



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 diciembre 31 de 2019, 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 2 días del mes de abril de 2020.

GINA ALEJANDRA
ALBARRACIN
BARRERA

Firmado digitalmente por
GINA ALEJANDRA
ALBARRACIN BARRERA
Fecha: 2020.04.01 18:15:22
-05'00'

Gina Alejandra Albarracín B.
Representante Legal

Leidy Tatiana Poveda J.
Contador
TP. 241487-T



ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Contador de Canal Regional de Televisión Teveandina Ltda., en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y la del numeral 7º, del Capítulo II, del Título II, del régimen de contabilidad pública, procede a publicar en la página Web del Canal, los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 comparativo con el periodo diciembre 31 de 2018, hoy 2 de abril de 2020.

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

Leidy Tatiana Poveda Jerez
Contador
TP. 241487-T



**CANAL REGIONAL DE TELEVISION
TEVEANDINA LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DICIEMBRE 2019-2018**

**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 períodos contables terminados en Diciembre de 2019 y Diciembre de 2018
Expresado en milles de Pesos

	Nota	31 Diciembre 2019	31 Diciembre 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y Equivalentes al efectivo	5	6,012,568	1,442,492	4,570,076	316.8%
Cuentas por Cobrar	8	1,440,525	396,954	1,043,571	262.9%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	10	4,468	33,596	(29,129)	-86.7%
Activos por Impuestos Corrientes	9	2,016,493	1,464,437	552,056	37.7%
Avances y anticipos entregados	8	-	4,988	(4,988)	
Total Activos Corrientes		9,474,054	3,342,468	6,131,586	183.4%
Activos no corrientes					
Inversiones de Administración de Liquidez	6	393	388		
Inversiones en asociadas	7	83,641,114	86,346,814	(2,705,700)	-3.1%
Cuentas por Cobrar	8	20,591	7,086	13,505	100.0%
Propiedades, Planta y Equipo	11	20,331,495	20,078,533	252,962	1.3%
Activos Intangibles	12	15,386,740	17,426,611	(2,039,871)	-11.7%
Activos por Impuestos Diferidos	14	1,022,493	1,407,449	(384,956)	-27.4%
Total Activos No Corrientes		120,402,825	125,266,880	(4,864,055)	-3.9%
ACTIVOS TOTALES		129,876,879	128,609,348	1,267,531	1.0%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Préstamos por pagar	16	-	185,636	(185,636)	-100.0%
Cuentas por pagar	17	7,679,575	7,852,966	(173,390)	-2.2%
Beneficios a los Empleados	18	83,712	229,914	(146,202)	-63.6%
Recursos recibidos en Administración	10	336,406	100,775	235,630	233.8%
Ingresos recibidos por anticipado	10	4,521	11,360	(6,839)	-60.2%
Otros Pasivos Diferidos por Subvenciones	19	238,205	1,007,637	(769,432)	-76.4%
Total Pasivos Corrientes		8,342,418	9,388,288	(1,045,870)	-11.1%
Pasivos no corrientes					
Provisiones	15	2,223,805	1,507,913	715,892	47.5%
Pasivos por impuestos diferidos	14	1,744	2,298,515	(2,296,770)	-99.9%
Otros Pasivos Diferidos por Subvenciones	19	16,014,275	18,278,827	(2,264,551)	-12.4%
Total Pasivos no Corrientes		18,239,825	22,085,254	(3,845,430)	-17.4%
PASIVOS TOTALES		26,582,243	31,473,542	(4,891,300)	-15.5%



	Nota	31 Diciembre 2019	31 Diciembre 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PATRIMONIO					
Aportes Sociales	20	10,044,400	9,444,400	600,000	6.4%
Reservas	20	10,570,469	6,357,124	4,213,345	66.3%
Resultados de Ejercicios anteriores		12,744,722	-	12,744,722	
Resultados del Ejercicio		41,876,061	4,213,345	37,662,716	893.9%
Regulación		-	11,525,886	(11,525,886)	-100.0%
Otro Resultado Integral	21	28,058,984	65,595,051	(37,536,067)	-57.2%
TOTAL PATRIMONIO		103,294,636	97,135,806	6,158,830	6.3%
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES					
		129,876,879	128,609,348	1,267,531	1.0%

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		93,010,130	86,540,207	6,469,923	7.5%
Deudoras contra (C/R)		(150,442,538)	(143,972,615)	(6,469,923)	4.5%

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
	30				
Pasivos contingentes, contingentes		(36,644,959)	(36,648,459)	3,500	0.0%
Acreedores fiscales		(59,172,115)	(59,172,115)	-	0.0%
Acreedoras de Control		(92,781,454)	(86,075,900)	(6,705,554)	7.8%
Acreedoras contra (C/R)		188,598,528	181,896,474	6,702,054	3.7%

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
(Ver opinión adjunta)



Canal Regional de Televisión Teveandina Ltda.
Estado de Resultado Integral Individual
Por los periodos contables terminados en Diciembre de 2019 y Diciembre de 2018

Expresado en miles de Pesos

	Nota	31 Diciembre 2019	31 Diciembre 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Ingresos de actividades ordinarias	22	28,578,084	20,812,197	7,765,887	37%
Costo de Ventas- Servicios de comunicaciones	24	19,828,361	19,603,798	224,563	1%
Utilidad bruta		8,749,723	1,208,399	7,541,324	624%
Transferencias y Subvenciones recibidas	22	11,397,333	10,312,311	1,085,022	11%
Ingresos Diversos	22	506,985	224,184	282,801	126%
Otros Ingresos		11,904,318	10,536,495	1,367,823	13%
Costo transferencias y Subvenciones recibidas	24	11,397,333	10,312,311	1,085,022	11%
Gastos de Ventas	26	391,196	437,072	(45,876)	-10%
Gastos de administración	25-27	2,814,079	3,026,060	(211,981)	-7%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	28	912,335	1,024,245	(111,910)	-11%
Otros gastos	28	19,213	11,931	7,282	61%
Gastos operacionales		15,534,156	14,811,619	722,537	5%
Resultados de actividades de la operación		5,119,884	(3,066,725)	8,186,610	-267%
Ingresos financieros	23	17,700	14,872	2,828	19%
Gastos financieros	23	3,624	52,739	(49,115)	-93%
Costo Financiero Neto		14,076	(37,867)	51,943	-137%
Utilidad antes del método de participación		5,133,960	(3,104,593)	8,238,553	-265%
Participación en las ganancias/perdidas (inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación)	7	34,830,286	7,601,035	27,229,251	358%
Utilidad antes de impuestos		39,964,247	4,496,442	35,467,804	789%
Impuesto a las Ganancias	14	(1,911,814)	283,096	(2,194,910)	
Resultado del Periodo		41,876,061	4,213,347	37,662,714	894%
Otro Resultado Integral					
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		(37,536,067)	26,113,458	(63,649,525)	-244%
Total Otro Resultado Integral		(37,536,067)	26,113,458		
Resultado Integral Total del Periodo		4,339,994	30,326,805		

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

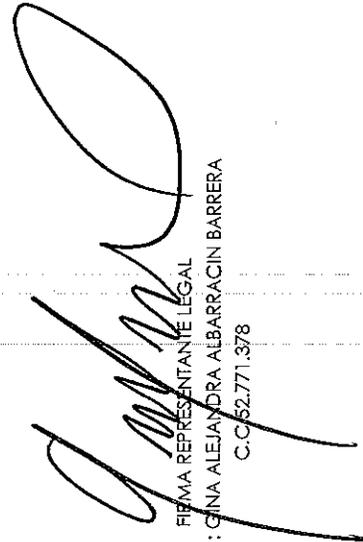
NOMBRE: DOUGLAS ALBERTO LOPEZ BERNAL
T.P. 81701-T

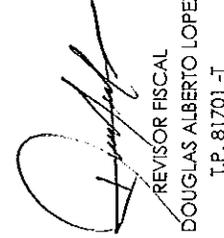
En Representación de NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S
(Ver opinion adjunta)

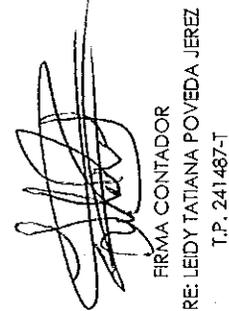


Canal Regional de Televisión Teveandina Ltda.
Estado de cambios en el patrimonio Individual
Por los periodos contables terminados en Diciembre 2019 y Diciembre 2018
Expresado en miles de Pesos

	Aportes Sociales	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos por Transición al Nuevo Marco Regulatorio	Otro Resultado Integral	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	9,444,400	6,357,124	-	4,213,345	11,525,886	65,595,051	97,135,806
Traslado de Resultados a Ejercicios Anteriores		4,213,345	12,744,722	(4,213,345)			12,744,722
Ganancia/Pérdida Neta del Ejercicio		-	-	41,876,061			41,876,061
Otros Resultados Integrales Ajuste Inversiones						37,536,067	37,536,067
Ajustes impactos por adopción							-
Capitalización	600,000						600,000
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	10,044,400	10,570,469	12,744,722	41,876,061	-	28,058,984	103,294,636


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: CINA ALEJANDRA ALBARRACIN BARRERA
C.C.62.771.378


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


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

En Representación de NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S
(Ver opinión adjunta)



Canal Regional de Televisión Teveandina Ltda.
 Estado de flujos de efectivo Individual, método directo por los periodos entre
 por los periodos contables terminados en Diciembre 2019 y Diciembre 2018
 Expresado en miles de Pesos

Del 1 de Enero al
31 de Diciembre
de 2019

Del 1 de Enero al
31 de Diciembre
de 2018

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	31,793,539	25,252,258
Subvenciones recibidas en efectivo	11,210,476	8,859,881
Cobro por contribución Ley 14	-	12,218
Cobros por contratos de administración delegada y convenios	4,151,678	6,196,538
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y de otros beneficios de pólizas suscritas	-	-
Cobros por rentas de activos mantenidos en arrendamientos	-	-
Cobro de ingresos para terceros	-	3,612
Otras entradas de efectivo	95,045	3,750,650

Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(32,662,066)	(35,969,227)
Pagos por contratos de administración delegada y convenios	(4,479,463)	(5,641,955)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,117,656)	(1,003,931)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-	-
Pagos por impuestos y contribuciones	(4,714,899)	(4,497,254)
Pagos por cuenta de terceros	-	-
Pagos por reintegro de subvenciones	(175,158)	-
Otras salidas de efectivo	(4,768)	(2,942)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

4,096,727 **(3,040,151)**

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión

Cobros por reintegro anticipos desembolsados	-	48,197
Cobros por capitalización	600,000	-
Anticipos recibidos en Efectivo	-	93,995
Pagos por adquisición de propiedades planta y equipo	-	-
pagos por costos de desarrollo capitalizados	-	-
Anticipos desembolsados en Efectivo	-	(31,290)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión

600,000 **110,902**

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación

Intereses recibidos	62,606	64,769
Pagos por obligaciones financiera	(185,636)	(590,440)
Pagos realizados por arrendamientos financieros	-	-
Intereses pagados	(3,621)	(222,468)

Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación

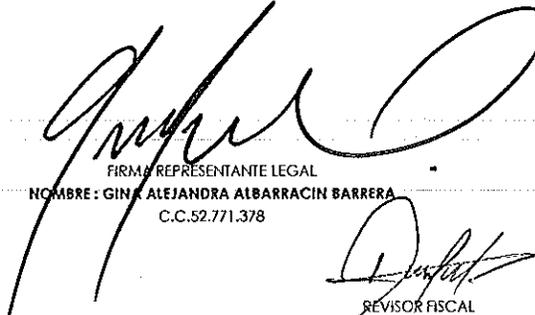
(126,651) **(748,139)**

Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio

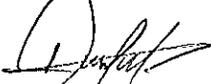
4,570,075 **(3,677,387)**

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	4,570,075	(3,677,387)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	1,442,492	5,119,879
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	6,012,568	1,442,491


 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
 (Ver opinión adjunta)



**CANAL REGIONAL DE TELEVISION
TEVEANDINA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2019-2018**

**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	41

CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(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 fiscales 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	2019	2018
	DICIEMBRE	DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Efectivo en Cuenta corriente	682	25
Efectivo en Cuenta de ahorro	6,011,886	1,442,468
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera	6,012,568	1,442,492
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo	6,012,568	1,442,492

- 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 de la Autoridad Nacional de Televisión, que son con destinación específica; es decir, para llevar a cabo los programas de televisión previamente aprobados por la ANTV. 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	2019	2018
	DICIEMBRE	DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P	393	388
(-) Deterioro	-	
Inversiones de administración de liquidez al costo presentados en el estado de situación financiera	393	388

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	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
RTVC - Radio televisión nacional de Colombia- Costo	35,000	35,000
EICE - Empresas Industriales y comerciales del estado	53,556,995	18,726,709
Inversiones en asociadas al método de participación con cambios en resultados	53,591,995	18,761,709
EICE - Empresas Industriales y comerciales del estado	30,049,119	67,585,105
Inversiones en asociadas al método de participación con cambios en el patrimonio	30,049,119	67,585,105
Total inversiones en asociadas al método de participación	83,641,114	86,346,814

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	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
RTVC - Radio televisión nacional de Colombia	70%	83,641,114	86,346,814

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	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Ganancia Metodo de Participacion Patrimonial	103,453,132	57,374,576
Perdida Metodo de Participacion Patrimonial	68,622,846	49,773,541
Resultado Aplicación Metodo Participacion Patrimonial	34,830,286	7,601,035

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 31 de diciembre de 2019 se tomo la indicada por la Superfinanciera del 28.37% EA.

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

Cuentas por Cobrar	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Prestación de servicios	1,439,328	392,550
Transferencias y Subvenciones por cobrar	-	-
Avances y anticipos	-	-
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	-	-
Otras cuentas por cobrar	1,197	4,404
Cuentas por cobrar de difícil recaudo - prestación de servicios	61,523	39,869
Deterioro de valor	- 40,932 -	32,783
TOTAL	1,461,116	404,040
Corriente	1,440,525	396,954
No corriente	20,591	7,086
TOTAL	1,461,116	404,040
<u>Movimiento en la provisión para cuentas de cobro dudoso</u>		
Saldo al inicio del año	32,783	32,344
Pérdidas por deterioro de valor reconocidas sobre las cuentas por cobrar		-
Castigo de importes considerados como incobrables durante el año		
Importes recuperados durante el año	8,150	439
Pérdidas por deterioro de valor reversadas		
Reversión de descuento		
SALDO AL FINAL DEL AÑO	40,932	32,783
<u>Antigüedad de las cuentas por cobrar no deterioradas</u>		
Corriente	1,439,328	363,271
1-30 días	-	17,534
31-60 días	-	7,851
61-90 días	-	1,928
Mayor 91 días	-	1,966
TOTAL	1,439,328	392,550
Corriente		-
1-30 días		-
31-60 días		-
61-90 días		-
Mayor 91 días	61,523	39,869
TOTAL	61,523	39,869

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 le realiza la Autoridad Nacional de Televisión (ANTV) 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	2019	2018
	DICIEMBRE	DICIEMBRE
Viaticos	-	375
Adquisición de bienes y servicios	-	4,613
Avances y anticipos	-	4,988

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	2019	2018
	DICIEMBRE	DICIEMBRE
Retencion por Renta	370,009	143,905
Autorretencion Renta Ley 1819/16	574,905	250,906
Saldo a Favor Renta	1,069,626	1,069,626
IVA retenido	1,720	-
ICA Retenido	232.53	-
Total saldos a favor por impuestos y contribuciones	2,016,493	1,464,437

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	2019	2018
Otras	1,197	4,404
Total prestación de Servicios	1,197	4,404

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	2019	2018
<i>En miles de pesos</i>		
Impuesto de renta	2,016,493	1,464,437
Total Activos por Impuestos Corrientes	2,016,493	1,464,437
Total Impuestos Corrientes	2,016,493	1,464,437

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	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Pólizas responsabilidad civil	-	10,033
Pólizas manejo global	-	2,443
Pólizas todo riesgo	-	14,374
Pólizas transporte valores	-	233
Pólizas vehículos	-	746
Pólizas transporte de mercancías	-	405
Pólizas cumplimiento	4,468	5,361
Total bienes y servicios pagados por anticipado	4,468	33,596

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	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
en Administración	336,406	100,775
Ingresos recibidos por anticipado televenta	2,071	2,071
Venta de servicios	2,450	2,450
otros servicios	-	6,839
Ingresos recibidos por anticipado	340,927	112,135

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	Maquinaria, planta y equipo en montaje	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 Arriendo Financiero	Equipo de Transporte	Propiedad planta y equipo en tránsito	Equipo de comedor	Total
En miles de pesos													
Costo													
Saldos al 1 de Enero de 2018	11,306,944	-	6,722,474	262,519	202,837	19,829	271,453	9,838,195	-	181,103	-	1,714	28,807,067
Otras adiciones	-	11,334	-	-	127,410	-	4,427	236,650	-	-	-	-	379,821
Retiros	-	11,334	-	-	-	-	-	69,279	-	-	-	-	80,613
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	11,306,944	-	6,722,474	262,519	330,247	19,829	275,880	10,005,566	-	181,103	-	1,714	29,106,275

Depreciación y pérdidas por deterioro

Saldos al 1 de Enero de 2018	-	-	399,368	187,672	130,588	19,336	245,857	6,704,675	-	104,015	-	1,714	7,793,225
Depreciación del ejercicio	-	-	129,147	30,566	40,980	123	8,142	1,020,285	-	15,252	-	14	1,244,508
Pérdida por deterioro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	3,016	4,331	-	2,632	-	14	9,992
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	-	-	528,515	218,238	171,568	19,459	250,983	7,720,630	-	116,635	-	1,714	9,027,742

En miles de pesos

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	-	-	-	45,645	8,866	211,881	9,144	202,341	-	-	73,963	-	551,840
Retiros	-	-	-	-	257,109	-	251,253	5,780,716	-	46,700	-	1,714	6,337,493
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	11,306,944	-	6,722,474	308,164	82,003	231,710	33,771	4,427,191	-	134,403	73,963	-	23,320,621

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	-	-	734,283	30,566	167,792	102,498	5,517	1,032,973	-	54,326	-	-	2,127,955
Pérdida por deterioro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	600,381	139,537	316,481	-	246,923	6,755,523	-	106,010	-	1,714	8,166,570
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	-	-	662,417	109,266	22,879	121,957	9,577	1,998,080	-	64,951	-	-	2,989,127

Valor en libros

Al 31 de Diciembre de 2018	11,306,944	-	6,193,959	44,282	158,679	370	24,897	2,284,936	-	64,467	-	-	20,078,533
Al 31 de Diciembre de 2019	11,306,944	-	6,060,057	198,898	59,123	109,753	24,194	2,429,111	-	69,452	73,963	-	20,331,495

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES

Activos Intangibles	Derechos	Licencias	Licencias Arrendamiento Financiero	Software	Total
<i>En miles de pesos</i>					
Costo					
Saldos al 1 de Enero de 2018	45,701,857	285,692	-	358,488	46,346,038
Adquisiciones	282,650	145,604	-	121,805	550,059
Bajas	- 10,275,359	- 431,296	- -	480,293	- 11,186,948
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	35,709,148	-	-	-	35,709,148
Amortización y pérdidas por deterioro					
Saldos al 1 de Enero de 2018	25,293,458	155,831	-	245,076	25,694,365
Amortización del ejercicio	1,059,746	69,883	-	114,059	1,243,688
Pérdida por deterioro	- 8,070,667	- 225,714	- -	359,135	- 8,655,515
Bajas	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	18,282,537	0	-	-	18,282,537
Costo					
Saldos al 1 de Enero de 2019	35,709,148	-	-	-	35,709,148
Adquisiciones	37,305	24,199	-	-	61,504
Bajas	1,057,278	-	-	-	1,057,278
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	34,689,175	24,199	-	-	34,713,375
Amortización y pérdidas por deterioro					
Saldos al 1 de Enero de 2019	18,282,537	-	-	-	18,282,537
Amortización del ejercicio	1,039,050	5,048	-	-	1,044,098
Pérdida por deterioro	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	19,321,586	5,048	-	-	19,326,635
Valor en libros					
Al 31 de Diciembre de 2018	17,426,611	- 0	-	-	17,426,611
Al 31 de Diciembre de 2019	15,367,589	19,151	-	-	15,386,740

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

Las licencias y programas por amortizar a 31 de diciembre con sus respectivas vidas útiles son los siguientes:

Licencias

TERCERO	VALOR	DESDE	HASTA	MESES
PORTATIL SAS	5,288,630.00	31/10/2019	30/09/2020	12
PORTATIL SAS	6,889,278.00	31/10/2019	30/09/2020	12
ERA ELECTRONICA	4,221,750.00	30/11/2019	31/10/2020	12
SKILLNET LTDA	7,799,401.00	30/11/2019	31/10/2020	12

Programas 2013 y anteriores

Programa	Valor Activacion	Meses
mochila al hombro	1,412,732,336	81
profesor super 0	624,039,656	134
ecologicamente	1,034,153,308	97
de vuelo	1,361,497,655	124
doc tv	63,257,001	11
mas que un balon	257,590,940	131
convenio 819/08	27,009,000	12
festival iberoam. de teatro	802,261,660	72
festival ibeoamericano de teatro	742,129,062	67
res 1041/09 fomento a la tv infantil	320,292,993	72
res 1040/09 fomento tv+a33 publica	325,932,416	72
colombia toca res 636/2010	781,002,739	72
res 1128 colombia en su tinta	249,555,768	132
res 181 2011 mas que un balon - los gloriosos	558,914,322	144
res 181 2011 ecotic	523,150,196	88
res 1039 2010 la mirada de sara	503,044,738	144
res 818 2011 los manes x	202,518,672	204
res 1319 1 2 3 por mi	55,457,280	24
pintar con palabras res 1617	305,080,776	91
res (168) 1618 cntv torneo de debate n-002-1064	498,290,500	154
res 1332 hermanos y apuerta abierta-002-1064	299,608,000	94
el trueque	348,080,000	41
camelladores	354,689,831	41
mi cuarto de hora	303,252,120	41
mochila al hombro	392,025,599	41
progamas res. 398 2013	4,470,718,816	174

Programas 2014

Proyectos	Valor Activacion	Meses
banco de proyecto miguelito res 1242-1409	198,000,000	99
banco convenceme si puedes res 1242-1409	439,300,000	47
banco de proyecto viento de cola	460,000,046	153
banco de proyecto del potrero al maracana	375,180,000	101
responsabilidad social (res 1242 - 1409 2014)	441,380,000	51
produccion por encargo docunt inico indigena 1	44,951,500	50
produccion por encargo docunt inico indigena 2	31,860,000	50
produccion por encargo docunt inico indigena 3	44,931,650	50
el ultimo del dia (res 1242 - 1409 de 2014)	57,954,688	51
navidad tr3ce	46,500,000	0
ellos son	89,600,000	52
cámara de papel	246,594,947	103
sportpedia tr3ce	330,008,000	52
espejo revelador	289,810,000	103
documental 60 años	49,530,000	155

Programas 2015

Proyectos	Valor Activacion	Meses
Ultimo del Dia	319,239,182	65.00
Templos	440,000,000	65.00
Convenceme si puedes T 4	353,734,607	71.00
Fiestas en mi pueblo	216,436,418	71.00
Re, Cuando la musica nos habla	400,000,000	71.00
Cosmogonias	400,000,000	71.00
Emparejados	412,603,840	71.00
Mi raza mi casta	200,800,064	71.00
Una Historia en Bicicleta al limite 2	581,116,702	71.00

Programas 2016

Proyectos	Valor Activacion	Meses
Viajes por la Region Andina	543,262,056	120
Responsabilidad	510,450,684	120
La Zapateria	447,992,000	48
A viva Voz	400,000,000	48
Independencia Grita	79,552,800	48
RE, Acordes de esperanza	499,247,988	48
Big Cities - paraiso	60,000,000	48

Programas 2017

Proyecto	Valor	Meses
SOMOS REGION	475,932,105	240
TOMA EL CONTROL	192,415,056	108
CRONOGRAFIA	294,944,973	168
EL CREW	665,969,957	60
DIARIO DE VIAJES -EXPEDICIÓN BOTÁNICA EN TIEMPOS DE POSCONFLICTO / ESPECIES	389,736,000	180
COSTUMBRES Y PRACTICAS POCOS CONVENCIONALES DE LA REGIÓN	389,858,702	180
DOCUMENTAL REGIONAL	80,000,000	60
UN BOSQUE ENCANTADO	599,989,670	240
TU CORAZON MIO	1,187,514,200	240

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, 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.

Sin embargo, se espera un concepto del Área técnica quien a su vez determinara cuales programas estarán vigentes durante los próximos periodos y cuales No, para así mismo realizar una Amortización acelerada con los programas que ya no están en parrilla.

Para la vigencia 2020 se nos remitirá el concepto técnico para poder abordar el tema de la amortización acelerada, actualizando así los programas a los cuales se les debe adicionar tiempo y por el contrario a cuáles se les debe dar de baja en el menor tiempo posible.

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

Dentro de este rubro se reconocen los gastos relacionados con las subvenciones recibidas para el mantenimiento de la Red, la cual se terminó de amortizar en el año 2018.

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 e impuesto a la renta para la equidad CREE, que se detallan en esta nota, fueron determinadas por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre del 2016, por el sistema de renta presuntiva y renta líquida, en su orden.

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 25% a título de impuesto de renta y complementarios y al 9% para el impuesto a la renta para la equidad CREE para los años 2015 y 2016, puesto que en los años siguientes, se aplicarán las tasas definidas en la reforma tributaria contenida en la Ley 1819 de diciembre del 2016, en la cual se define una tasa nominal del impuesto de renta del 34% para el año 2017 y se considerará una sobretasa a dicho impuesto por el 6% por las utilidades superiores a 800 millones; para el año 2018 la tasa nominal es del 33% y la sobretasa del 4% y para el año 2019 y subsiguientes la tasa a aplicar es del 33%.

En cualquier caso, la base para determinar el impuesto sobre la renta y el CREE para los años 2015 y 2016 no puede ser inferior al 3% del patrimonio líquido de La Entidad en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior, y del año 2017 en adelante 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	dic-19	dic-18
<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 diciembre de los años 2018 y 2019 y su correspondiente conciliación se presenta a continuación:

Provisiones	Laborales	Costos y Gastos	Costos y Gastos
<i>En miles de pesos</i>			
Saldo en libros al 1 de Enero de 2018	101,676	2,514,853	2,616,529
Provisiones realizadas	60,554	340,234	400,788
Provisiones reversadas	- 60,554	- 1,448,850	- 1,509,404
Saldo en libros al 31 de Diciembre de 2018	162,230	1,406,237	1,507,913
Saldo en libros al 1 de Enero de 2019	101,676	1,406,237	1,507,913
Provisiones realizadas	-	1,413,729	1,413,729
Provisiones reversadas	- -	697,837 -	697,837
Saldo en libros al 31 de Diciembre de 2019	101,676	2,122,129	2,223,805
Corriente	-	2,122,129	2,122,129
No corriente	101,676	-	101,676
Valor en libros a 31 de Diciembre de 2019	101,676	2,122,129	2,223,805

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

Los anteriores 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 2018 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	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Financiamiento interno		
Banca comercial	-	185,636
Total préstamos por pagar financiamiento interno	-	185,636
Corriente	-	185,636
Total	-	185,636
Gastos por intereses reconocidos	3,621	52,397

Teveandina Ltda. Canelo la totalidad del préstamo en el mes de marzo de 2019.

NOTA 17. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar	dic-19	dic-18
<i>En miles de pesos</i>		
Adquisición de bienes y servicios	4,454,608	5,900,071
Recaudos a favor de terceros	291,673	305,837
Descuentos de nómina	3,777	29,547
Retención en la fuente	398,067	225,566
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	58,370	78,862
Impuesto al valor agregado	985,415	93,885
Otras cuentas por pagar	1,487,653	1,219,198
Total cuentas por pagar	7,679,562	7,852,966
Corriente	7,679,562	7,852,965.63
Total cuentas por pagar	7,679,562	7,852,966

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	dic-19	dic-18
Bienes	209,570	56,944
Servicios	3,718,090	5,436,652
Recursos ANTV	526,368	398,097
Otros bienes y servicios	580	8,378
Total Adquisición de bienes y servicios	4,454,608	5,900,071

17.2. Recaudos a favor de terceros

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

Concepto	dic-19	dic-18
ventas por cuenta de terceros	184,450	184,450
Otros recaudos a favor de terceros	107,223	121,386
Total recaudos a favor de terceros	291,673	305,837

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	dic-19	dic-18
Convenio SENA 54 FONTIC 482	42,086	42,086
Convenio 665 DE 2018 - Entic Confio	-	32,648
Convenio 666 - Teletrabajo	-	24,899
Convenio 234/18 ANTV	-	1,142
Convenio Interadministrativo 534 DE 2019	275,447	-
Convenio 738/19 FONTIC 4.0	18,872	-
Total recursos recibidos en administración	336,406	100,776

NOTA 18. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios a empleados	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
En miles de pesos		
Nomina por pagar	1,488	134,956
Cesantias por pagar	10,334	4,581
Vacaciones	39,942	42,855
Prima de vacaciones	25,382	33,227
Prima de servicios	2,096	3,374
Bonificaciones	4,312	6,547
Riesgos Laborales	-	828
Aportes a Cajade de Compensacion familiar	34	3,544
Total Beneficios a empleados	83,589	229,914

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 por el Fondo para el Desarrollo de la Televisión, de la Comisión Nacional de Televisión actualmente la Autoridad Nacional de Televisión En Liquidación, 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.

En el cuadro relacionado a continuación se reflejan los programas regidos bajo las resoluciones de 2017, aclarando el saldo en libros en la cuenta 29 al 31 de diciembre de 2019, reflejando un ajuste pendiente por realizar de \$ 660.776.158, valor que será reconocido en la vigencia 2020.

RESOLUCIONES ANTV 2017 CALCULO DE SALDOS							
Resolucion	Concepto / Programa	Valor	Vida Util	Amortización Mensual	Amortización a dic-19	Saldo a Dic - 2019	
005	SISTEMA SONORO	894,145,207	11	81,285,928	894,145,207	-	
	DIRECTO CULTURA	632,741,929	11	57,521,994	632,741,929	-	
	SOMOS REGION	475,932,105	240	1,983,050	67,423,715	408,508,390	
	TOMA EL CONTROL	192,415,056	108	1,781,621	60,575,110	131,839,946	
	CRONOGRAFIA	294,944,973	168	1,755,625	59,691,245	235,253,728	
	EL CREW	665,969,957	60	11,099,499	377,382,976	288,586,981	
	DIARIO DE VIAJES -EXPEDICIÓN BOTÁNICA EN TIEMPOS DE POSCONFLICTO / E	389,736,000	180	2,165,200	73,616,800	316,119,200	
	COSTUMBRES Y PRACTICAS POCOS CONVENCIONALES DE LA REGIÓN	389,858,702	180	2,165,882	73,639,977	316,218,725	
	DOCUMENTAL REGIONAL	80,000,000	60	1,333,333	45,333,333	34,666,667	
	COMPRA ACTIVO FIJO	744,626,221			347,487,400	397,138,821	
	AOM	489,327,596	58	8,436,683	286,847,211	202,480,385	
	IBOPE	56,548,800			56,548,800	-	
	ACIM	28,073,289			28,073,289	-	
1348	UN BOSQUE ENCANTADO	599,989,670	240	2,499,957	47,499,182.21	552,490,488	
1573	TU CORAZON MIO	1,187,514,200	240	4,947,976	103,907,492.50	1,083,606,708	
					7,121,823,705	3,154,913,667	3,966,910,038

Valor inicial resoluciones 2017	7,352,319,110
Reintegros	230,495,405
Recursos ejecutados	7,121,823,705
Saldo en la cuenta 29 a diciembre 31 de 2019	4,627,686,196
Saldo recalculado	3,966,910,038
Ajuste reconocimiento del ingreso y gasto (efecto cero)	660,776,158

NOTA 20. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

20.1 Aportes sociales

Representa el valor de los recursos recibidos en calidad de aportes sociales. En los periodos presentados en los estados financieros el valor de los aportes sociales tuvo variaciones dado que el Mintic aumento su participación patrimonial en el primer trimestre de 2019 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	dic-19	dic-18
Reserva Legal	1,452,824	1,031,489
Reservas ocasionales	9,117,645	5,325,635
Totales	10,570,469	6,357,124

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.

Para el año 2019 se realizó una capitalización por parte del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones Mintic por valor de \$600 Millones para el fortalecimiento del Canal.

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	dic-19	dic-18
<i>En miles de pesos</i>		
ganancias o pérdidas por aplicación del Método de Participación Patrimonial en Inversiones en Asociadas	28,058,984	65,595,051
Total otro resultado integral	28,058,984	65,595,051

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 2019 y 2018 son los siguientes:

Ingresos de Actividades Ordinarias	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Pauta publicitaria	1,026,735	467,886
Servicios de producción	20,517,030	23,254,905
Emisión de programas	407,499	406,154
Otros servicios	1,459,485	3,364,158
Otros servicios de comunicación	4,337,211	-
Otros servicios (operación logística, alquiler, material pop)	1,327,460	-
Devoluciones	- 497,335	- 6,678,183
Descuentos concedidos	-	2,723
Total Ingresos Actividades Ordinarias	28,578,084	20,812,197

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	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Sobrantes	8	325
Recuperaciones	423,613	70,281
Otros ingresos	83,363	153,578
Total Otros Ingresos	506,985	224,184

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Subvenciones	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Subvenciones Por Recursos Transferidos Por El Gobierno	11,397,333	10,312,311
Total Subvenciones	11,397,333	10,312,311

22.3 Recuperaciones

Se deriva de la conciliación anual que se hace con el tercero Telemultimedia Ltda por efecto de una alianza estratégica en la venta de pauta publicitaria.

22.4 Otros Ingresos

Son los ingresos producto de las transferencias de la contribución establecida en la Ley 14 de 1990.

NOTA 23. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

Ingresos y Costos Financieros	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
<i>En miles de pesos</i>		
Ingresos por Intereses	17,700	14,872
Total Ingresos financieros	17,700	14,872
Gasto por intereses de obligaciones financieras	3,624	52,397
Comisiones y Gastos bancarios por administración	-	342
Total Gastos financieros	3,624	52,739
Ingresos financieros Netos reconocidos en resultados	14,076	- 37,867

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	dic-19	dic-18
<i>En miles de pesos</i>		
Servicios de Comunicaciones	19,828,361	19,603,798
Total	19,828,361	19,603,798

Costo de transferencias y subvenciones recibidas	dic-19	dic-18
Amortización programas recursos ANTV	715,366	753,866
Costo mantenimiento de la RED	-	159,421
Amort. Programas Res 1242-1409 de 2014	417,819	436,463
Amort. Programas Res 002-199-299 de 2015	381,076	603,863
Amortizaciones Res de 2016 ANTV	545,396	973,220
Amortizaciones Res de 2017 ANTV	332,153	617,377
Amortizaciones Res de 2018 ANTV	614,652	6,768,101
Amortizacion res 007 de 2019 antv	8,390,872	-
Total	11,397,333	10,312,311

Total Costo de Ventas	31,225,694	29,916,109
------------------------------	-------------------	-------------------

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	dic-19	dic-18
Honorarios	10,646,080	2,262,381
Comisiones	52,808	24,302
Servicios	13,742,788	879,588
Arrendamientos	303,199	317,641
Compras	119,917	-
Alquileres	331,898	88,114
Transporte	449,186	61,158
Servicio de cafetería y restaurante	56,806	4,566
Hospedaje	70,655	15,930
Gastos de viaje	82,179	3,003
Seguros	58,197	27,734
Servicios públicos	36,559	174,797
derechos de Autor	127,868	70,502
Impuesto al consumo	2,280	1,151
Impuesto vehículos	211	203
Combustible y lubricantes	497	175
Vigilancia y seguridad	97,820	187,506
Impuesto - IVA	202,001	13,017
Depreciación y amortización	- 912,335 -	98,737
Gravamen	20,378	
Total Servicios de Comunicación	25,488,992	4,033,031

NOTA 25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de Administración	dic-19	dic-18
<i>En miles de pesos</i>		
Sueldos	520,094	588,721
Bonificaciones	1,077	5,086
Auxilio de transporte	6,330	5,731
Subsidio de alimentación	4,038	3,917
Incapacidades	279	176
Aportes a cajas de compensación familiar	27,323	30,690
Cotizaciones a seguridad social en salud	4,357	15,506
Cotizaciones a riesgos profesionales	5,092	10,162
Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prim	80,275	88,265
Aportes al icbf	1,510	5,815
Aportes al sena	1,007	3,877
Vacaciones	28,982	47,062
Cesantías	58,392	68,628
Prima de vacaciones	15,998	40,514
Prima de navidad	40,590	62,189
Prima de servicios	2,096	16,564
Otras prestaciones sociales	18,816	57,649
Remuneracion por servicios tecnicos	12,869	141,162
Honorarios	36,273	950,641
Capacitacion bienestar social y estímulos	7,302	1,677
Dotacion y suministro a trabajadores	5,748	6,467
Gastos de viaje	282	1,798
Medicamentos botiquin	1,091	72
Honorarios	-	-
Servicios	13,000	-
Vigilancia y seguridad	154,608	80,360
Repuestos maquinaria y equipos	-	910
Útiles y papeleria	10,765	15,049
Otros elementos de consumo	7,048	865
Electricos	1,438	6,469
Seguridad Industrial	-	4,606
Mantenimiento	2,147	1,635
Servicios públicos	103,783	18,957
Arrendamiento operativo	48,308	29,355
Viaticos y gastos de viaje	129	4,592
Fotocopias	13	139
Comunicaciones transporte	3,307	5,288
Seguros generales	229,398	144,161
Combustibles y lubricantes	5,547	4,821
Servicio aseo cafeteria restaurante y lavanderia	82,411	80,653
Elementos de aseo lavanderia y cafeteria	19,850	16,918
Licencias y salvoconductos	70,542	51,694
Contratos de aprendizaje sena	524	6,094
Gastos Legales	9,709	14,477
Comisiones	201	226
Honorarios	827,887	12,666
Servicios	140,948	12,751
Predial unificado	32,799	96,012
Cuota de Fiscalizacion	39,142	96,649
Impuesto sobre vehículos automotores	55	52
Gravamen a los movimientos financieros	130,426	168,194
Impuesto al consumo	151	100
TOTAL	2,813,957	3,026,060

NOTA 26. GASTOS DE VENTAS

Gastos de Ventas	dic-19	dic-18
<i>En miles de pesos</i>		
Sueldos de Personal	103,964	76,694
Auxilio de transporte	-	235
Subsidio de Alimentacion	-	153
Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	-	731
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	-	241
Cotizaciones a Entidades Administradoras Regimen de Aho	-	2,506
Vacaciones	12,294	1,678
Cesantias	5,919	1,930
Prima de Vacaciones	7,703	1,319
Prima de Navidad	18,153	2,629
Otras Prestaciones Sociales	1,014	178
Publicidad y Propaganda	6,366	91,446
Impresos, Publicaciones y Suscripciones	-	14
Comunicaciones y Transporte	31	1,421
Comisiones	394	16,225
Honorarios	32,100	98,737
Industria y Comercio	189,207	125,468
Intereses de mora	1,351	-
Estampillas	12,687	15,469
Total Gastos de Ventas	391,183	437,072

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	dic-19	dic-18
<i>En miles de pesos</i>		
Sueldos	624,058	665,415
Bonificaciones	1,077	5,086
Auxilio de Transporte	6,330	5,966
Subsidio de Alimentacion	4,038	4,069
Incapacidades	279	176
Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	27,323	31,421
Cotizaciones a seguridad social	4,357	15,506
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	5,092	10,403
Cotizaciones a Entidades de Ahorro Individual	80,275	90,771
Aportes al ICBF	1,510	5,815
Aportes al SENA	1,007	3,877
Vacaciones	41,276	48,740
Cesantias	64,310	70,557
Prima de Vacaciones	23,701	41,832
Prima de Navidad	58,743	64,818
Prima de Servicios	2,096	16,564
Otras Prestaciones sociales	19,830	57,827
Dotacion y Suministro a Trabajadores	5,748	6,467
Viaticos	282	4,592
Medicamentos botiquin	1,091	72
Total Prestaciones Sociales	972,421	1,149,975

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	dic-19	dic-18
<i>En miles de pesos</i>		
Deterioro de cuentas por cobrar	9,440	1,189
Depreciaciones	896,585	881,516
Amortizaciones	5,048	138,040
Provisiones, litígios y demandas	1,262	3,500
Total otros gastos	912,335	1,024,245

Otros Gastos	dic-19	dic-18
<i>En miles de pesos</i>		
Comisiones	142	11,931
Otros Gastos Diversos	19,071	-
Total otros gastos	19,213	11,931

NOTA 29. CIRCULARIZACION DE OPERACIONES RECIPROCAS

Se relacionan los saldos a 31 de diciembre de 2019 así:

TEVEANDINA LTDA
COD: 0600700000 NIT:830005370-4
Operaciones reciprocas a Diciembre de 2019
Cifras expresadas en pesos

Cuenta	Cod.Ent.Pub	Tercero	Corriente	No corriente
1.2.30.03	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	83,641,113,754.84	0.00
1.3.17.10	923272855	Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Cor	57,372,654.90	0.00
1.3.17.10	111515000	Departamento de Boyacá	4,843,776.00	0.00
1.3.17.10	820200000	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Co	129,715,711.00	0.00
1.3.17.10	123615000	Lotería de Boyacá	9,000,000.00	0.00
1.3.17.10	923272402	Ministerio de Justicia y del Derecho	155,492,362.00	0.00
1.3.17.10	24800000	Ministerio del Deporte	457,497,415.00	0.00
1.3.17.10	923272561	U.A.E. del Servicio Público de Empleo	240,000,000.00	0.00
1.3.17.12	923272855	Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Cor	28,554,859.10	0.00
1.3.17.12	923272402	Ministerio de Justicia y del Derecho	83,548,924.00	0.00
1.3.17.12	24800000	Ministerio del Deporte	14,205,099.00	0.00
1.3.17.12	923272561	U.A.E. del Servicio Público de Empleo	1,104,797.00	0.00
1.3.84.90	923272475	Autoridad Nacional de Televisión- En Liquidación	284,699.00	0.00
1.9.05.01	41800000	La Previsora S.A. (Compañía de Seguros Generales)	104,768,243.00	0.00
1.9.07.02	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	946,634,087.32	0.00
1.9.07.03	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	1,069,626,000.00	0.00
1.9.07.09	210111001	Bogotá D.C.	232,527.00	0.00
2.4.01.01	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	0.00	180,303,299.00
2.4.01.01	20188000	Sociedad de Televisión de las Islas	0.00	17,586,500.00
2.4.01.01	131110000	Organización Regional de Televisión del Eje Cafetero	0.00	17,679,160.00
2.4.01.01	131310000	Canal Regional de Televisión del Caribe Ltda.	0.00	2,243,797.00
2.4.01.01	163254000	Televisión Regional de Oriente Ltda.	0.00	2,567,173.00
2.4.40.04	210111001	Bogotá D.C.	0.00	58,302,346.00
2.4.40.35	123615000	Lotería de Boyacá	0.00	67,500.00
2.4.45.02	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	0.00	21,432,688,949.82
2.4.45.04	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	0.00	3,494,243.00
2.4.45.05	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	393,637,293.63	0.00
2.4.45.06	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	9,802,928,794.38	0.00
2.4.45.08	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	2,318,367,469.50	0.00
2.4.45.75	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	58,620,939.00	0.00
2.4.45.80	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	7,877,214,112.70	0.00
2.4.90.28	41800000	La Previsora S.A. (Compañía de Seguros Generales)	0.00	58,347,550.00
2.9.02.01	820200000	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Co	0.00	287,541,381.51
2.9.02.01	26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	0.00	42,286,442.00
2.9.90.03	923272475	Autoridad Nacional de Televisión- En Liquidación	0.00	238,204,554.37
4.3.33.07	923272105	Administradora Colombiana de Pensiones	0.00	684,481,183.50
4.3.33.07	127625000	Universidad de Cundinamarca	0.00	4,980,000.00
4.3.33.07	923272855	Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Cor	0.00	21,091,808.00
4.3.33.07	81700000	Computadores para Educar	0.00	174,236,740.50
4.3.33.07	111515000	Departamento de Boyacá	0.00	62,412,800.00
4.3.33.07	112525000	Departamento de Cundinamarca	0.00	448,653,973.00
4.3.33.07	820200000	Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Co	0.00	18,545,977,626.40
4.3.33.07	225511001	Fondo Financiero Distrital de Salud	0.00	12,000,000.00

4.3.33.07	923272836	Jurisdicción Especial para la Paz	0.00	352,089,843.00
4.3.33.07	123615000	Lotería de Boyacá	0.00	34,453,781.50
4.3.33.07	923272402	Ministerio de Justicia y del Derecho	0.00	1,156,804,729.00
4.3.33.07	11700000	Ministerio de Minas y Energía	0.00	1,050,000.00
4.3.33.07	24800000	Ministerio del Deporte	0.00	4,201,681.00
4.3.33.07	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	0.00	283,180,412.50
4.3.33.07	131110000	Organización Regional de Televisión del Eje Cafetero	0.00	85,876,388.00
4.3.33.07	923272561	U.A.E. del Servicio Público de Empleo	0.00	2,949,991.00
4.3.33.90	923272105	Administradora Colombiana de Pensiones	0.00	2,207,194,575.60
4.3.33.90	923272855	Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Cor	0.00	38,743,082.30
4.3.33.90	81700000	Computadores para Educar	0.00	108,583,368.45
4.3.33.90	225511001	Fondo Financiero Distrital de Salud	0.00	298,600,000.00
4.3.33.90	24800000	Ministerio del Deporte	0.00	778,192,489.00
4.3.33.90	923272662	Agencia Nacional de Seguridad Vial	0.00	481,593,488.00
4.3.33.90	923272561	U.A.E. del Servicio Público de Empleo	0.00	198,730,681.00
4.3.90.22	923272105	Administradora Colombiana de Pensiones	0.00	3,237,422.50
4.3.90.22	923272855	Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Cor	0.00	23,995,679.90
4.3.90.22	81700000	Computadores para Educar	0.00	149,047,700.00
4.3.90.22	112525000	Departamento de Cundinamarca	0.00	71,584,813.00
4.3.90.22	225511001	Fondo Financiero Distrital de Salud	0.00	408,185,432.00
4.3.90.22	923272402	Ministerio de Justicia y del Derecho	0.00	92,314,280.00
4.3.90.22	24800000	Ministerio del Deporte	0.00	99,815,812.00
4.3.90.22	923272561	U.A.E. del Servicio Público de Empleo	0.00	12,536,396.00
4.3.90.90	81700000	Computadores para Educar	0.00	26,115,384.00
4.3.90.90	225511001	Fondo Financiero Distrital de Salud	0.00	11,520,000.00
4.3.90.90	923272402	Ministerio de Justicia y del Derecho	0.00	53,041,410.00
4.3.90.90	24800000	Ministerio del Deporte	0.00	200,216,770.00
4.3.90.90	923272561	U.A.E. del Servicio Público de Empleo	0.00	26,228,400.00
4.3.95.07	923272105	Administradora Colombiana de Pensiones	414,691,912.00	0.00
4.3.95.07	923272836	Jurisdicción Especial para la Paz	111,320.00	0.00
4.3.95.07	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	11,124,923.00	0.00
4.3.95.07	131110000	Organización Regional de Televisión del Eje Cafetero	12,583,466.00	0.00
4.4.30.05	923272475	Autoridad Nacional de Televisión- En Liquidación	0.00	8,390,871,224.63
5.1.04.01	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	1,509,700.00	0.00
5.1.04.02	26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	1,006,500.00	0.00
5.1.11.13	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	13,000,000.00	0.00
5.1.11.17	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogot	235,176.00	0.00
5.1.11.17	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	94,975,282.00	0.00
5.1.11.80	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	49,077,607.00	0.00
5.1.20.01	210111001	Bogotá D.C.	32,799,360.00	0.00
5.1.20.02	10200000	Contraloría General de la República	39,141,800.00	0.00
5.1.20.11	210111001	Bogotá D.C.	55,000.00	0.00
5.2.11.25	41800000	La Previsora S.A. (Compañía de Seguros Generales)	46,469,934.00	0.00
5.2.20.09	210111001	Bogotá D.C.	189,206,806.00	0.00
5.2.20.90	127625000	Universidad de Cundinamarca	176,120.00	0.00
5.2.20.90	111515000	Departamento de Boyacá	2,827,028.00	0.00
5.2.20.90	225511001	Fondo Financiero Distrital de Salud	8,033,360.00	0.00
5.2.20.90	123615000	Lotería de Boyacá	1,650,691.00	0.00
7.9.05.02	267411001	Canal Capital	450,972,637.63	0.00
7.9.05.02	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	211,000.00	0.00
7.9.05.02	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	286,760,914.55	0.00
7.9.05.02	20188000	Sociedad de Televisión de las Islas	443,762,250.00	0.00
7.9.05.02	130505000	Sociedad Televisión de Antioquia Ltda.	432,507,500.00	0.00
7.9.05.02	131210000	Canal Regional de Televisión para el Pacífico Ltda.	431,389,156.00	0.00
7.9.05.02	131110000	Organización Regional de Televisión del Eje Cafetero	441,300,437.00	0.00
7.9.05.02	131310000	Canal Regional de Televisión del Caribe Ltda.	424,512,074.00	0.00
7.9.05.02	163254000	Televisión Regional de Oriente Ltda.	430,285,875.00	0.00
7.9.90.02	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	5,207,884.00	0.00
7.9.90.02	131310000	Canal Regional de Televisión del Caribe Ltda.	58,253,149.00	0.00

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	dic-19	dic-18
DEUDORAS		
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIOI	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	92,445,048	85,975,125
TOTAL	150,442,538	143,972,615
ACREEDORAS		
LITIGIOS O DEMANDAS	36,144,959	36,048,459
OTROS PASIVOS CONTINGENTES	500,000	600,000
ACREEDORAS FISCALES	59,172,115	59,172,115
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	92,781,454	86,075,900
TOTAL	188,598,528	181,896,474

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 pérdida media, teniendo en cuenta los antecedentes ya mencionados.

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

Hasta aquí las Notas a los Estados Financieros. (Pag 42).

Las cifras financieras aquí relacionadas de Teveandina Ltda., a 31 de diciembre de 2019 han sido tomadas de los estados financieros preparados bajo el marco normativo de la resolución 414 de 2014 de la CGN.



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