



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 septiembre 30 de 2020, 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 30 días del mes de octubre de 2020.


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 30 de septiembre de 2020 comparativo con el periodo septiembre 30 de 2019, hoy 3 de Noviembre de 2020.

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

Leidy Tatiana Poveda Jerez
Contador
TP. 241487-T



**CANAL REGIONAL DE TELEVISION
TEVEANDINA LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
SEPTIEMBRE 2020-2019**

**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 Septiembre de 2020 y Septiembre de 2019

Expresado en miles de Pesos

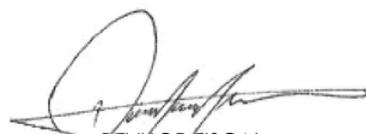
	Nota	30 Septiembre 2020	30 Septiembre 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y Equivalentes al efectivo	5	16,453,518	5,727,133	10,726,385	187.3%
Cuentas por Cobrar	8	5,013,254	702,247	4,311,007	613.9%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	10	87,533	25,645	61,888	241.3%
Activos por Impuestos Corrientes	9	2,248,030	1,666,530	581,501	34.9%
Avances y anticipos entregados	8	26,785	42,347	(15,562)	
Recursos Entregados en Administracion		884,916	3,994,736		
Total Activos Corrientes		24,714,036	12,158,637	12,555,399	103.3%
Activos no corrientes					
Inversiones de Administración de Liquidez	6	270	393		
Inversiones en asociadas	7	70,206,820	103,375,423	(33,168,604)	-32.1%
Cuentas por Cobrar	8	17,662	21,868	(4,206)	100.0%
Propiedades, Planta y Equipo	11	19,677,849	19,144,976	532,873	2.8%
Activos Intangibles	12	8,287,718	15,875,002	(7,587,284)	-47.8%
Activos por Impuestos Diferidos	14	1,022,493	1,407,449	(384,956)	-27.4%
Total Activos No Corrientes		99,212,811	139,825,111	(40,612,300)	-29.0%
ACTIVOS TOTALES		123,926,847	151,983,748	(28,056,901)	-18.5%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar	17	2,268,749	4,101,249	(1,832,501)	-44.7%
Beneficios a los Empleados	18	206,164	140,402	65,762	46.8%
Recursos recibidos en Administracion	10	2,193,696	42,349	2,151,347	5080.0%
Ingresos recibidos por anticipado	10	24,986	4,521	20,465	452.7%
Otros Pasivos Diferidos por Subvenciones	19	12,794,400	3,431,067	9,363,332	272.9%
Total Pasivos Corrientes		17,487,994	7,719,589	9,768,405	126.5%
Pasivos no corrientes					
Provisiones	15	658,611	1,173,231	(514,620)	-43.9%
Pasivos por impuestos diferidos	14	1,744	2,298,515	(2,296,770)	-99.9%
Otros Pasivos Diferidos por Subvenciones	19	8,572,235	17,236,330	(8,664,096)	-50.3%
Total Pasivos no Corrientes		9,232,590	20,708,076	(11,475,486)	-55.4%
PASIVOS TOTALES		26,720,584	28,427,665	(1,707,081)	-6.0%



	Nota	30 Septiembre 2020	30 Septiembre 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PATRIMONIO					
Aportes Sociales	20	10,044,400	10,044,400	-	0.0%
Reservas	20	17,616,244	10,570,469	7,045,775	66.7%
Resultados de Ejercicios anteriores		47,575,008	11,525,886	36,049,123	
Resultados del Ejercicio		(23,925,519)	55,028,057	(78,953,576)	-143.5%
Otro Resultado Integral	21	45,896,129	36,387,271	9,508,858	26.1%
TOTAL PATRIMONIO		97,206,263	123,556,083	(26,349,821)	-21.3%
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES					
		123,926,847	151,983,748	(28,056,901)	-18.5%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
	30				
Activos contingentes		2,299,087	2,299,087	-	0.0%
Deudores fiscales		55,133,321	55,133,321	-	0.0%
Deudoras de Control		87,114,800	89,296,049	(2,181,249)	-2.4%
Deudoras contra (C/R)		(144,547,208)	(146,728,456)	2,181,249	-1.5%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
	30				
Pasivos contingentes, contingentes		(35,600,000)	(36,644,959)	1,044,959	-2.9%
Acreedores fiscales		(59,172,115)	(59,172,115)	-	0.0%
Acreedoras de Control		(88,743,414)	(88,627,221)	(116,193)	0.1%
Acreedoras contra (C/R)		183,515,529	184,444,294	(928,765)	-0.5%


 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	30 Septiembre 2020	30 Septiembre 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Ingresos de actividades ordinarias	22	12,924,357	15,535,821	(2,611,464)	-17%
Costo de Ventas- Servicios de comunicaciones	24	7,197,428	4,212,979	2,984,449	71%
Utilidad bruta		5,726,929	11,322,842	(5,595,913)	-49%
Transferencias y Subvenciones recibidas	22	12,608,385	7,098,595	5,509,790	78%
Proyecto de Regalias		5,597,840	-	5,597,840	
Otras subvenciones		32,436	-	32,436	
Ingresos Diversos	22	606,021	96,501	509,520	528%
Otros ingresos		18,844,682	7,195,096	11,649,586	162%
Costo transferencias y Subvenciones recibidas	24	11,591,460	7,098,595	4,492,864	63%
Gasto atendido con ingresos por subvencion	25.1	1,016,925	-	1,016,925	
Costo Regalias		2,072,314	-	2,072,314	
Gastos de Ventas	26	392,150	206,190	185,960	90%
Gastos de administración	25-27	1,223,562	1,744,991	(521,429)	-30%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	28	719,853	673,371	46,482	7%
Otros gastos	28	17,340	8,392	8,948	107%
Gastos operacionales		17,033,604	9,731,540	7,302,064	75%
Resultados de actividades de la operación		7,538,007	8,786,398	(1,248,391)	-14%
Ingresos financieros	23	9,644	8,972	672	7%
Gastos financieros	23	126	3,621	(3,496)	-97%
Costo Financiero Neto		9,519	5,350	4,168	78%
Utilidad antes del metodo de participacion		7,547,525	8,791,749	(1,244,223)	-14%
Participación en las ganancias/perdidas (inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación)	7	(31,271,439)	46,236,309	(77,507,748)	-168%
Utilidad antes de impuestos		(23,723,914)	55,028,057	(78,751,971)	-143%
Impuesto a las Ganancias	14	201,605	-	201,605	
Resultado del Periodo		(23,925,519)	55,028,057	(78,953,576)	-143%
Otro Resultado Integral					
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		17,837,145	29,207,780	(11,370,634)	-39%
Total Otro Resultado Integral		17,837,145	29,207,780		
Resultado Integral Total del Periodo		(6,088,374)	84,235,837		

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

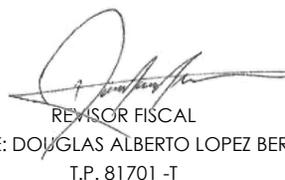


Canal Regional de Televisión Teveandina Ltda.
Estado de cambios en el patrimonio Individual
Por los períodos contables terminados en Septiembre 2020 y Septiembre 2019
Expresado en miles de Pesos

	Aportes Sociales	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos por Transición al Nuevo Marco Regulatorio	Otro Resultado Integral	Total Patrimonio
Saldo a 30 de Septiembre de 2019	10,044,400	10,570,469	11,525,886	55,028,057	-	36,387,271	123,556,083
Traslado de Resultados a Ejercicios Anteriores		7,045,775	36,049,123	(55,028,057)		-	11,933,160
Ganancia/Perdida Neta del Ejercicio		-	-	23,925,519		-	23,925,519
Otros Resultados Integrales Ajuste Inversiones						9,508,858	9,508,858
Ajustes Impactos por adopción	-			-			-
Capitalización	-						-
Saldo a 30 de Septiembre de 2020	10,044,400	17,616,244	47,575,008	23,925,519	-	45,896,129	97,206,263



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 Septiembre 2020 y Septiembre 2019
Expresado en miles de Pesos

	Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020	Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	13,623,772	17,849,892
Subvenciones recibidas en efectivo	19,675,578	11,088,526
Cobro por contribucion Ley 14	22,174	-
Cobros por contratos de administracion delegada y convenios	3,224,414	-
Reintegro de impuestos por Regalías	77,417	-
Otras entradas de efectivo	91,617	67,482
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(19,842,665)	(19,283,748)
Pagos por contratos de administracion delegada y convenios	(1,703,974)	(1,695,198)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(876,294)	(759,890)
Pagos por impuestos y contribuciones	(3,747,346)	(3,257,824)
Pagos por reintegro de subvenciones	(177,342)	(175,158)
Otras salidas de efectivo	-	(4,768)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	10,367,351	3,829,313
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Cobros por capitalizacion	-	600,000
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-	600,000
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Intereses recibidos	73,599	44,585
Pagos por obligaciones financiera	-	(185,636)
Intereses pagados	-	(3,621)
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	73,599	(144,673)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	10,440,950	4,284,640
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	10,440,950	4,284,640
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	6,012,568	1,442,492
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	16,453,518	5,727,133


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE : GINA ALEJANDRA ALBARRACIN BARRERA
C.I. 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
SEPTIEMBRE 2020-2019**

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

Tabla de Contenido:

NOTA 1. COMPAÑÍA QUE REPORTA	3
NOTA 2. BASES DE PREPARACION	3
2.1. Declaración de Cumplimiento	3
2.2. Bases de Medición	3
2.3. Presentación de Estados Financieros	4
2.4. Moneda funcional y de presentación	4
2.5. Uso de Estimaciones y juicios	4
2.6. Importancia relativa y materialidad	4
NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	5
3.1. Moneda extranjera	5
3.1.1. Transacciones y Saldos en moneda extranjera	5
3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo	5
3.3. Inversiones	5
3.3.1. Inversiones de administración de liquidez	5
3.3.2. Inversiones en asociadas	6
3.4. Cuentas por cobrar	6
3.5. Inventarios	7
3.6. Propiedad, Planta y equipo	7
3.7. Activos Intangibles	8
3.8. Arrendamientos	9
3.8.1. Reconocimiento y Medición inicial	9
3.8.2. Medición Posterior	9
3.9. Deterioro del valor de los activos	10
3.9.1. Activos Financieros	10
3.9.2. Activos no Financieros	10
3.10. Gastos pagados por anticipado	11
3.11. Cuentas por pagar	11
3.12. Subvenciones	11
3.13. Provisiones	11
3.14. Ingresos de Actividades ordinarias	12
3.15. Anticipos y avances recibidos	12
3.16. Impuestos	13
3.16.1. Impuesto a las ganancias - Impuesto Corriente	13
3.16.2. Impuesto a las ganancias – Impuesto Diferido	13
3.16.3. Impuesto a la Riqueza	14
NOTA 4. CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14
NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	15
NOTA 7. INVERSIONES EN ASOCIADAS	15
NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR	16
8.1. Prestación de Servicios	18
8.2. Transferencias y Subvenciones por cobrar	18
8.3. Avances y Anticipos	18
8.4. Anticipos y saldos a favor por impuestos y contribuciones	18
8.5. Otras cuentas por cobrar	19
NOTA 9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19
NOTA 10. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO E INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	20
10.1. Bienes y servicios pagados por anticipado	20

10.2	Ingresos recibidos por anticipado	20
NOTA 11.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	21
NOTA 12.	ACTIVOS INTANGIBLES	22
12.1	Derechos	23
12.2	Software y Licencias	23
NOTA 13.	ACTIVOS DIFERIDOS	23
NOTA 14.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	23
NOTA 15.	PROVISIONES	24
15.1	Provisiones Laborales	25
15.2	Costos y Gastos	25
NOTA 16.	PRESTAMOS POR PAGAR	26
NOTA 17.	CUENTAS POR PAGAR	26
17.1	Adquisición de Bienes y servicios	26
17.2	Recaudos a favor de terceros	27
17.3	Recursos recibidos en administración	27
NOTA 18.	BENEFICIOS A EMPLEADOS	27
NOTA 19.	SUBVENCIONES	28
NOTA 20.	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	29
20.1	Aportes Sociales	29
20.2	Reservas	29
NOTA 21.	OTRO RESULTADO INTEGRAL	30
NOTA 22.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS	30
22.1	Ingresos de actividades ordinarias	30
22.2	Otros ingresos	31
22.3	Recuperaciones	31
22.4	Otros ingresos	31
NOTA 23.	INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS	31
23.1	Ingresos Financieros	32
NOTA 24.	COSTO DE VENTAS	32
NOTA 25.	GASTOS DE ADMINISTRACION	34
NOTA 26.	GASTOS DE VENTAS	35
NOTA 27.	GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	35
NOTA 28.	OTROS GASTOS	36
NOTA 29.	CONCILIACION DE OPERACIONES RECIPROCAS	36
NOTA 30.	CUENTAS DE ORDEN	38
NOTA 31.	LITIGIOS Y DEMANDAS	38

CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

(Expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. COMPAÑÍA QUE REPORTA

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.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. 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).

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. Moneda funcional y de presentación

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.

2.5. Uso de estimaciones y 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.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Administración. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado, lo anterior atendiendo a que, de acuerdo con la normatividad aplicable, el reconocimiento de un cambio en una estimación debe realizarse de manera prospectiva.

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 14** – Impuesto a las Ganancias: Por la estimación del Impuesto diferido.
- **Nota 15** – Provisiones 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.

2.6. 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. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

3.1. Moneda extranjera

3.1.1. Transacciones y Saldos en 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.

3.2. 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.

3.3. Inversiones

3.3.1. 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.

3.3.2. 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.

3.4. 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.

3.5. 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.

3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. Arrendamientos

3.8.1. 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 transfiera 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.

3.8.2. 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.

3.9. Deterioro de Valor de los activos

3.9.1. 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.

3.9.2. 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.

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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.

3.14. 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.

3.15 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.

3.16 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.

3.16.1. 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.

3.16.2. 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 sean de aplicación 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.

3.16.3. Impuesto a la riqueza

La Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014 en su artículo primero crea a partir del 1 de enero de 2015 un impuesto extraordinario denominado Impuesto a la Riqueza, el cual será de carácter temporal por los años gravables 2015, 2016 y 2017. El impuesto se causará de manera anual el 1 de enero de cada año, teniendo en cuenta la depuración exigida por la autoridad fiscal para determinar el importe a pagar por concepto de dicho impuesto.

NOTA 4. CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS

Con posterioridad a la emisión de la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014, se emitió la resolución 139 del 24 de marzo de 2015 “por la cual se incorpora, como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público; y se define el Catálogo General de Cuentas que utilizarán las entidades obligadas a observar dicho marco”. El Catálogo General de Cuentas se encuentra dispuesto en el anexo de la resolución 139 de 2015 y será de obligatoria aplicación en el cumplimiento de la Resolución 414 de 2014.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2020	2019
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Efectivo en Cuenta corriente	0	2
Efectivo en Cuenta de ahorro	16,452,018	5,726,008
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera	16,453,518	5,727,133
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	16,453,518	5,727,133

- i. 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.

NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

Inversiones de administración de liquidez al costo	2020	2019
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P	270	393
Inversiones de administración de liquidez al costo presentados en el estado de situación financiera	270	393

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.

NOTA 7. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Inversiones en asociadas medidas al método de participación	2020 SEPTIEMBRE	2019 SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
RTVC - Radio televisión nacional de Colombia- Costo	35,000	35,000
EICE - Empresas Industriales y comerciales del estado	22,285,556	64,963,018
Inversiones en asociadas al método de participación con cambios en resultados	22,320,556	64,998,018
EICE - Empresas Industriales y comerciales del estado	47,886,264	38,377,406
Inversiones en asociadas al método de participación con cambios en el patrimonio	47,886,264	38,377,406
Total inversiones en asociadas al método de participación	70,206,820	103,375,423

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.

El efecto de los ajustes en el patrimonio de RTVC considerando lo anterior se reflejan en el siguiente cuadro:

Inversiones en asociadas medidas al método de participación	% Participación	2020 SEPTIEMBRE	2019 SEPTIEMBRE
RTVC - Radio televisión nacional de Colombia	70%	70,206,820	103,375,423

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.

RESULTADOS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PÁRTICIPACION PATRIMONIAL

Inversiones en asociadas medidas al método de participación	2020 SEPTIEMBRE	2019 SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Ganancia Metodo de Participacion Patrimonial	13,746,128	100,471,245
Perdida Metodo de Participacion Patrimonial	45,017,567	54,234,936
Resultado Aplicación Metodo Participacion Patrimonial	(31,271,439)	46,236,309

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR

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 30 de septiembre de 2020 se tomó la indicada por la Superfinanciera del 27.53% EA.

A continuación, se presenta la relación de las cuentas por cobrar y el deterioro de cada periodo:

Cuentas por Cobrar	2020 SEPTIEMBRE	2019 SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Prestación de servicios	1,161,880	429,853
Transferencias y Subvenciones por cobrar	3,805,818	124,087
Avances y anticipos	-	-
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	-	-
Otras cuentas por cobrar	45,556	148,307
Cuentas por cobrar de difícil recaudo - prestación de servicios	61,523	61,523
Deterioro de valor	- 43,861	- 39,655
TOTAL	5,030,916	724,115
Corriente	5,013,254	702,247
No corriente	17,662	21,868
TOTAL	5,030,916	724,115
Saldo al inicio del año	37,647	36,533
Castigo de importes considerados como incobrables durante el año		
Importes recuperados durante el año	6,215	1,114
Pérdidas por deterioro de valor reversadas		
Reversión de descuento		
SALDO AL FINAL DEL AÑO	43,861	37,647
<u>Antigüedad de las cuentas por cobrar no deterioradas</u>		
Corriente	1,161,880	390,293
1-30 días	-	27,166
31-60 días	-	8,073
61-90 días	-	-
Mayor 91 días	-	6,458
TOTAL	1,161,880	431,990
<u>Antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales deterioradas</u>		
Corriente		-
1-30 días		-
31-60 días		-
61-90 días		-
Mayor 91 días	61,523	61,523
TOTAL	61,523	61,523

8.1. Prestación de Servicios

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.

8.2. Transferencias y Subvenciones por cobrar

Estas cuentas por cobrar se generan producto de las transferencias que realizó 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.

8.3. Avances y anticipos

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. Los conceptos que se encuentran reconocidos como anticipos para cada periodo se muestran a continuación:

Concepto	2020	2019
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE
Viaticos	26,785	42,294
Avances y anticipos	26,785	42,347

8.4. Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones

Corresponden 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.

El saldo para cada periodo se compone de los siguientes conceptos:

Concepto	2020	2019
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE
Retención por Renta	253,516	152,458
Autorretención Renta Ley 1819/16	209,445	432,794
Saldo a Favor Renta	1,781,336	1,069,626
IVA retenido	1,836	521
ICA Retenido	1,898.54	11,131
Total saldos a favor por impuestos y contribuciones	2,248,030	1,666,530

8.5 Otras cuentas por cobrar

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

Concepto	2020	2019
Pago por cuenta de terceros	-	146,407
Otras	45,556	1,901
Total prestación de Servicios	45,556	148,307

NOTA 9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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.

Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes	2020	2019
<i>En miles de pesos</i>		
Impuesto de renta	2,248,030	1,666,530
Total Activos por Impuestos Corrientes	2,248,030	1,666,530
Total Impuestos Corrientes	2,248,030	1,666,530

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

NOTA 10. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO E INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

10.1 bienes y servicios pagados por anticipado

Concepto	2020 SEPTIEMBRE	2019 SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Pólizas responsabilidad civil	35,770	8,581
Pólizas manejo global	7,272	1,402
Pólizas todo riesgo	36,743	9,986
Pólizas transporte valores	1,633	336
Pólizas vehículos	1,141	326
Pólizas transporte de mercancías	1,176	323
Pólizas cumplimiento	3,798	4,691
Total bienes y servicios pagados por anticipado	87,533	25,645

Los conceptos reconocidos por la Entidad se encuentran las pólizas de seguro que corresponden al pago anticipado de un servicio (cobrimiento o cumplimiento) siempre y cuando las mismas se encuentren cubriendo un riesgo (de pérdida de un activo o desembolsos futuros) o pueda ser rescindida en algún momento determinado antes de su vencimiento y La Entidad obtenga el reembolso del periodo no cubierto.

10.2 Ingresos recibidos por anticipado

Concepto	2020 SEPTIEMBRE	2019 SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
en Administración	2,193,696	42,349
Ingresos recibidos por anticipado televenta	2,071	2,071
Venta de servicios	2,450	2,450
Emisión	20,465	-
Ingresos recibidos por anticipado	2,218,682	46,870

Corresponde a los desembolsos recibidos con anterioridad a la prestación del servicio por parte de Teveandina Ltda.

Los Otros servicios corresponden a ingresos recibidos por anticipado por concepto de arrendamiento de espacio a Comunicación Celular S.A

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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 3 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 2019 se realizó levantamiento y actualización de inventarios con un proveedor experto, obteniendo como resultado final la actualización de activos fijos, realizando de tal manera el ajuste, logrando evidenciar valores confiables para los usuarios de la información.

Se tomo en cuenta la información remitida 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.

La conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo de los elementos de propiedad, planta y equipo, corresponde al siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Plantas, ductos y tuneles	Redes, líneas y cables	Maquinaria y Equipo	Muebles, enseres y equipo de oficina	Equipo de Comunicación y Computación	Equipo de Transporte	Equipo de comedor	Total
<i>En miles de pesos</i>										
Costo										
Saldos al 1 de Enero de 2019	11,306,944	6,722,474	262,519	330,247	19,829	275,880	10,005,566	181,103	1,714	29,106,275
Otras adiciones	-	-	-	8,866	-	6,431	-	-	-	15,296
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de Septiembre de 2019	11,306,944	6,722,474	262,519	339,112	19,829	282,311	10,005,566	181,103	1,714	29,121,571
Depreciación y pérdidas por deterioro										
Saldos al 1 de Enero de 2019	-	528,515	218,238	171,568	19,459	250,983	7,720,630	116,635	1,714	9,027,742
Depreciación del ejercicio	-	101,414	22,924	40,217	92	3,710	767,877	12,620	-	948,854
Pérdida por deterioro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de Septiembre de 2019	-	629,929	241,162	211,785	19,552	254,693	8,488,506	129,255	1,714	9,976,596
<i>En miles de pesos</i>										
Costo										
Saldos al 1 de Enero de 2020	11,306,944	6,722,474	308,164	82,003	231,710	33,771	4,427,191	134,403	-	23,246,659
Otras adiciones	-	-	2,904	65,450	-	-	420,042	-	-	488,396
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de Septiembre de 2020	11,306,944	6,722,474	311,068	147,453	231,710	33,771	4,847,233	134,403	-	23,735,054
Depreciación y pérdidas por deterioro										
Saldos al 1 de Enero de 2020	-	662,417	109,266	22,879	121,957	9,577	1,998,080	64,951	-	2,989,127
Depreciación del ejercicio	-	111,486	42,993	10,806	27,021	4,339	848,274	23,160	-	1,068,079
Pérdida por deterioro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de Septiembre de 2020	-	773,903	152,259	33,685	148,978	13,916	2,846,354	88,111	-	4,057,206
Valor en libros										
Al 30 de Septiembre de 2019	11,306,944	6,092,545	21,358	127,327	277	27,618	1,517,060	51,848	-	19,144,976
Al 30 de Septiembre de 2020	11,306,944	5,948,571	158,809	113,768	82,732	19,856	2,000,879	46,292	-	19,677,849

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES

Activos Intangibles	Derechos	Licencias	Total
<i>En miles de pesos</i>			
Costo			
Saldos al 1 de Enero de 2019	35,709,148	-	35,709,148
Adquisiciones	37,305	-	37,305
Bajas	- 803,978	- -	803,978
Saldos al 30 de Septiembre de 2019	34,942,475	-	34,942,475
Amortización y pérdidas por deterioro			
Saldos al 1 de Enero de 2019	18,282,537	-	18,282,537
Amortización del ejercicio	784,936	-	784,936
Pérdida por deterioro	-	-	-
Bajas	-	-	-
Saldos al 30 de Septiembre de 2019	19,067,473	-	19,067,473
Costo			
Saldos al 1 de Enero de 2020	34,689,175	24,199	34,713,375
Adquisiciones	2,168,506	-	2,168,506
Bajas	640,040	-	640,040
Saldos al 30 de Septiembre de 2020	36,217,642	24,199	36,241,841
Amortización y pérdidas por deterioro			
Saldos al 1 de Enero de 2020	19,321,586	5,048	19,326,635
Amortización del ejercicio	8,609,339	18,149	8,627,488
Pérdida por deterioro	-	-	-
Bajas	-	-	-
Saldos al 30 de Septiembre de 2020	27,930,925	23,197	27,954,123
Valor en libros			
Al 30 de Septiembre de 2019	15,875,002	-	15,875,002
Al 30 de Septiembre de 2020	8,286,716	1,002	8,287,718

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

12.1. Derechos

En este rubro se registran 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 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.

12.2. Software y licencias

Teveandina Ltda. reconoce la adquisición de software y licencias 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 13. ACTIVOS DIFERIDOS

Concepto	2020	2019
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Activos Diferidos	1,022,493	1,407,449
Total activos diferidos	1,022,493	1,407,449

NOTA 14. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

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

Las depuraciones del impuesto a la renta, que se detallan en esta nota, fueron determinadas por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre del 2019, por el sistema de renta presuntiva y renta líquida, en su orden.

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 33% 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:

Detalle de activos y pasivos por impuestos diferidos reconocidos	sep-20	sep-19
<i>En miles de pesos</i>		
Otros activos	1,003,059	1,403,051
Cuentas por pagar	19,434	4,398
Total por impuesto diferido activo	1,022,493	1,407,449
Cuentas por Cobrar	1,744	270
Propiedad, planta y equipo	-	2,298,245
Total por impuesto diferido pasivo	1,744	2,298,515
Total por impuesto diferido neto	1,020,749 -	891,066

NOTA 15. PROVISIONES

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.

El detalle de las provisiones reconocidas por la Entidad durante el mes de septiembre de los años 2019 y 2020 y su correspondiente conciliación se presenta a continuación:

Provisiones	Laborales	Administrativas	Costos y Gastos	Costos y Gastos
<i>En miles de pesos</i>				
Saldo en libros al 1 de Enero de 2019	101,676	-	1,406,237	1,507,913
Provisiones realizadas	-	-	-	-
Provisiones reversadas	-	-	334,683	334,683
Saldo en libros al 30 de Septiembre de 2019	101,676	-	1,071,554	1,173,231
Saldo en libros al 1 de Enero de 2020	101,676	-	2,122,129	2,223,805
Provisiones realizadas	-	28,211	-	28,211
Provisiones reversadas	-	79,676	-	1,593,405
Saldo en libros al 30 de Septiembre de 2020	22,000	28,211	608,400	658,611
Corriente	-	-	608,400	608,400
No corriente	22,000	28,211	-	50,211
Valor en libros a 30 de Septiembre de 2020	22,000	28,211	608,400	658,611

15.1. Provisiones laborales:

El valor provisionado por este concepto es con el fin de atender demandas interpuestas por extrabajadores de la entidad de las cuales se considera probable la salida de recursos.

Dentro de los Procesos que actualmente presenta Teveandina Ltda en contra citamos los siguientes y su estado actual así:

- ✓ De acuerdo con el informe del Área Jurídica se apropia la provisión para el proceso judicial ordinario laboral del señor Carlos Alberto Acosta.

El anterior se encuentran a la espera de auto de archivo según lo informado por la dirección jurídica y administrativa.

15.2. Costos y gastos:

Corresponde al monto estimado de los servicios recibidos por el canal que en el año 2019 constituyen costos para la generación de los ingresos del periodo y de los cuales no se tiene certeza sobre su vencimiento.

NOTA 16. PRESTAMOS POR PAGAR

Préstamos por Pagar	2020 SEPTIEMBRE	2019 SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Gastos por intereses reconocidos	-	3,621

Teveandina Ltda. Canelo la totalidad del préstamo en el mes de marzo de 2019, por lo cual solo se ve reflejado los intereses reconocidos en dicho periodo.

NOTA 17. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar	sep-20	sep-19
<i>En miles de pesos</i>		
Adquisición de bienes y servicios	1,442,997	2,818,186
Recaudos a favor de terceros	266,306	297,474
Descuentos de nómina	21,658	28,541
Retención en la fuente	219,824	198,749
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	-	42,681
Impuesto al valor agregado	- 35,694	143,814
Otras cuentas por pagar	353,659	571,805
Total cuentas por pagar	2,268,749	4,101,249
Corriente	2,268,749	4,101,249.48
Total cuentas por pagar	2,268,749	4,101,249

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.

17.1. Adquisición de bienes y servicios

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.

Tercero	sep-20	sep-19
Bienes	21,675	35,915
Servicios	998,883	2,570,136
Recursos FUTIC	419,715	211,224
Otros bienes y servicios	2,723	910
Total Adquisición de bienes y servicios	1,442,997	2,818,186

17.2. Recaudos a favor de terceros

El valor de los recaudos a favor de terceros se refleja en el siguiente cuadro:

Concepto	sep-20	sep-19
ventas por cuenta de terceros	133,709	184,450
Otros recaudos a favor de terceros	132,597	113,024
Total recaudos a favor de terceros	266,306	297,474

17.3. Recursos recibidos en Administración

Representa 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 tal y como se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	sep-20	sep-19
Convenio SENA 54 FONTIC 482	42,086	42,086
CONVENIO INTERD 534 DE 2019	-	263
CONVENIO 550 DE 2020 FUTIC	2,151,610	0
Total recursos recibidos en administración	2,193,696	42,350

NOTA 18. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios a empleados	2020	2019
	SEPTIEMBRE	SEPTIEMBRE
En miles de pesos		
Nomina por pagar	-	3,969
Cesantias por pagar	17,209	16,921
Vacaciones	73,410	51,111
Prima de vacaciones	47,848	26,370
Prima de servicios	1,248	518
Bonificaciones	6,468	3,697
Riesgos Laborales	535	458
Aportes a Cajade de Compensacion familiar	3,098	2,445
Total Beneficios a empleados	206,164	140,402

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.

NOTA 19. COSTO PASIVO DIFERIDO POR SUBVENCIONES

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.

El detalle de las subvenciones recibidas para cada periodo presentado en los estados financieros se muestra en el siguiente cuadro:

CORRIENTE

Subvenciones	Saldo inicial	Subvenciones recibidas en 2019	Valor amortizado en 2019	Pendiente por amortizar
<i>En miles de pesos</i>				
Autoridad Nacional de Television	-	8,630,332	5,199,265	3,431,067
Total Subvenciones	-	8,630,332	5,199,265	3,431,067

NO CORRIENTE

Subvenciones	Saldo inicial	Subvenciones recibidas en vigencias anteriores	Valor amortizado en 2019	Pendiente por amortizar
<i>En miles de pesos</i>				
Autoridad Nacional de Television	19,286,464	-	2,050,134	17,236,330
Total Subvenciones	19,286,464		2,050,134	17,236,330

TOTAL **19,286,464** **8,630,332** **7,249,399** **20,667,398**

CORRIENTE

Subvenciones	Saldo Inicial	Subvenciones recibidas en 2020	Valor amortizado en 2020	Pendiente por amortizar
<i>En miles de pesos</i>				
Autoridad Nacional de Television En Liquidacion y/o FUTIC	-	18,901,247	6,106,848	12,794,400
Total Subvenciones	-	18,901,247	6,106,848	12,794,400

NO CORRIENTE

Subvenciones	Saldo Inicial	Subvenciones recibidas en vigencias anteriores	Valor amortizado en 2020	Pendiente por amortizar
<i>En miles de pesos</i>				
Autoridad Nacional de Television En Liquidacion y/o FUTIC	16,252,480	-	7,680,245	8,572,235
Total Subvenciones	16,252,480		7,680,245	8,572,235

TOTAL **16,252,480** **18,901,247** **13,787,093** **21,366,634**

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 realizo 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 estar adelantado la amortización acelerada.

NOTA 20. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

20.1 Aportes sociales

Representa el valor de los recursos recibidos en calidad de aportes sociales y se presenta de la siguiente manera:

Socio	% Participación	No. Cuotas	Aporte
En miles de pesos			
Cuotas o partes de interés social:			
Ministerio de Telecomunicaciones	83.921%	33,718	8,429,400
Departamento del Caquetá	0.100%	40	10,000
Departamento del Casanare	0.100%	40	10,000
Departamento del Boyacá	0.100%	40	10,000
Departamento del Huila	0.199%	80	20,000
Departamento del Meta	0.100%	40	10,000
Departamento del Putumayo	0.100%	40	10,000
Departamento del Tolima	0.100%	40	10,000
Telecomunicaciones del Huila	0.075%	30	7,500
Telecomunicaciones del Tolima	0.075%	30	7,500
Departamento de Cundinamarca	15.033%	6,040	1,510,000
Departamento del Guaviare	0.100%	40	10,000
Total aportes sociales	100.00%	40,178	10,044,400

20.2 Reservas

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

Concepto	sep-20	sep-19
Reserva Legal	2,157,401	1,452,824
Reservas ocasionales	15,458,843	9,117,645
Totales	17,616,244	10,570,469

En cumplimiento de la normatividad legal aplicable en Colombia, Teveandina Ltda está obligada a apropiar 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.

NOTA 21. OTRO RESULTADO INTEGRAL

De acuerdo con la política contable para la medición de inversiones en asociadas Teveandina Ltda, reconoce dentro del otro resultado integral las ganancias o pérdidas resultantes de las variaciones patrimoniales surgidas en RTVC de acuerdo con su porcentaje de participación que corresponde al 70%.

El saldo del otro resultado integral para cada periodo se presenta a continuación:

Otro Resultado Integral	sep-20	sep-19
<i>En miles de pesos</i>		
ganancias o pérdidas por aplicación del Método de Participación Patrimonial en Inversiones en Asociadas	45,896,129	36,387,271
Total otro resultado integral	45,896,129	36,387,271

NOTA 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

22.1 Ingresos de actividades ordinarias

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.

Los ingresos reconocidos en el resultado del periodo para los años 2020 y 2019 son los siguientes:

Ingresos de Actividades Ordinarias	2020 SEPTIEMBRE	2019 SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Pauta publicitaria	665,123	561,185
Servicios de producción	6,697,473	12,998,558
Emisión de programas	164,450	183,850
Otros servicios	399,212	810,523
Otros servicios de comunicación	4,180,917	877,401
Otros servicios (operación logística, alquiler, material pop)	1,328,864	236,771
Devoluciones	- 511,682	- 132,467
Total Ingresos Actividades Ordinarias	12,924,357	15,535,821

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.

22.2 Otros Ingresos

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.

Otros Ingresos	2020 SEPTIEMBRE	2019 SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Sobrantes	10	7
Recuperaciones	486,567	-
Otros ingresos	-	74,923
Total Otros Ingresos	486,578	74,929

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Subvenciones	2020 SEPTIEMBRE	2019 SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Subvenciones Por Recursos Transferidos	12,608,385	7,098,595
Por El Gobierno		
Otras transferencia LEY 14	32,436	-
Proyecto de Regalías	5,597,840	-
Total Subvenciones	12,608,385	7,098,595

22.3 Recuperaciones

Se deriva de la conciliación mensual de los beneficios a empleados, además de causar en la misma la depuración realizada la cuenta de provisiones diversas.

22.4 Otros Ingresos

Son los ingresos producto de las transferencias de la contribución establecida en la Ley 14 de 1990 en el año 2019, ya que para la vigencia 2020 esta contribución se debe reflejar en otras transferencias.

El valor registrado por concepto de regalías corresponde al proyecto adjudicado a TEVEANDINA LTDA., para la recuperación del archivo.

NOTA 23. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

Ingresos y Costos Financieros	2020 SEPTIEMBRE	2019 SEPTIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Ingresos por Intereses	9,644	8,886
Ganancia por Medicion Inicial de Inversiones	-	86
Total Ingresos financieros	9,644	8,972
Gasto por intereses de obligaciones financieras	126	3,621
Total Gastos financieros	126	3,621
Ingresos financieros Netos reconocidos en resultados	9,519	5,350

23.1. 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 24. COSTO DE VENTAS

Costos de ventas	sep-20	sep-19
<i>En miles de pesos</i>		
Servicios de Comunicaciones	7,197,428	4,212,979
Total	7,197,428	4,212,979
Costo de transferencias y subvenciones recibidas	sep-20	sep-19
Amortización programas recursos ANTV	4,677,163	539,102
Amort. Programas Res 1242-1409 de 2014	521,692	316,435
Amort. Programas Res 002-199-299 de 2015	327,241	285,800
Amortizaciones Res de 2016 ANTV	400,596	410,748
Amortizaciones Res de 2017 ANTV	1,521,444	249,144
Amortizaciones Res de 2018 ANTV	24,420	99,359
Amortizacion res 007 de 2019 ANTV	75,710	5,198,009
Amortizacion res 090 de 2020 FUTIC	4,043,194	-
Total	11,591,460	7,098,595
Total Costo de Ventas	18,788,888	11,311,574

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 así:

Servicio de Comunicaciones	sep-20	sep-19
Honorarios	4,819,205	5,605,704
Comisiones	24,754	7,072
Servicios	6,801,394	1,638,328
Arrendamientos	203,116	180,845
Compras	83,834	84,783
Alquileres	243,478	154,445
Transporte	231,115	199,232
Servicio de cafetería y restaurante	6,192	32,995
Hospedaje	8,243	44,740
Gastos de viaje	22,131	37,236
Seguros	37,912	55,364
Servicios públicos	26,626	25,546
derechos de Autor	62,967	52,284
Impuesto al consumo	610	1,530
Impuesto vehículos	324	211
Combustible y lubricantes	-	497
Vigilancia y seguridad	-	97,820
Impuesto - IVA	4,508	143,853
Depreciación y amortización	-	719,853
Gravamen	28,417	9,941
Total Servicios de Comunicación	11,884,974	7,699,055

NOTA 25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de Administración	sep-20	sep-19
<i>En miles de pesos</i>		
Sueldos	444,134	378,704
Bonificaciones	2,520	269
Auxilio de transporte	2,715	4,658
Subsidio de alimentación	2,714	2,955
Incapacidades	-	279
Aportes a cajas de compensación familiar	19,989	18,775
Cotizaciones a seguridad social en salud	8,606	702
Cotizaciones a riesgos profesionales	3,158	3,539
Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prim	58,698	55,359
Aportes al icbf	2,985	263
Aportes al sena	1,990	176
Vacaciones	29,679	26,157
Cesantías	45,715	39,880
Prima de vacaciones	18,610	14,104
Prima de navidad	38,974	29,408
Prima de servicios	1,248	518
Otras prestaciones sociales	45,985	4,775
Remuneracion por servicios tecnicos	-	12,869
Honorarios	-	36,273
Capacitacion bienestar social y estímulos	1,569	1,339
Dotacion y suministro a trabajadores	3,952	1,796
Gastos de viaje	-	282
Vigilancia y seguridad	67,408	52,897
Útiles y papelería	5,080	4,991
Otros elementos de consumo	2,903	6,301
Electricos	2,772	1,333
Seguridad Industrial	8,485	-
Mantenimiento	680	2,034
Servicios públicos	70,088	75,035
Arrendamiento operativo	30,567	25,819
Viaticos y gastos de viaje	310	129
Fotocopias	-	13
Comunicaciones transporte	916	2,306
Seguros generales	184,325	159,190
Combustibles y lubricantes	764	3,453
Servicio aseo cafetería restaurante y lavandería	30,315	53,533
Elementos de aseo lavandería y cafetería	14,601	14,024
Licencias y salvoconductos	36,327	43,050
Contratos de aprendizaje sena	7,139	-
Gastos Legales	2,977	3,111
Comisiones	183	63
Honorarios	674,161	491,051
Servicios	211,496	57,720
Predial unificado	36,172	32,799
Impuesto sobre vehículos automotores	59	55
Gravamen a los movimientos financieros	69,592	82,971
Impuesto al consumo	49,924	34
TOTAL	2,240,487	1,744,991

25.1 Incluido en los gastos descritos en la imagen anterior encontramos \$ 1,016,925.000 que corresponden a Gasto atendido con ingresos por subvención, que se destinaron específicamente para cubrir la nómina de los funcionarios en los meses de febrero a septiembre 2020, polizas y servicio de vigilancia de la vigencia 2020.

NOTA 26. GASTOS DE VENTAS

Gastos de Ventas	sep-20	sep-19
<i>En miles de pesos</i>		
Sueldos de Personal	194,893	63,500
Auxilio de transporte	699	-
Subsidio de Alimentacion	433	-
Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	6,601	-
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	1,297	-
Cotizaciones a Entidades Administradoras Regimen de Aho	19,684	-
Vacaciones	13,578	11,638
Cesantias	15,264	5,919
Prima de Vacaciones	8,528	5,819
Prima de Navidad	17,386	12,012
Otras Prestaciones Sociales	1,129	793
Publicidad y Propaganda	7,746	6,379
Comunicaciones y Transporte	-	31
Comisiones	-	394
Honorarios	-	22,100
Industria y Comercio	95,117	75,302
Intereses de mora	4,411	-
Estampillas	5,383	2,303
Total Gastos de Ventas	392,150	206,190

NOTA 27. GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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.

Los beneficios a empleados que reconoce a sus empleados de acuerdo con la normatividad vigente aplicable son:

Gastos por Beneficios a Empleados	sep-20	sep-19
<i>En miles de pesos</i>		
Sueldos	639,027	442,204
Bonificaciones	2,520	269
Auxilio de Transporte y conectividad	3,415	4,658
Subsidio de Alimentacion	3,146	2,955
Incapacidades	-	279
Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	26,590	18,775
Cotizaciones a seguridad social	8,606	702
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	4,455	3,539
Cotizaciones a Entidades de Ahorro Individual	78,382	55,359
Aportes al ICBF	2,985	263
Aportes al SENA	1,990	176
Vacaciones	43,257	37,794
Cesantias	60,979	45,799
Prima de Vacaciones	27,138	19,923
Prima de Navidad	56,361	41,421
Prima de Servicios	1,248	518
Otras Prestaciones sociales	47,114	5,568
Gastos De Personal Diversos	5,831	282
Total Prestaciones Sociales	1,013,045	682,279

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 28. OTROS GASTOS

Otros Gastos	sep-20	sep-19
<i>En miles de pesos</i>		
Deterioro de cuentas por cobrar	3,938	8,163
Depreciaciones	670,817	665,208
Amortizaciones	18,149	-
Provisiones, litigios y demandas	26,949	-
Total otros gastos	719,853	673,371

Otros Gastos	sep-20	sep-19
<i>En miles de pesos</i>		
Comisiones	327	109
Otros Gastos Diversos	17,014	8,283
Total otros gastos	17,340	8,392

NOTA 29. CIRCULARIZACION DE OPERACIONES RECIPROCAS

Se relacionan los saldos a 30 de septiembre de 2020 así:

Cuenta	Cod.Ent.Pub	Tercero	Nit	Corriente	No corriente
1.2.30.05	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	900002583	0	70,206,819,906.86
1.3.17.10	829700000	Comisión de Regulación de Comunicaciones	830002593	125,767,530.00	0.00
1.3.17.10	820200000	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comun	800131648	465,302,834.00	0.00
1.3.17.10	123615000	Lotería de Boyacá	891801039	5,204,085.00	0.00
1.3.17.10	923272561	U.A.E. del Servicio Público de Empleo	900678508	1,725,500.00	0.00
1.3.24.16	112525000	Departamento de Cundinamarca	899999114	3,541,564,290.00	0.00
1.3.24.95	820200000	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comun	800131648	264,253,500.00	0.00
1.9.07.02	210111001	Bogotá D.C.	899999061	279,753.00	0.00
1.9.07.03	210111001	Bogotá D.C.	899999061	279,753.00	0.00
1.9.07.09	210111001	Bogotá D.C.	899999061	279,753.00	0.00
2.4.01.01	267411001	Canal Capital	830012587	7,298,151.00	0.00
2.4.01.01	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	900002583	52,964,537.00	0.00
2.4.01.01	130505000	Sociedad Televisión de Antioquia Ltda.	890937233	4,712,400.00	0.00
2.4.01.01	131210000	Sociedad Televisión del Pacífico Ltda - Telepacífico	890331524	3,894,705.00	0.00
2.4.01.01	131110000	Organización Regional de Televisión del Eje Cafetero	890807724	4,537,470.00	0.00
2.4.01.01	131310000	Canal Regional de Televisión del Caribe Ltda.	890116965	107,926,569.00	0.00
2.4.01.01	163254000	Televisión Regional de Oriente Ltda.	807000294	110,900,442.00	0.00
2.4.90.50	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	899999239	393,100.00	0.00
2.4.90.50	26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	899999034	262,100.00	0.00
2.9.02.01	26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	899999034	42,086,442.00	0.00
2.9.02.01	820200000	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comun	800131648	2,151,609,951.67	0.00
2.9.90.03	820200000	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comun	800131648	12,794,399,697.81	0.00
4.3.33.07	923272855	Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivenc	901179431	0.00	13,680,128.60
4.3.33.07	829700000	Comisión de Regulación de Comunicaciones	830002593	0.00	123,301,500.00
4.3.33.07	81700000	Computadores para Educar	830079479	0.00	100,843,294.00
4.3.33.07	820200000	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comun	800131648	0.00	6,129,515,113.50
4.3.33.07	825200000	Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Aliment	830000167	0.00	39,107,013.00
4.3.33.07	923272836	Jurisdicción Especial para la Paz	901140004	0.00	335,565,964.00
4.3.33.07	123615000	Lotería de Boyacá	891801039	0.00	24,352,611.50
4.3.33.07	923272402	Ministerio de Justicia y del Derecho	900457461	0.00	217,557,686.00
4.3.33.07	24800000	Ministerio del Deporte	899999306	0.00	6,972,615.00
4.3.33.07	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	900002583	0.00	125,449,145.24
4.3.33.07	131110000	Organización Regional de Televisión del Eje Cafetero	890807724	0.00	32,393,199.00
4.3.33.07	923272561	U.A.E. del Servicio Público de Empleo	900678508	0.00	1,450,000.00
4.3.90.22	225511001	Fondo Financiero Distrital de Salud	800246953	0.00	243,127,368.00
4.3.90.22	923272836	Jurisdicción Especial para la Paz	901140004	0.00	420,000.00
4.3.90.22	24800000	Ministerio del Deporte	899999306	0.00	1,836,000.00
4.4.30.05	923272475	Autoridad Nacional de Televisión- En Liquidación	900517646	0.00	106,225,213.00
4.4.30.05	820200000	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comun	800131648	0.00	5,060,130,585.50
4.4.30.05	112525000	Departamento de Cundinamarca	899999114	0.00	5,597,840,098.00
4.4.30.90	225511001	Fondo Financiero Distrital de Salud	800246953	0.00	458,791.75
4.4.30.90	40800000	Caja Promotora de Vivienda Militar y de Policía	860021967	0.00	400,306.58
4.4.30.90	31200000	Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana S.A.	899999278	0.00	1,489,552.00
4.4.30.90	923269421	Corporación de Ciencia y Tecnología para el Desarrollo de la	806008873	0.00	167,239.00
4.4.30.90	35923000	E.S.P. Empresa Urrá S.A.	800175746	0.00	2,616,608.00
4.4.30.90	44600000	Fiduciaria la Previsora S.A.	860525148	0.00	306,732.62
4.4.30.90	44400000	Fondo Nacional de Garantías S.A.	860402272	0.00	1,986,211.00
4.4.30.90	41300000	Fondo Nacional del Ahorro	899999284	0.00	10,260,000.00
4.4.30.90	23100000	Fondo Rotario de la Policía Nacional	860020227	0.00	21,294.38
4.4.30.90	41500000	Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técni	899999035	0.00	3,479,431.00
4.4.30.90	41800000	La Previsora S.A. (Compañía de Seguros Generales)	860002400	0.00	2,127,934.13
4.4.30.90	41100000	Positiva Compañía de Seguros S.A.	860011153	0.00	6,252,694.00
4.4.30.90	26525000	E.S.E. Sanatorio de Agua de Dios	890680014	0.00	40,062.00
4.4.30.90	32800000	Servicio Aéreo a Territorios Nacionales	899999143	0.00	1,867,920.00

4.4.30.90	32000000	Sociedad Hotelera Tequendama S.A.	860006543	0.00	60,190.00
4.4.30.90	923270348	U.A.E. de Servicios Públicos - Bogotá	900126860	0.00	900,000.00
4.4.30.90	923272423	Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres	900478966	0.00	894.81
5.1.04.01	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	899999239	0.00	2,985,200.00
5.1.04.02	26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	899999034	0.00	1,989,800.00
5.1.11.17	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	899999094	0.00	100,070.00
5.1.11.17	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	900002583	0.00	65,246,360.00
5.1.11.25	41800000	La Previsora S.A. (Compañía de Seguros Generales)	860002400	0.00	232490386.28
5.1.11.80	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	900002583	0.00	32,699,738.00
5.1.20.01	210111001	Bogotá D.C.	899999061	0.00	279,753.00
5.1.20.11	210111001	Bogotá D.C.	899999061	0.00	279,753.00
5.2.20.09	210111001	Bogotá D.C.	899999061	0.00	279,753.00
5.2.20.90	111515000	Departamento de Boyacá	891800498	0.00	82,222.00
5.2.20.90	225511001	Fondo Financiero Distrital de Salud	800246953	0.00	4,443,201.00
5.2.20.90	123615000	Lotería de Boyacá	891801039	0.00	857,200.00
6.3.90.06	267411001	Canal Capital	830012587	0.00	28,620,200.00
6.3.90.06	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	900002583	0.00	1,463,983,864.00
6.3.90.06	20188000	Sociedad de Televisión de las Islas	827000481	0.00	10,177,650.00
6.3.90.06	130505000	Sociedad Televisión de Antioquia Ltda.	890937233	0.00	18,480,000.00
6.3.90.06	131210000	Sociedad Televisión del Pacífico Ltda - Telepacífico	890331524	0.00	15,273,351.00
6.3.90.06	131110000	Organización Regional de Televisión del Eje Cafetero	890807724	0.00	17,794,000.00
6.3.90.06	131310000	Canal Regional de Televisión del Caribe Ltda.	890116965	0.00	103,978,529.00
6.3.90.06	163254000	Televisión Regional de Oriente Ltda.	807000294	0.00	105,495,211.00
6.3.90.06	210111001	Bogotá D.C.	899999061	0.00	279,753.00

El proceso de conciliación con las partidas resultantes, se desarrollan a través de mesas de trabajo con las diferentes Entidades y también por circularización de saldos.

Se realizan también cruces de Información, lo cual nos facilita el proceso de conciliación donde una vez revisados los registros contables, procedemos a informar el saldo a reportar en el periodo.

NOTA 30. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

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.

Cuentas de Orden	sep-20	sep-19
DEUDORAS		
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	2,299,087	2,299,087
DEUDORES FISCALES	55,133,321	55,133,321
DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO	465,082	465,082
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	100,000	100,000
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	86,549,718	88,730,967
TOTAL	144,547,208	146,728,456
ACREEDORAS		
LITIGIOS O DEMANDAS	35,000,000	36,144,959
OTROS PASIVOS CONTINGENTES	600,000	500,000
ACREEDORAS FISCALES	59,172,115	59,172,115
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	88,743,414	88,627,221
TOTAL	183,515,529	184,444,294

NOTA 31. LITIGIOS Y DEMANDAS

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.