveandina Ltda.
- ✓ Torres Fernández de Castro, data de la vigencia 2016 y corresponde a la provisión de honorarios de abogado

### NOTA 24. OTROS PASIVOS

El valor de las subvenciones corresponde a los recursos asignados anteriormente por el Fondo para el Desarrollo de la Televisión, de la Comisión Nacional de Televisión actualmente la Autoridad Nacional de Televisión En Liquidación, en la vigencia 2020 la entidad que ha transferido dichos recursos ha sido el Fondo Único De Las Tecnologías Y Las

Comunicaciones FUTIC, para la producción de programación cultural como estímulo y promoción a la televisión pública. La amortización se realiza de acuerdo con la vida útil estimada por el Canal, además de la adquisición de activos fijos para el desarrollo de las producciones los cuales se deprecian de igual forma dependiendo la vida útil de los mismos.

Ante la entrada en vigencia de la resolución 086 de 2018, se cambió la modalidad de reconocimiento de los programas, es decir, estos ya no se registran al activo si no directamente al costo reconociéndolo en la misma proporción en el ingreso dando así un efecto cero en la situación financiera; anteriormente el tratamiento era diferente, se registraba en un activo intangible y se amortizaba en el tiempo de vida útil dado por el área técnica, razón por la cual los saldos de las vigencias anteriores a 2018 aún continúan en el balance de TEVEANDINA LTDA.

| CONCEPTO                             | SALDO CTE 2021       | SALDO NO CTE 2021   | SALDO FINAL 2021     | SALDO CTE 2020       | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020     | VALOR VARIACIÓN     |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| <b>OTROS PASIVOS</b>                 | <b>26,733,385.95</b> | <b>1,961,295.94</b> | <b>28,694,681.89</b> | <b>21,974,164.93</b> | <b>1,744.32</b>   | <b>21,975,909.24</b> | <b>6,718,772.65</b> |
| Recursos recibidos en administración | 2,384,399.82         | 0.00                | 2,384,399.82         | 847,916.58           | 0.00              | 847,916.58           | 1,536,483.24        |
| Ingresos recibidos por anticipado    | 15,280.09            | 0.00                | 15,280.09            | 4,520.79             | 0.00              | 4,520.79             | 10,759.30           |
| Pasivos por impuestos diferidos      | 0.00                 | 1,961,295.94        | 1,961,295.94         | 0.00                 | 1,744.32          | 1,744.32             | 1,959,551.62        |
| Otros pasivos diferidos              | 24,333,706.04        | 0.00                | 24,333,706.04        | 21,121,727.56        | 0.00              | 21,121,727.56        | 3,211,978.48        |

Los saldos de subvenciones de la vigencia 2019 y anteriores, corresponden a los saldos en libros de depreciación de activos fijos adquiridos bajo las resoluciones, a saldos por reintegrar (posteriormente reintegrados) y a amortizaciones de programas que en su momento se registraba el costo a una cuenta del activo (19), se evidencio que para las subvenciones correspondientes a la vigencia 2017, se tenían mal valorados los programas y las vidas útiles de los mismos, además de ello no se realizó la amortización a unos programas de proyectos especiales lo cual refleja un saldo alto en las resoluciones de esta vigencia.

El ajuste de \$ 660.776.158, se realizó en marzo 2020, esto con el fin de presentar saldos verídicos de las resoluciones de 2017, según el compromiso adquirido con la revisoría fiscal al cierre de la vigencia 2019, además de realizar la amortización acelerada de acuerdo con el concepto técnico emitido.

Volviendo a los otros pasivos, en cuanto a los recursos recibidos en administración representan el valor de los dineros recibidos por Teveandina Ltda. para su administración por la ejecución de los contratos y convenios realizados con las diferentes entidades.

Por ultimo los Ingresos recibidos por anticipado Corresponden a los desembolsos recibidos con anterioridad a la prestación del servicio por parte de Teveandina Ltda.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

| CONCEPTO   | 2021                | 2020                | VALOR VARIACIÓN |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>                                  | <b>2,299,087.04</b> | <b>2,299,087.04</b> | <b>0.00</b>     |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 2,299,087.04        | 2,299,087.04        | 0.00            |

### 25.1.1. Revelaciones generales

| CONCEPTO  | CORTE 2020         |
|---|--------------------|
|   | VALOR EN LIBROS    |
| <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>   | <b>2,299,087.0</b> |
| <b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b> | <b>2,299,087.0</b> |
| Administrativas   | 2,299,087.0        |

### 25.2. Pasivos contingentes

| CONCEPTO   | 2021                 | 2020                 | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|-----------------|
| <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                                  | <b>35,600,000.00</b> | <b>35,600,000.00</b> | <b>0.00</b>     |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 35,000,000.00        | 35,000,000.00        | 0.00            |
| Otros pasivos contingentes                                   | 600,000.00           | 600,000.00           | 0.00            |

### 25.2.1. Revelaciones generales

| CONCEPTO  | CORTE 2019          | CANTIDAD (Procesos o casos) |
|---|---------------------|-----------------------------|
|   | VALOR EN LIBROS     |                             |
| <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>   | <b>35,600,000.0</b> | <b>2</b>                    |
| <b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b> | <b>35,000,000.0</b> | <b>1</b>                    |
| Civiles   | 35,000,000.0        | 1                           |
| <b>Otros pasivos contingentes</b>                                   | <b>600,000.0</b>    | <b>1</b>                    |
| Otros pasivos contingentes  | 600,000.0           | 1                           |
| Honorarios de éxito en procesos Judiciales                          | 600,000.0           | 1                           |

Dentro de la cuenta denomina pasivos contingentes se encuentra registrado el proceso identificado con el número de radicación 25000232600019980236701 el cual corresponde a la acción contractual del señor Salin Antonio Sefair Lopez. Dentro de las actuaciones procesales informadas por el apoderado del proceso se pueden identificar que dicho expediente tuvo sentencia favorable de primera instancia el 28 de enero de 2013, denegando la totalidad de las pretensiones de la demanda, las cuales ascienden a un valor de treinta y cinco mil millones de pesos 35.000.000.000.

En la actualidad el proceso se encuentra al despacho para sentencia de segunda instancia en el honorable consejo de estado sección tercera. Es de anotar, que según el análisis jurídico del abogado designado para dicho proceso se encuentra con una calificación de riesgo con probabilidad de condena del 35% y perdida media, teniendo en cuenta los antecedentes ya mencionados.

Ahora bien, dada la calificación del riesgo el mencionado proceso no se encuentra provisionado, en virtud de que únicamente se deben provisionar los procesos judiciales que tengan una probabilidad de perdida mayor al 50%, no obstante, los honorarios pactados con el apoderado si se encuentran dentro de las provisiones de Teveandina Ltda.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

| CONCEPTO                             | 2021            | 2020            | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>     | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>     | <b>-0.00</b>    |
| ACTIVOS CONTINGENTES                 | 2,299,087.04    | 2,299,087.04    | 0.00            |
| DEUDORAS FISCALES                    | 55,133,320.70   | 55,133,320.70   | 0.00            |
| DEUDORAS DE CONTROL                  | 91,845,029.17   | 85,467,057.30   | 6,377,971.87    |
| Documentos entregados para su cobro  | 465,082.18      | 465,082.18      | 0.00            |
| Bienes entregados a terceros         | 100,000.00      | 100,000.00      | 0.00            |
| Ejecución de proyectos de inversión  | 91,279,946.99   | 84,901,975.12   | 6,377,971.87    |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR)             | -149,277,436.90 | -142,899,465.03 | -6,377,971.87   |
| Activos contingentes por contra (cr) | -2,299,087.04   | -2,299,087.04   | 0.00            |
| Deudoras fiscales por contra (cr)    | -55,133,320.70  | -55,133,320.70  | 0.00            |
| Deudoras de control por contra (cr)  | -91,845,029.17  | -85,467,057.30  | -6,377,971.87   |

En las cuentas de orden registramos las provisiones por Litigios, la ejecución de proyectos de inversión de los convenios, donde se evidencia la ejecución de los recursos y los respectivos desembolsos.

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

| CONCEPTO                              | 2021                   | 2020                   | VALOR VARIACIÓN      |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>    | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>          |
| PASIVOS CONTINGENTES                  | 35,600,000.00          | 35,600,000.00          | 0.00                 |
| ACREEDORAS FISCALES                   | 59,172,115.00          | 59,172,115.00          | 0.00                 |
| ACREEDORAS DE CONTROL                 | <b>93,664,347.17</b>   | <b>85,749,891.71</b>   | <b>7,914,455.47</b>  |
| Ejecución de proyectos de inversión   | 93,664,347.17          | 85,749,891.71          | 7,914,455.47         |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB)            | <b>-188,436,462.17</b> | <b>-180,522,006.71</b> | <b>-7,914,455.47</b> |
| Pasivos contingentes por contra (db)  | -35,600,000.00         | -35,600,000.00         | 0.00                 |
| Acreedoras fiscales por contra (db)   | -59,172,115.00         | -59,172,115.00         | 0.00                 |
| Acreedoras de control por contra (db) | -93,664,347.17         | -85,749,891.71         | -7,914,455.47        |

## NOTA 27. PATRIMONIO

Representa el valor de los recursos recibidos en calidad de aportes sociales.

Constituye el valor de los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por Teveandina Ltda. con el fin de satisfacer los requerimientos legales o estatutarios.

En cumplimiento de la normatividad legal aplicable en Colombia, Teveandina Ltda. está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito, dicha apropiación se realiza de acuerdo con el documento COMPES emitido para cada vigencia.

| CONCEPTO   | 2021                 | 2020                  | VALOR VARIACIÓN       |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>   | <b>50,787,595.57</b> | <b>126,462,587.47</b> | <b>-75,674,991.91</b> |
| Aportes sociales   | 10,044,400.00        | 10,044,400.00         | 0.00                  |
| Reservas   | 17,616,243.92        | 10,570,469.19         | 7,045,774.73          |
| Resultados de ejercicios anteriores  | 43,562,211.39        | 54,620,782.97         | -11,058,571.58        |
| Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas | -20,435,259.75       | 51,226,935.31         | -71,662,195.06        |

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |           |                               | SALDOS A CORTES DE   |                      | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----------|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                      | 2021                 | 2020                 | VALOR VARIACIÓN    |
| <b>4</b>        | <b>Cr</b> | <b>INGRESOS</b>               | <b>42,027,199.11</b> | <b>42,890,708.73</b> | <b>-863,509.63</b> |
| 4.3             | Cr        | Venta de servicios            | 2,018,974.61         | 2,882,484.24         | -863,509.63        |
| 4.4             | Cr        | Transferencias y subvenciones | 2,609,256.86         | 2,609,256.86         | 0.00               |
| 4.8             | Cr        | Otros ingresos                | 37,398,967.63        | 37,398,967.63        | 0.00               |

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| DESCRIPCIÓN     |           |   | SALDOS A CORTES DE  |                     | VARIACIÓN         |
|-----------------|-----------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO  | 2021                | 2020                | VALOR VARIACIÓN   |
|                 | Cr        | <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>2,609,256.86</b> | <b>2,687,671.37</b> | <b>-78,414.51</b> |
| <b>4.4</b>      | <b>Cr</b> | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                  | <b>2,609,256.86</b> | <b>2,687,671.37</b> | <b>-78,414.51</b> |
| 4.4.30          | Cr        | Subvenciones  | 2,609,256.86        | 2,687,671.37        |                   |

Teveandina Ltda., percibe sus ingresos principalmente por la prestación de servicios de desarrollo de programas de televisión y comercialización y mercadeo de espacios en medios de comunicación (pautas publicitarias), entre otros.

De acuerdo con la política contable adoptada por la Entidad, los ingresos son reconocidos en los estados financieros al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y ha utilizado el método lineal para realizar la evaluación del grado de terminación, el cual es evaluado de acuerdo con estudios de los trabajos ejecutados para cada uno de los clientes.

## 28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

Dentro de la ejecución de operaciones diferentes a las directamente relacionadas con el objeto social de la Entidad, se han efectuado el reconocimiento de los siguientes ingresos, clasificados como otros y desagregado por los principales conceptos.

| CONCEPTO  | 2021                 | 2020                | VALOR VARIACIÓN      |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>   | <b>39,417,942.25</b> | <b>7,473,370.09</b> | <b>31,944,572.15</b> |
| <b>Venta de servicios</b>   | <b>2,018,974.61</b>  | <b>2,882,484.24</b> | <b>-863,509.63</b>   |
| Servicio de comunicaciones  | 2,018,974.61         | 2,965,515.36        | -946,540.74          |
| Otros servicios   | 0.00                 | 295,949.37          | -295,949.37          |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)                                   | 0.00                 | -378,980.49         | 378,980.49           |
| <b>Otros ingresos</b>   | <b>37,398,967.63</b> | <b>4,590,885.86</b> | <b>32,808,081.78</b> |
| Financieros   | 739.88               | 4,535.63            | -3,795.74            |
| Ajuste por diferencia en cambio   | 0.00                 | 13.10               | -13.10               |
| Ingresos diversos   | 206,941.35           | 89,003.73           | 117,937.62           |
| Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas | 37,191,286.40        | 4,497,333.40        | 32,693,953.00        |

Las recuperaciones se derivan de la conciliación mensual de los beneficios a empleados, además de causar en la misma la depuración realizada la cuenta de provisiones diversas.

El valor registrado por concepto de regalías corresponde al proyecto adjudicado a Teveandina Ltda., para la recuperación del archivo en la vigencia 2020 por la Gobernación de Cundinamarca.

Los Ingresos financieros se derivan principalmente de los intereses que generan por los rendimientos financieros las cuentas de ahorro y corriente de la entidad, así como del cobro de intereses moratorios a clientes y del reconocimiento de la diferencia en cambio generada en operaciones en moneda extranjera.

## NOTA 29. GASTOS

| CONCEPTO  | 2021              | 2020                 | VALOR VARIACIÓN       |
|---|-------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>GASTOS</b>   | <b>994,243.00</b> | <b>35,411,997.00</b> | <b>-34,417,754.00</b> |
| De administración y operación                           | 644,611.00        | 620,282.00           | 24,329.00             |
| De ventas   | 108,714.00        | 116,523.00           | -7,809.00             |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 240,007.00        | 228,426.00           | 11,581.00             |
| Otros gastos  | 911.00            | 34,446,766.00        | -34,445,855.00        |

## 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| CONCEPTO  | 2021              | 2020              | VALOR VARIACIÓN  | EN DINERO 2021    | EN ESPECIE 2021 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>753,321.00</b> | <b>736,802.00</b> | <b>16,519.00</b> | <b>753,321.00</b> | <b>0.00</b>     |
| <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>644,608.00</b> | <b>620,280.00</b> | <b>24,328.00</b> | <b>644,608.00</b> | <b>0.00</b>     |
| Sueldos y salarios  | 146,945.00        | 143,890.00        | 3,055.00         | 146,945.00        |                 |
| Contribuciones imputadas                                  | 583.00            | 0.00              | 583.00           | 583.00            |                 |
| Contribuciones efectivas                                  | 27,314.00         | 35,953.00         | -8,639.00        | 27,314.00         |                 |
| Aportes sobre la nómina                                   | 1,455.00          | 2,113.00          | -658.00          | 1,455.00          |                 |
| Prestaciones sociales                                     | 62,713.00         | 66,257.00         | -3,544.00        | 62,713.00         |                 |
| Gastos de personal diversos                               | 1,245.00          | 669.00            | 576.00           | 1,245.00          |                 |
| Generales   | 377,962.00        | 303,735.00        | 74,227.00        | 377,962.00        |                 |
| Impuestos, contribuciones y tasas                         | 26,391.00         | 67,663.00         | -41,272.00       | 26,391.00         |                 |
| <b>De Ventas</b>  | <b>108,713.00</b> | <b>116,522.00</b> | <b>-7,809.00</b> | <b>108,713.00</b> | <b>0.00</b>     |
| Sueldos y salarios  | 62,622.00         | 54,659.00         | 7,963.00         | 62,622.00         |                 |
| Contribuciones efectivas                                  | 11,294.00         | 3,873.00          | 7,421.00         | 11,294.00         |                 |
| Prestaciones sociales                                     | 20,514.00         | 15,258.00         | 5,256.00         | 20,514.00         |                 |
| Generales   | 4,788.00          | 6,450.00          | -1,662.00        | 4,788.00          |                 |
| Impuestos, contribuciones y tasas                         | 9,495.00          | 36,282.00         | -26,787.00       | 9,495.00          |                 |

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CONCEPTO   | 2021              | 2020              | VALOR VARIACIÓN   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>240,006.00</b> | <b>228,425.00</b> | <b>11,581.00</b>  |
| <b>DETERIORO</b>   | <b>966.00</b>     | <b>1,300.00</b>   | <b>-334.00</b>    |
| De cuentas por cobrar  | 966.00            | 1,300.00          | -334.00           |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>208,749.00</b> | <b>219,814.00</b> | <b>-11,065.00</b> |
| De propiedades, planta y equipo                                | 208,749.00        | 219,814.00        | -11,065.00        |
| <b>AMORTIZACIÓN</b>  | <b>0.00</b>       | <b>6,049.00</b>   | <b>-6,049.00</b>  |
| De activos intangibles   | 0.00              | 6,049.00          | -6,049.00         |
| <b>PROVISIÓN</b>   | <b>30,291.00</b>  | <b>1,262.00</b>   | <b>29,029.00</b>  |
| De litigios y demandas   | 30,291.00         | 1,262.00          | 29,029.00         |

### 29.2.1 Deterioro- Activos financieros y no financieros

| CONCEPTO                     | DETERIORO 2021      |                        |               |
|------------------------------|---------------------|------------------------|---------------|
|                              | ACTIVOS FINANCIEROS | ACTIVOS NO FINANCIEROS | SALDO FINAL   |
| <b>DETERIORO</b>             | <b>967.00</b>       | <b>0.00</b>            | <b>967.00</b> |
| <b>De cuentas por cobrar</b> | <b>967.00</b>       | <b>0.00</b>            | <b>967.00</b> |
| Prestación de servicios      | 967.00              | 0.00                   | 967.00        |

## 29.7. Otros gastos

| CONCEPTO   | 2021          | 2020                 | VALOR VARIACIÓN       |
|--|---------------|----------------------|-----------------------|
| <b>OTROS GASTOS</b>  | <b>911.00</b> | <b>34,446,764.00</b> | <b>-34,445,853.00</b> |
| <b>COMISIONES</b>  | <b>46.00</b>  | <b>11.00</b>         | <b>35.00</b>          |
| Comisiones servicios financieros   | 46.00         | 11.00                | 35.00                 |
| <b>FINANCIEROS</b>   | <b>3.00</b>   | <b>99.00</b>         | <b>-96.00</b>         |
| Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado | 1.00          | 98.00                | -97.00                |
| Otros gastos financieros   | 2.00          | 1.00                 | 1.00                  |
| <b>PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS</b>                                | <b>0.00</b>   | <b>34,366,543.00</b> | <b>-34,366,543.00</b> |
| Sociedades públicas  | 0.00          | 34,366,543.00        | -34,366,543.00        |
| <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>  | <b>0.00</b>   | <b>72,017.00</b>     | <b>-72,017.00</b>     |
| Impuesto sobre la renta y complementarios  | 0.00          | 72,017.00            | -72,017.00            |
| <b>GASTOS DIVERSOS</b>   | <b>862.00</b> | <b>8,094.00</b>      | <b>-7,232.00</b>      |
| Impuestos asumidos   | 43.00         | 77.00                | -34.00                |
| Multas y sanciones   | 427.00        | 965.00               | -538.00               |
| Otros gastos diversos  | 392.00        | 7,052.00             | -6,660.00             |

Los gastos de personal incluyen los legalmente establecidos en la normatividad laboral vigente aplicable a Teveandina Ltda., y no se contemplan beneficios a empleados a largo plazo, ni por posempleo dentro de las prácticas de la Entidad.

Tanto los gastos de personal como los gastos de administración y otros gastos son reconocidos en el resultado del periodo en el momento en que se incurre en los mismos. Adicionalmente, se reconocen basados en una asociación directa entre la generación y reconocimiento de ingresos, al igual que los costos asociados a dicha generación, es decir, los ingresos y gastos se reconocen en el resultado del periodo teniendo en cuenta el principio de correlación.

### NOTA 30. COSTO DE VENTAS

| CONCEPTO                            | 2021                | 2020                | VALOR VARIACIÓN    |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>COSTOS DE VENTAS</b>             | <b>3,164,569.99</b> | <b>4,004,965.54</b> | <b>-840,395.55</b> |
| <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b> | <b>3,164,569.99</b> | <b>4,004,965.54</b> | <b>-840,395.55</b> |
| Otros servicios                     | 3,164,569.99        | 4,004,965.54        | -840,395.55        |

#### 30.2. Costo de ventas de servicios

| CONCEPTO                            | 2021                | 2020                | VALOR VARIACIÓN    |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b> | <b>3,164,569.99</b> | <b>4,004,965.54</b> | <b>-840,395.55</b> |
| <b>OTROS SERVICIOS</b>              | <b>3,164,569.99</b> | <b>4,004,965.54</b> | <b>-840,395.55</b> |
| Servicios de comunicaciones         | 2,132,089.03        | 4,004,965.54        | -1,872,876.52      |
| Otros servicios                     | 1,032,480.97        | 0.00                | 1,032,480.97       |

El costo de ventas se compone Principalmente de las amortizaciones de los Derechos que tiene La Entidad, adicionalmente hacen parte del costo de ventas todas las erogaciones directamente relacionadas con la generación de ingresos de actividades ordinarias, dentro de las cuales se encuentran algunos honorarios, servicios públicos, pago de derechos de autor, servicio de vigilancia, que se incorporan dentro del concepto de servicios de comunicaciones.

Dentro de los costos también encontramos todo el reconocimiento por concepto del primer trimestre de 2021, lo cual se reconoce en la misma proporción en el ingreso, por subvenciones entendemos las transferencias por el FUTIC y por regalías.

### NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

| CONCEPTO                        | 2021                | 2020                | VALOR VARIACIÓN   |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b> | <b>2,689,840.00</b> | <b>2,117,228.46</b> | <b>572,611.54</b> |
| Otros servicios                 | 2,689,840.00        | 2,117,228.46        | 572,611.54        |

#### 31.1. Costo de transformación – detalle

| CONCEPTO                        | 2021                | 2020                | VALOR VARIACIÓN   |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b> | <b>2,689,840.00</b> | <b>2,117,228.46</b> | <b>572,611.54</b> |
| <b>OTROS SERVICIOS</b>          | <b>2,689,840.00</b> | <b>2,117,228.46</b> | <b>572,611.54</b> |
| Servicios de comunicaciones     | 1,968,664.59        | 1,895,521.04        | 73,143.56         |
| Otros servicios                 | 721,175.40          | 221,707.42          | 499,467.98        |

Corresponde a todos los costos en que incurrió Teveandina Ltda. para suplir las necesidades del cliente, costos que fueron trasladados al final del periodo.

### NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

| CONCEPTO   | 2021        | 2020         | VALOR VARIACIÓN |
|--|-------------|--------------|-----------------|
| <b>VALOR NETO DEL AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>      | <b>0.00</b> | <b>13.00</b> | <b>-13.00</b>   |
| Incrementos (ingresos) por ajuste por diferencia en cambio | 0.00        | 13.00        | -13.00          |

Teveandina Ltda. contrata con proveedores del exterior por lo cual al realizar pagos el valor de dólar logra afectar nuestros ingresos y/o gastos, dependiendo la favorabilidad que se presente el día de la transacción, pero como se evidencia el ajuste no es material.

### NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto corriente es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto a las ganancias, que de acuerdo con la normatividad fiscal vigente en Colombia hasta el año 2016 corresponde al impuesto de renta y complementarios y al impuesto para la equidad (CREE). Dichos impuestos son calculados con base en las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, aplicando las tasas vigentes establecidas por dichas normas. La Entidad no cuenta con impuestos corrientes que deban ser pagados o recuperados en un periodo no corriente.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes se derivan del derecho u obligación que se genera una vez depurado el impuesto diferido de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

#### 35.1. Activos Por Impuestos Corrientes Y Diferidos

| CONCEPTO  | 2021                | 2020                | VALOR VARIACIÓN      |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b> | <b>2,483,193.53</b> | <b>3,109,249.82</b> | <b>-606,622.18</b>   |
| <b>CORRIENTES</b>   | <b>2,483,193.53</b> | <b>2,086,756.98</b> | <b>396,436.55</b>    |
| Retención en la fuente                                    | 701,460.94          | 724,432.27          | -22,971.33           |
| Saldos a favor en liquidaciones privadas                  | 1,781,335.50        | 1,360,818.08        | 420,517.42           |
| Impuesto de industria y comercio retenido                 | 397.09              | 1,506.63            | -1,109.54            |
| <b>DIFERIDOS</b>  | <b>0.00</b>         | <b>1,022,492.84</b> | <b>-1,003,058.73</b> |
| Otros activos   | 0.00                | 1,003,058.73        | -1,003,058.73        |
| Cuentas por pagar   | 0.00                | 19,434.12           | -19,434.12           |

#### 35.2. Pasivos Por Impuestos Corrientes Y Diferidos

| CONCEPTO  | 2021                | 2020            | VALOR VARIACIÓN     |
|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| <b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b> | <b>1,961,295.94</b> | <b>1,744.32</b> | <b>1,959,551.62</b> |
| <b>DIFERIDOS</b>  | <b>1,961,295.94</b> | <b>1,744.32</b> | <b>1,959,551.62</b> |
| Cuentas por cobrar  | 0.00                | 1,744.32        | -1,744.32           |
| Propiedades, planta y equipo                              | 1,961,295.94        | 0.00            | 1,961,295.94        |

El impuesto a las ganancias se compone tanto del impuesto corriente como del impuesto diferido.

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 32% a título de impuesto de renta y complementarios definidas en la reforma tributaria contenida en la Ley 1819 de diciembre del 2016.

En cualquier caso, la base para determinar el impuesto sobre la renta no podrá ser inferior al 3,5%.

Teniendo en cuenta que el impuesto diferido es la cantidad de impuestos sobre las ganancias a recuperar (deducible) o a pagar (imponible) en periodos futuros, este se reconoce realizando el análisis de las diferencias temporarias que existen entre los activos y pasivos del estado de situación financiera (bases contables) y sus correspondientes bases fiscales, teniendo en cuenta las tasa a las cuales se espera revertir la diferencia.

De acuerdo con el análisis efectuado, la Entidad determinó lo siguiente con relación al impuesto diferido a reconocer:

#### 35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

| CONCEPTO  | COMPARATIVO CIERRES DE |                  |                   |
|---|------------------------|------------------|-------------------|
|   | 2021                   | 2020             | VALOR VARIACIÓN   |
| <b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO</b> | <b>0.00</b>            | <b>72,017.22</b> | <b>-72,017.22</b> |
| <b>CORRIENTE</b>  | <b>0.00</b>            | <b>72,017.22</b> | <b>-72,017.22</b> |
| Impuesto sobre la renta y complementarios                             | 0.00                   | 72,017.22        | -72,017.22        |

#### NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En los cobros por actividades de operación encontramos inicialmente todos los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios lo cual caracteriza principalmente las entradas de efectivo de Teveandina Ltda., por otra parte tenemos los ingresos por subvenciones recibidas en efectivo y cobros por administración delegada y convenios que provienen en su totalidad del FUTIC, los cobros por ley 14 se perciben durante toda la vigencia ya que por ley las entidades obligadas nos hacen llegar ese recurso, el reintegro de impuestos por regalías corresponde a la transferencia realizada por el sistema general de regalías que pertenece a lo cancelado por Teveandina Ltda. de impuestos de dicho proyecto y por ultimo contamos con otras entradas de efectivo que no clasifican dentro de las anteriormente mencionadas.

En contra prestación de lo anterior dentro del flujo de efectivo de Teveandina Ltda. se realizan pagos en efectivo procedentes de las actividades de operación, tales como a proveedores por el suministro de bienes y servicios que es un 70% de nuestros egresos lo cual abarca los costos y gastos incurridos para cumplir con la demanda, por otro lado los pagos realizados por contratos de administración delegada y convenios y por reintegro de subvenciones se remiten a los terceros que intervinieron en la ejecución de los proyectos asignados por el FUTIC, dentro de los egresos encontramos los pagos a y por cuentas de empleados es decir, todo lo correspondiente a pagos de nómina, parafiscales y demás que se deban realizar por medio del personal de planta, en cuanto a los pagos realizados por impuestos y contribuciones se relacionan los pagos remitidos a la DIAN y a Secretaria De Hacienda Distrital mensualmente y bimestralmente, y por ultimo reflejamos las demás salidas de efectivo que no se clasificaron dentro de los conceptos anteriormente mencionados.