



El Representante Legal y el Contador de CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA S.A.S., 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 de 2023, 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 S.A.S.

Dada en Bogotá, a los 28 días del mes de febrero de 2024.

Jhon Alejandro Linares Camberos.
Representante Legal

LORENA JIMENEZ

Jyneth Lorena Jimenez Vargas.
Contador
TP. 261434-T



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Contador de Canal Regional de Televisión Teveandina S.A.S., 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 2023 comparativo con el periodo diciembre de 2022, hoy 28 de febrero de 2024

LORENA JIMENEZ

Jyneth Lorena Jimenez Vargas

Contador

TP. 261434-T



**CANAL REGIONAL DE TELEVISION
TEVEANDINA S.A.S.**

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DICIEMBRE 2023-2022**

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



Canal Regional de Televisión Teveandina S.A.S
Estado de Situación Financiera Individual
 Por los periodos contables terminados en Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
 Expresado en miles de Pesos

	Nota	31 Diciembre 2023	31 Diciembre 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y Equivalentes al efectivo	5	10,468,940	4,030,659	6,438,281	160%
Cuentas por Cobrar	7	7,165,420	1,661,891	5,503,529	331%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	16	130,595	115,411	15,183	13%
Activos por Impuestos Corrientes	16	2,516,157	2,261,741	254,417	11%
Avances y anticipos entregados	8	-	-	-	0%
Recursos Entregados en Administracion	16	14,741,395	-	14,741,395	100%
Total Activos Corrientes		35,022,507	8,069,702	26,952,805	334%
Activos no corrientes					
Inversiones de Administración de Liquidez	6.1	243	279	(36)	-13%
Inversiones en asociadas	6.2	101,185,004	73,272,434	27,912,571	38%
Propiedades, Planta y Equipo	10	29,560,518	20,296,966	9,263,552	46%
Activos Intangibles	14	6,914,485	7,226,636	(312,151)	-4%
Total Activos No Corrientes		137,660,250	100,796,314	36,863,936	37%
ACTIVOS TOTALES		172,682,757	108,866,017	63,816,741	59%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
	Nota	31 Diciembre 2023	31 Diciembre 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar	21	16,864,700	3,902,223	12,962,477	332%
Beneficios a los Empleados	22	120,922	98,289	22,633	23%
Recursos recibidos en Administracion	24	324,316	118,699	205,617	173%
Ingresos recibidos por anticipado	24	1,498	-	1,498	0%
Otros Pasivos Diferidos por Subvenciones	24	4,649,039	754,567	3,894,472	516%
Total Pasivos Corrientes		21,960,475	4,873,778	17,086,697	351%
Pasivos no corrientes					
Provisiones	23	1,098,242	1,315,460	(217,218)	-17%
Pasivos por impuestos diferidos	35.2	2,196,059	2,196,059	-	0%
Otros Pasivos Diferidos por Subvenciones	24	-	-	-	-
Total Pasivos no Corrientes	#	3,294,302	3,511,519	(217,218)	-6%
PASIVOS TOTALES		25,254,777	8,385,297	16,869,480	201%

	Nota	31 Diciembre 2023	31 Diciembre 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PATRIMONIO					
Aportes Sociales	27	-	10,044,400		0%
Capital Suscrito y pagado	27	10,044,400	-	10,044,400	100%
Reservas	27	24,593,969	24,548,385	45,584	0%
Resultados de Ejercicios anteriores	27	110,846,683	89,074,367	21,772,316	24%
Resultados del Ejercicio	27	40,454,656	21,817,900	18,636,756	85%
Otro Resultado Integral	27	(38,511,728)	(45,004,333)	6,492,605	-14%
TOTAL PATRIMONIO		147,427,980	100,480,719	46,947,261	47%
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES		172,682,757	108,866,017	63,816,741	59%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 26.1					
Activos contingentes		2,299,087	2,299,087	-	0%
Deudores fiscales		55,133,321	55,133,321	-	0%
Deudoras de Control		138,121,269	114,918,479	23,202,790	20%
Deudoras contra (C.K)		(195,553,677)	(172,350,887)	(23,202,790)	13%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 26.2					
Pasivos contingentes, contingentes		(950,000)	(36,191,055)	(35,241,055)	97%
Acreedores fiscales		(59,172,115)	(59,172,115)	-	0%
Acreedoras de Control		(135,552,234)	(114,023,717)	21,528,517	-19%
Acreedoras contra (C.K)		195,674,349	209,386,887	13,712,538	7%



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE : JHON ALEJANDRO LINARES CAMBEROS

C.C.80.764.647



REVISOR FISCAL

NOMBRE: OSCAR DAVID MARTIEZ MUÑOZ

C.C. 15.816.197

T.P. 183473-T

Designado por NEXIA MONTES & ASOCIADOS SAS

(ver opinión adjunta)



FIRMA CONTADOR

NOMBRE: JYNETH LORENA JIMENEZ VARGAS

C.C. 1.013.628.805

T.P. 261434-T



Canal Regional de Televisión Teveandina S.A.S
Estado de Resultado Integral Individual
Por los periodos contables terminados en Diciembre de 2023 y diciembre de 2022

Expresado en miles de Pesos

	Nota	31 Diciembre 2023	31 Diciembre 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Ingresos de actividades ordinarias	28	17,719,660	18,382,291	(662,631)	-4%
Costo de Ventas- Servicios de comunicaciones	30	16,051,448	15,755,993	295,455	2%
Utilidad bruta		1,668,213	2,626,298	(958,085)	-36%
Transferencias y Subvenciones recibidas	28.1	53,282,006	28,781,190	24,500,816	85%
Proyecto de Regalías	28.1	-	-		
Otras subvenciones	28.1	123,989	108,645	15,345	14%
Ingresos Diversos	28	273,036	330,212	(57,175)	-17%
Otros ingresos		53,679,032	29,220,047	24,458,985	84%
Costo transferencias y Subvenciones recibidas	30	28,835,252	24,718,688	4,116,565	17%
Gasto atendido con ingresos por subvencion	29.1	916,377	1,529,699	(613,322)	-40%
Costo Regalías	30	-	-		
Gastos de Ventas	29.1	994,138	518,314	475,824	92%
Gastos de administración	29.1	3,860,924	2,569,351	1,291,573	50%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29.2	1,725,361	1,943,385	(218,024)	-11%
Otros gastos	29.7	36,298	7,645	28,653	375%
Gastos operacionales		36,368,351	31,287,082	5,081,269	16%
Resultados de actividades de la operación		18,978,894	559,263	18,419,631	3294%
Ingresos financieros	28	55,841	56,279	(439)	-1%
Gastos financieros	29.7	44	84	(40)	-47%
Costo Financiero Neto		55,796	56,195	(399)	-1%
Utilidad antes del metodo de participacion		19,034,690	615,458	18,419,232	2993%
Participación en las ganancias/perdidas (inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación)	28-29.7	21,419,966	21,282,251	137,715	1%
Utilidad antes de impuestos		40,454,656	21,897,709	18,556,947	85%
Impuesto a las Ganancias	35	0	(79,809)	79,809	-100%
Resultado del Periodo		40,454,656	21,817,900	18,636,756	85%
Otro Resultado Integral					
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		(6,492,605)	(17,172,729)	10,680,124	-62%
Total Otro Resultado Integral		(6,492,605)	(17,172,729)		
Resultado Integral Total del Periodo		33,962,052	4,645,171		


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JHON ALEJANDRO LINARES CAMBEROS
C.C.80.764.647


FIRMA CONTADOR

NOMBRE: JYNETH LORENA JIMENEZ VARGAS
C.C. 1.013.628.805
T.P. 261434-T


REVISOR FISCAL

NOMBRE: OSCAR DAVID MARTIEZ MUÑOZ
C.C. 15.816.197
T.P. 183473-T

Designado por NEXIA MONTES & ASOCIADOS SAS
(ver opinión adjunta)



Canal Regional de Televisión Teveandina S.A.S
Estado de cambios en el patrimonio Individual
Por los periodos contables terminados en Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
Expresado en miles de Pesos

	Aportes Sociales	Capital Suscrito y pagado	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos por Transición al Nuevo Marco Regulatorio	Otro Resultado Integral	Total Patrimonio	
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	10,044,400	-	24,548,385	89,074,367	21,817,900	-	45,004,333	100,480,719	0.00
Traslado de Resultados a Ejercicios Anteriores	(10,044,400)	10,044,400	45,584	21,772,316	(21,817,900)			-	
Ganancia/Perdida Neta del Ejercicio			-		40,454,656			40,454,656	
Otros Resultados Integrales Ajuste Inversiones							6,492,605	6,492,605	
Ajustes Impactos por adopción		-			-			-	
Capitalización		-						-	
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	-	10,044,400	24,593,969	110,846,683	40,454,656	-	38,511,728	147,427,980	-0.92

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE : JHON ALEJANDRO LINARES CAMBEROS

C.C.80.764.647

REVISOR FISCAL

NOMBRE: OSCAR DAVID MARTÍNEZ MUÑOZ

C.C. 15.816.197

T.P. 183473-T

Designado por NEXIA MONTES & ASOCIADOS SAS

(ver opinión adjunta)

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: JYNETH LORENA JIMENEZ VARGAS

C.C. 1.013.628.805

T.P. 261434-T



Canal Regional de Televisión Teveandina S.A.S
Estado de flujos de efectivo Individual, metodo directo por los periodos entre
Por los periodos contables terminados en Diciembre de 2023 y Diciembre de 2022
Expresado en miles de Pesos

Del 1 de Enero al 31
de Diciembre de
2023

Del 1 de Enero al 31
de Diciembre de
2022

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación NOTA 37

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	17,270,969	21,457,026
Subvenciones recibidas en efectivo	57,486,114	29,269,240
Cobro por contribucion Ley 14	123,989	110,878
Cobros por contratos de administracion delegada y convenios	21,446,026	9,880,090
Reintegro de impuestos por Regalías	-	-
Otras entradas de efectivo	1,127,447	169,586

Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(68,792,166)	(47,608,026)
Pagos por contratos de administracion delegada y convenios	(16,109,558)	(7,786,896)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,578,871)	(1,357,070)
Pagos por impuestos y contribuciones	(3,090,245)	(4,243,709)
Pagos por reintegro de subvenciones	(1,206,468)	(853,231)
Otras salidas de efectivo	(294,798)	(263,765)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación **6,382,440** **(1,225,877)**

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

Intereses recibidos	55,841	199,294
---------------------	--------	---------

Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación **55,841** **199,294**

Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio **6,438,281** **(1,026,584)**

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	6,438,281	(1,026,584)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	4,030,659	5,057,243
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	10,468,940	4,030,659


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE : JHON ALEJANDRO LINARES CAMBEROS
C.C.80.764.647


REVISOR FISCAL
NOMBRE: OSCAR DAVID MARTÍNEZ MUÑOZ
C.C. 15.816.197
T.P. 183473-T
Designado por NEXIA MONTES & ASOCIADOS SAS
(ver opinión adjunta)


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: JYNETH LORENA JIMENEZ VARGAS
C.C. 1.013.628.805
T.P. 261434-T



CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA SAS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023-2022**

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



CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
(Expresados en miles de pesos colombianos)

Tabla de contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1 Identificación y funciones	5
1.2 Declaración de cumplimiento	6
1.3 Base normativa y período cubierto	6
1.4 Forma de organización y/o cobertura	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	7
2.1. Bases de medición	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	8
2.5. Otros aspectos.....	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	9
3.1. Juicios	9
3.2. Estimaciones y supuestos	9
3.3. Correcciones contables	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.	10
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	21
5.1. Deposito en instituciones financieras	22
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	24
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	25
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	27
7.7. Prestación de servicios	28
7.13 Transferencias y subvenciones por cobrar.....	30
7.21. Otras Cuentas por cobrar	30
7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	31
NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	32



10.1. Detalle saldos y movimientos PPE-Muebles.....	34
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE-Inmuebles.....	35
10.4. Estimaciones.....	36
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	36
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	37
NOTA 16: OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	38
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	40
21.1 Revelaciones generales.....	41
NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS	43
22.1. Beneficios a empleados a corto plazo.....	44
NOTA 23. PROVISIONES.....	44
23.1. Litigios y demandas.....	44
23.5. Provisiones diversas	46
NOTA 24. OTROS PASIVOS	47
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	50
25.1. Activos contingentes.....	50
25.2.1. Revelaciones generales.....	50
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	51
26.1. Cuentas de orden deudoras	51
26.2. Cuentas de orden acreedoras	52
NOTA 27. PATRIMONIO	52
NOTA 28. INGRESOS	54
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	54
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación	56
NOTA 29. GASTOS	56
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	57
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	58
29.7. Otros gastos	58
NOTA 30. COSTO DE VENTAS.....	59
30.2. Costos de venta de servicios.....	60
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION.....	60
31.1. Costo de transformación – detalle	60



NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	60
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	61
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos	61
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	62
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	62



NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

El Canal Regional de Televisión Teveandina SAS se constituyó el 6 de junio de 1995, según escritura pública 2889 de la Notaría 21 de Bogotá; con vigencia legal indefinida y podrá liquidarse en los casos y mediante los procedimientos establecidos en la Ley y en los estatutos vigentes. En la vigencia del año 2023 mediante Acta No. 245 del 30 de enero de 2023 de la Junta Administradora inscrita en esta Cámara de Comercio el 17 de febrero de 2023, con el No. 02935233 del libro IX, la sociedad se transformó de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada y cambió su denominación o razón social de Canal Regional de Televisión Teveandina LTDA a Canal Regional de Televisión Teveandina SAS.

El Canal Regional de Televisión Teveandina SAS., es una sociedad entre entidades públicas organizada como Empresa Industrial y Comercial del Estado, que tiene el carácter de entidad descentralizada indirecta perteneciente al orden Nacional y podrá utilizar la sigla "Teveandina S.A.S."

Su domicilio principal se encuentra en Colombia, ubicado en la Cr. 45 No 26 - 33 en Bogotá D.C., sin embargo, por decisión de la Junta Directiva y con arreglo a la Ley 182 de 1995, la ley 1978 de 2019, y las normas que las modifiquen o adicionen, podrá establecer sucursales y agencias en los departamentos de Boyacá, Caquetá, Casanare, Cundinamarca, Guaviare, Huila, Meta, Putumayo y Tolima y en las demás entidades territoriales que la Junta Directiva determine.

Teveandina SAS., tiene por objeto social la prestación, explotación y comercialización del servicio de televisión dentro del territorio regional y nacional, de conformidad del servicio de televisión establecidos en la ley 182 de 1995. Igualmente podrá prestar otros servicios de telecomunicaciones y aplicaciones que permitan la convergencia digital, según la ley 1978 de 2019. Entre las actividades desarrolladas se encuentran: adquirir o producir directamente los programas de televisión de carácter educativo, edu-entretenimiento, cultural y de promoción para el desarrollo integral de la comunidad; celebrar con sujeción al régimen de derecho privado, contratos de producción, coproducción, programación, comercialización y cesión de derechos de emisión de programas de televisión; celebrar licitaciones públicas, prestar servicios relacionados con la infraestructura; suscribir convenios para ofrecer o recibir cooperación técnica en telecomunicaciones y campos afines; producir, desarrollar y/o comercializar equipos, y soporte lógico (software), aplicaciones digitales (APP), contenidos web, portales web, micrositos y demás plataformas y servicios digitales; recibir y distribuir señales codificadas, previa autorización y pago de los derechos de autor correspondientes; prestar apoyo logístico y/o de capacitación para la preproducción, producción y postproducción de eventos asociados a foros, talleres congresos, ferias, convenciones y encuentros para el desarrollo de actividades educativas, académicas, culturales, sociales y deportivas; prestar servicios de asesoría e implementación en materia de comercialización, mercadeo de espacios (en medios ATL, BTL y digitales); prestar servicios de transferencia, conversión, copiado y multicopiado de video y audio, entre otras, además con el fin de llevar



a cabo el objeto social podrá promover y fundar establecimientos, almacenes depósitos o agencias en Colombia o en el exterior y demás actividades pertinentes que se encuentren reguladas en la ley.

1.2 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de Teveandina SAS., han sido preparados bajo el Marco Técnico Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público establecido en la Resolución No. 414 del 8 de septiembre del 2014 sus anexos y modificaciones, por clasificación de la Contaduría General de la Nación de Teveandina SAS ente regulador de las entidades del sector público, en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad adoptadas en Colombia y reguladas con la Ley 1314 de 2009, que incorpora las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos y sus modificaciones.

Teveandina SAS es el medio de comunicación público regional de mayor cobertura en Colombia, visibilizando e impulsando la inclusión, diversidad y riqueza cultural.

1.3 Base normativa y período cubierto

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023 se elaboraron según las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos actualizadas en la Resolución 413 del año 2023, y se componen de cuatro estados financieros:

Tipo	Presentación de Estados Financieros
Estado de Situación Financiera	Corriente - No Corriente
Estado de Resultados Integral	El Estado de Resultados por función. El Otro Resultado Integral será parte del Estado de Resultados
Flujo de efectivo	Método Directo
Estado de Cambios en el Patrimonio	Método Directo

Teveandina SAS. ha definido como fecha de autorización de la Gerencia para máxima publicación de sus estados financieros el 28 de febrero del año siguiente al cierre del ejercicio. Así mismo Teveandina SAS, ha definido que la Junta Directiva es el órgano encargado de la aprobación de los Estados Financieros, que se realizará hasta el 31 de marzo del año inmediatamente siguiente al cierre del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones legales.

1.4 Forma de organización y/o cobertura



Teveandina SAS., Somos el medio de comunicación público regional de mayor cobertura en Colombia. Aquí creamos, producimos, emitimos y comercializamos contenidos y proyectos transmedia que visibilizan e impulsan la inclusión, diversidad y riqueza cultural de 14 departamentos del Altiplano Cundiboyacense, Orinoquía, Tolima Grande y Amazonía. Somos creadores de contenidos multipantalla con perspectiva joven.



NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros de Teveandina SAS., han sido preparados sobre la base del reconocimiento inicial de las partidas por el valor razonable en la fecha de transacción, con medición posterior en el costo histórico, excepto en algunos instrumentos financieros ya que se tiene en cuenta su clasificación para realizar la medición. Las inversiones de administración de liquidez, cuentas por cobrar y cuentas por pagar donde su medición posterior es el costo amortizado o valor razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad



Moneda funcional: Pesos colombianos.

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP).

La unidad de redondeo es a miles de pesos colombianos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El reconocimiento inicial de las transacciones en moneda extranjera se reconoce en el momento de la transacción utilizando la tasa de cambio a la fecha de la transacción, posteriormente las partidas monetarias en moneda extranjera se convertirán utilizando la tasa de cambio de cierre convirtiéndolas en la moneda funcional de la compañía.

Las diferencias en cambio que surge en la liquidación o revaluación de las partidas monetarias se reconocen en el Estado de Resultados.

Una entidad revelará:

- El valor de las diferencias en cambios reconocidas en el resultado;
- Las diferencias de cambio netas reconocidas en Otro Resultado Integral

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.

Los hechos ocurridos después del periodo en que se informa son tratados con referencia a la normativa contable contenida en la Resolución 413 de 2023 que actualiza las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos. Así entonces Teveandina SAS, trata los hechos ocurridos favorables y desfavorables que ocurren entre el final del periodo contable 31 de diciembre y el 28 de febrero del año siguiente donde serán autorizados por parte de la Gerencia para su publicación.

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

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

2.5. Otros aspectos

Presentación de estados financieros

- Presentación de estados financieros



Teveandina SAS., 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 SAS.

➤ **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, por su cuantía o naturaleza, conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las evaluaciones que tomen los usuarios de la información contable.

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

3.1. Juicios

Por la esencia de la operación en la preparación de los estados financieros Teveandina SAS requiere realizar juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar las partidas y los resultados de la compañía, se considera importante la información relevante en la aplicación de políticas contables, cambios en las estimaciones y corrección de errores.

La información sobre juicios esenciales que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero se incluye en las siguientes notas:

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

3.2. Estimaciones y supuestos



Son valoraciones razonables utilizadas para medir un hecho económico que posee incertidumbre inherente a él y no puede medirse con precisión. Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros basados en la evaluación de los activos y pasivos, activos netos o patrimonio, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con estos y son registrados en el periodo que tienen lugar.

Proceden de nueva información o nuevos acontecimientos, por ende, no son considerados corrección de errores y son reconocidos de forma prospectiva.

3.3. Correcciones contables

Las correcciones contables corresponden al reconocimiento inexacto u omisiones en los estados financieros correspondientes a uno o más periodos anteriores, de información fiable disponible cuando se autorizaron a emitir los estados financieros.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

➤ Efectivo:

Son considerados efectivo y equivalentes de efectivo los recursos registrados en caja, los sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco que formen parte integral de la gestión del efectivo de la entidad, inversiones de alta liquidez convertibles en importes monetarios con un tiempo de tres meses o menos, y los recursos en efectivo entregados en administración.

Las instrucciones contables detalladas deben ser aplicadas a las siguientes partidas:

- Caja.
- Cuentas corrientes y de ahorro.
- CDT con vencimiento inferior a tres meses.
- Encargos fiduciarios.

➤ Inversiones

Inversiones de administración de liquidez



Los activos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio serán inversiones de administración de liquidez para obtener rendimientos de los flujos establecidos del título. Son reconocidos por su valor razonable en la fecha de la transferencia de los recursos a la empresa, de no existir valor razonable se reconocerá por el valor de la transacción. Los instrumentos de deuda le otorgan a su tenedor el atributo de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan derechos participativos en los resultados de la empresa emisora.

Atendiendo el modelo de negocio definido por la administración, la inversión se clasifica en cuatro categorías:

Valor Razonable: Instrumentos con valor razonable, exclusivos para negociar, los rendimientos dependen del mercado.

Costo Amortizado: Instrumentos de deuda que se esperan mantener hasta el vencimiento, cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales, no tienen valor razonable, depende del modelo de negocio donde se esperan o no negociar.

Valor razonable con cambios en el otro resultado integral: Inversiones de patrimonio con valor razonable, no se mantienen con la intención exclusiva de negociar, no otorgan control, ni influencia significativa, ni control conjunto. También los títulos de deuda que tienen valor razonable y que no se mantienen con la intención exclusiva de negociar o de conservar hasta su vencimiento.

Costo: Instrumentos de patrimonio, sin valor razonable, independiente del modelo de negocio son inversiones que se tienen con la intención de negociar o no, siempre y cuando no otorguen control, influencia, o control conjunto.

El tratamiento de los costos de transacción dependerá del modelo de negocio, con independencia de la clasificación de la inversión y que se espere negociar serán llevados al gasto, los costos de las demás transacciones serán llevadas como mayor valor de la inversión. Los costos incurridos antes del reconocimiento de la inversión serán llevados como activos diferidos y cuando se reconozca la inversión será disminuido el activo diferido y reconocido como mayor valor de la inversión.

Con posterioridad al reconocimiento inicial las inversiones de administración de liquidez se medirán atendiendo a su clasificación.

Se realizarán reclasificaciones si existe un cambio en el modelo de negocio o cambios en la disponibilidad del valor razonable, y tendrán efectos prospectivos. A su vez se dará de baja



en cuentas cuando se pierdan los derechos flujos financieros y no se tenga probabilidad de recuperarlos.

Inversiones en asociadas

Se reconocen como inversiones en asociadas, las participaciones de Teveandina SAS, tiene en otra entidad y sobre la cual tiene influencia significativa, no tiene control ni control conjunto.

Se entiende por influencia significativa la potestad, 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 SAS., 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 serán 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 SAS., en los resultados del periodo y en los cambios en el patrimonio de la asociada, después de la fecha de adquisición de la inversión patrimonial.

➤ Cuentas por cobrar

Teveandina SAS., reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un instrumento financiero a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro. Serán clasificadas en la categoría del costo, con una medición posterior el valor de la transacción menos cualquier disminución por deterioro de valor.

Para el cálculo del deterioro Teveandina SAS., realizará la estimación de las pérdidas crediticias esperadas como mínimo al final del periodo, de manera individual o colectiva para esta última observando características similares de la cartera. Este cálculo se reconocerá de



forma separada como un menor valor de las cuentas por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Se dará de baja en cuenta cuando expiren los derechos sobre los flujos financieros, no haya probabilidad de recuperar estos recursos, se renuncie a ellos o se transfieran los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

➤ **Inventarios**

Para Teveandina los inventarios estarán conformados por el costo de los servicios para los que la empresa no haya reconocido todavía el ingreso correspondiente. Serán medidos por el costo de adquisición o transformación.

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación de este. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Cuando la empresa preste servicios, las erogaciones y cargos relacionados se acumularán en las cuentas de costos de transformación de acuerdo con el servicio prestado. El traslado del costo de la prestación del servicio al costo de ventas se efectuará, previa distribución de los costos indirectos. No obstante, si los ingresos no se han reconocido, atendiendo el grado de realización de acuerdo con la política de ingresos de actividades ordinarias, el costo de la prestación del servicio se trasladará al inventario.

➤ **Propiedad, planta y equipo**

Son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de doce meses.

Su medición inicial será al costo. Los costos corresponden a todos aquellos desembolsos necesarios para colocar el activo apto y los directamente atribuibles a la ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la manera planeada por la administración. Las adiciones y mejoras se reconocerán como mayor valor y afectarán el cálculo futuro de la depreciación, las reparaciones y mantenimientos serán tratadas como gasto.

Se tendrán activos controlados aquellos que su costo de adquisición sea menor a 50 UVT, 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.



Para la medición posterior será al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

El método de depreciación es línea recta, e iniciará cuando el activo esté listo para su uso, el cargo por depreciación se reconocerá en el resultado.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan, deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo.

Las vidas útiles estimadas para las propiedades, planta y equipo se establecen en los siguientes rangos y serán definidas y revisadas 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 Comunicaciones	De 1 a 40 años	De 0 a 5%
Equipo de Computo	De 1 a 5 años	De 0 a 2%
Vehículos	De 1 a 15 años	De 0 a 5%

El Área de Servicios Administrativos, durante el último trimestre de cada vigencia revisará las vidas útiles y valores residuales de todos los activos de la entidad con el fin de identificar si existen condiciones que generen cambios en las estimaciones. En algunos casos serán requerido contar con el concepto especializado de un experto. Los cambios que puedan surgir en las vidas útiles serán tratados como cambios en estimaciones.

➤ **Activos intangibles**

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Es identificable cuando es separable o dividido de la entidad y por consiguiente puede ser vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, también cuando surge de acuerdos vinculantes.

Los activos intangibles son medidos inicialmente al costo según corresponda a si son adquiridos o generados internamente. En su medición posterior los activos intangibles son reconocidos al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Esta política se aplica a los siguientes activos intangibles sin limitarse a estos:



- Licencias de Software
- Marcas adquiridas
- Programas de TV

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.

La amortización se reconoce en resultados según el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles desde que estén 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.

TIPO	VIDA UTIL
Licencias Software	De 1 a 10 años.
Programas	Según concepto del área de producción

➤ Arrendamientos

El reconocimiento de un arrendamiento para Teveandina SAS, corresponde a un acuerdo en donde una parte cede el derecho a utilizar un activo durante un plazo determinado, a cambio de percibir una retribución económica. Para determinar si un acuerdo constituye o contiene un arrendamiento se considera la esencia del acuerdo a su fecha de inicio, si el cumplimiento depende del uso de un activo o activos específicos o si el acuerdo concede un derecho de uso del activo. Los acuerdos de licencias no son considerados arrendamientos.

Cuando se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del bien se presumirá que es un arrendamiento financiero., de lo contrario será un arrendamiento operativo.

Arrendamiento financiero: Cuando Teveandina SAS., actuando como arrendatario tenga un contrato de arrendamiento financiero, reconocerá al inicio 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 (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: Se reconocerá los pagos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal.

Cuando Teveandina SAS., actúe como arrendador, reconocerá un préstamo por cobrar y cualquier diferencia con el valor en libros será un ingreso o gasto reconocidos en el resultado del periodo. La medición posterior se dividirá en cifras que representan los ingresos financieros y la reducción del préstamo por cobrar.

➤ **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 50 UVT serán reconocidos directamente en el gasto correspondiente en el mes en el que se adquieran.

Los gastos pagados por anticipado se amortizarán según el tiempo que se espera recibir beneficios económicos futuros.

➤ **Cuentas por pagar**

Teveandina SAS., reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas 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. Se clasificarán en las categorías de costo y costo amortizado.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de 90 días.

Las cuentas por pagar que serán clasificadas al costo amortizado corresponden a las que se les otorga un plazo mayor a 90 días y serán reconocidas de la siguiente manera: cuando se hayan pactado plazos diferentes será reconocido el precio establecido para las cuentas por pagar a 90 días, cuando no existan plazos diferenciados se utilizara el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado, durante el plazo que exceda los 90 días. (No hay negociaciones con plazos superiores a 90 días.)

El costo amortizado corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo (se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por pagar por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda los 90 días), menos los pagos realizados.



Teveandina SAS, tiene el manejo de las siguientes cuentas por pagar sin limitarse a ellas:

- Adquisición de Bienes y Servicios
- Impuestos por pagar
- Avances y Anticipos Recibidos

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar, cuando se extingan las obligaciones que la originaron.

Cuando Teveandina Ltda. haya reconocido una cuenta por pagar producto de que recibió a satisfacción los bienes y servicios contratados y esta no haya sido cobrada formalmente por el beneficiario, realizará gestiones y circularizaciones al contratista durante un periodo de 12 meses para que este realice el cobro. Si transcurrido ese periodo no se obtiene respuesta o el contratista no hace el cobro, la entidad dará de baja la cuenta por pagar contra un ingreso.

Si una cuenta por pagar no se ha liquidado debido a situaciones externas pendientes por subsanar por parte del beneficiario, que no están bajo el control de la entidad, y que corresponde a condiciones pactadas contractualmente para la procedencia del pago, dicha cuenta por pagar no generará intereses y se clasificará en todos los casos como pasivo corriente; a menos que Teveandina SAS, tenga un comunicado oficial del contratista donde indique que la inconsistencia que hace que la entidad no pueda proceder con el pago, será subsanada en un periodo superior a 12 meses.

Cuando se dé de baja en cuentas, total o parcialmente, una cuenta por pagar, se revelará la ganancia reconocida en el resultado del periodo y las razones de su baja en cuentas.

➤ **Subvenciones**

Teveandina SAS. 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.

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.



En caso de que Teveandina SAS., obtenga préstamos por pagar con tasas inferiores a las del mercado la diferencia entre la tasa de mercado y la tasa obtenida se reconocerá como ingreso en el reconocimiento inicial del préstamo.

Las subvenciones pueden ser monetarias y no monetarias. Las monetarias se medirán por el valor recibido. Por su parte las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido, y en ausencia de este por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

Devolución de Subvenciones: el reembolso de una subvención se reconocerá como una reducción del saldo del pasivo inicialmente reconocido y como una disminución del valor del activo correspondiente de acuerdo con la naturaleza de los recursos a entregar. La diferencia se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

➤ **Provisiones**

Los pasivos de cuantía o vencimientos inciertos son reconocidos como provisiones. Además, las obligaciones presentes, surgidas de sucesos pasados, y donde es probable que para liquidarla se requiera la salida de recursos, y el importe de la obligación no puede medirse con fiabilidad.

Para el caso de provisiones por contingencias legales, civiles, penales u otras, Teveandina SAS solicita a terceros expertos con el fin de determinar la mejor estimación y la variabilidad de los desenlaces posibles de acuerdo con las evidencias presentadas y el estado del proceso en curso.

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

➤ **Ingresos de actividades ordinarias**

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

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

En la prestación 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 SAS., 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.

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Teveandina SAS, medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:

- la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha.
- la proporción física de la prestación del servicio o del contrato de trabajo.

Para establecer el avance en la prestación del servicio, se considerará la naturaleza de la operación y la metodología que mida con mayor fiabilidad los servicios ejecutados, y no se considerarán los anticipos y los pagos recibidos del cliente, ya que no reflejan la proporción del trabajo ejecutado.

En los casos en los que los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos o a lo largo de un periodo específico, Teveandina Ltda. reconocerá los ingresos de forma lineal a lo largo de dicho periodo, a menos que exista evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que los demás, la empresa postergará el reconocimiento de ingreso hasta que el mismo se ejecute. Por su parte, cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

➤ **Avances y Anticipos entregados**

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



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

➤ **Impuestos**

La estructura fiscal en Colombia, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones que desarrolla Teveandina SAS., hacen que ésta sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial.

El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta y el impuesto diferido.

Impuesto a las ganancias – Impuesto corriente: es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto que grava las utilidades, se calcula en atención a las normas fiscales vigentes a la fecha estado de situación financiera.

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, se reconoce realizando el análisis de las diferencias temporarias que existen entre los activos y pasivos del estado de situación financiera (medición de su valor en libros) y sus correspondientes bases fiscales.

El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

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

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



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

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

- Nota 8. Préstamos Por Cobrar
- Nota 9. Inventarios
- Nota 11. Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales
- Nota 12. Recursos Naturales No Renovables
- Nota 13. Propiedades De Inversión
- Nota 15. Activos Biológicos
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos De Financiación
- Nota 19. Emisión Y Colocación De Títulos De Deuda
- Nota 20. Préstamos Por Pagar
- Nota 32. Acuerdos De Concesión - Entidad Concedente
- Nota 33. Administración De Recursos De Seguridad Social En Pensiones (Fondos De Colpensiones)
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,468,940.07	4,030,659.26	6,438,280.81
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	10,468,940.07	4,030,659.26	6,438,280.81

Representan los saldos en efectivo en caja y los depositados en instituciones financieras, que se encuentran disponibles para su utilización inmediata por parte de la Teveandina SAS.

Corresponden a los recursos del Fondo Único De Las Tecnologías y Las Comunicaciones FUTIC, que son con destinación específica; para llevar a cabo los programas de televisión previamente aprobados. Igualmente, por recursos por Convenios Interadministrativos y Contratos de Administración delegada, los cuales se registran en cuentas bancarias separadas para llevar su control.



La caja menor es utilizada para atender los gastos menores, urgentes e imprescindibles que se generen en las diferentes áreas de la entidad.

5.1. Depósito en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,468,940.07	4,030,659.26	6,438,280.81
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	326.31	0.35	325.96
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	10,468,613.76	4,030,658.91	6,437,954.86

La variación de \$ 6,438,280 miles, con respecto al año anterior, obedece a que, para la vigencia 2023 se ejecutaron más proyectos, los cuales se encontraban en ejecución al cierre de la vigencia.

Para la vigencia 2023, las cuentas bancarias representan un saldo de \$ 10,468,940 miles, correspondiente a (33) treinta y tres cuentas bancarias activas, dentro de las cuales existen (4) cuatro cuentas donde se manejan los recursos propios de la operación, (20) veinte corresponden a las cuentas aperturadas para la administración de los recursos transferidos por el Futic vigencia 2023 y las demás están destinadas para los proyectos en ejecución,

Dicho saldo corresponde a legalizaciones pendientes por realizar de los diferentes proyectos que administra Teveandina S.A.S, en algunos casos estos saldos serán reintegrados o cubrirán las cuentas por pagar derivadas de la ejecución de estos, y saldos por impuestos a pagar generados en la operación con las entidades.

Cuenta	Entidad bancaria	saldo debito
1110	Depósitos en instituciones financieras	10,468,940.07
111005	Cuenta corriente bancaria	326.31
11100501	Banco de Occidente Cta 25104024-2	326.31
111006	Cuentas de ahorro	10,468,613.76
11100601	Banco de Occidente 25180987-7	373,452.42
11100602	Bco Occ Cta 251-853487 Proy Transformando a Colombia	460,257.37
11100603	Bco Occ 251-853495 Proy Contenidos Audiovisuales	328,573.17
11100604	Bco Occ Cta 251-853552 Cont Futic 2023	606,380.19



11100605	Banco Occ 251-853594 Funic Conv. 513 / 2023	397,122.36
11100606	Banco de Occ 251-85356-0 Conv Cámara De Representantes	4,808.96
11100607	Banco Occ 251-85361-0 Proy Mineducacion 2023	156,966.50
11100608	Bco Occ 251-85347-9 res.245/2023 Historias Urbanas y Rurales	567,283.13
11100609	Bco Occ 251-85381-8 res.245/2023 - Proy colombiano De Keko	11,988.37
11100610	Bco Occ 251-85384-2 conv.101/2023 Fontur	1,665,409.68
11100612	Banco Occ 251-854188 Proy. Sembrando vida	48,977.82
11100613	Banco Occ 251-84322-3	538,518.33
11100614	Banco Occ 251-854097 Proy. El buen vivir 5	94,077.64
11100615	Banco Occ 251-84311-6 Aportes Ley 14/1991	150.72
11100616	Banco Occ 251-854089 Proy. Grupos Étnicos y Sociales en Col	300,661.96
11100617	Banco Occ 251-854105 Proy. Territorios y Voces Indígenas 3	98,130.53
11100618	Banco Occ 251-854196 Proy. Historias de paz y agro	35,284.46
11100619	Banco Occ 251-854444 res.876 Proy. Sin filtros	1,446.62
11100620	Banco Occ 251-85445-1 Proy. Mi avatar o yo	1,684.53
11100621	Banco Occ 251-85448-5 conv. 2285 de 2023	65.05
11100622	Banco Occ 251-854527 Proy. El país de la belleza	4,762.65
11100623	Banco Occ 251-854535 Proy. Talento es lo que hay	53,489.47
11100624	Banco Occ 251-854543 Hobbies Extraordinarios	46,817.87
11100625	Banco Occ 251-854592 Proy el preso	1,384.88
11100627	Banco Occ 251-85461-8 res.1116 - La Super Ma	640,055.07
11100628	Banco Occ 251-85473-3 res. 1115 - licencias de uso	105,922.08
11100629	Banco Occ 251-85472-5 res. 1117/23 - La Nueva Era	239,508.92
11100630	Banco Occ 251-85460-0 res. 1116/23 - Una App En Mi Cabeza	552,010.25



11100670	Bco Occ . 251-85184-6 Teveandina SAS	861,896.04
11100698	Bco Occ cta 251-853420 Proy Especiales 2023	1,159,954.12
11100699	Bco Occ cta 251-853461 Plan Inversión Futic 2023	1,111,572.60

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CON TAB LE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	243	101,185,004	101,185,248	279	73,272,434	73,272,712	27,912,535
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez	243	-	243	279	-	279	36
1.2.30	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	-	101,185,004	101,185,004	-	73,272,434	73,272,434	27,912,571

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CON TAB LE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	243	-	243	279	-	279	36
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	243	-	243	279	-	279	36

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CON TAB LE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS	-	101,185,004	101,185,004	-	73,272,434	73,272,434	27,912,571
1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	-	101,185,004	101,185,004	-	73,272,434	73,272,434	27,912,571

Teveandina SAS, posee inversión de administración de liquidez en Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P. con un saldo de \$ 243 miles y también posee inversión catalogada como inversión en asociadas en RTVC sobre la cual tiene influencia significativa,



no tiene control, ni control conjunto, al cierre de la vigencia por un valor de \$ 101,185,004 miles.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	DESDE:	FECHA (dd/mm/aaaa)	VALOREN LIBROS A LA FECHA DE RECLASIF.	MOTIVO	VALOR EFECTO EN EL INGRESO	VALOR EFECTO EN EL GASTO
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	243	0	243			243		0.00	0.00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	243	0	243			243		0.00	0.00
1.2.24.90	Db	Otras inversiones de administración de liquidez al costo	243	0	243	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		243	Perdida presentada en la entidad de inversion	0.00	0.00

Teveandina SAS posee inversión en instrumentos de patrimonio en Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P., títulos emitidos en el año 2003 y 2008 representados en 200 acciones ordinarias con valor nominal 1,0 con un porcentaje de participación de 0,00000586%. Esta inversión es reconocida en la categoría del costo y no se tiene con intenciones de negociar, no tienen valor razonable, no hay control, influencia significativa, ni control conjunto.

Los riesgos asociados corresponden a la de tasa de cambio, riesgo de mercado y riesgo de liquidez.

Para la vigencia el deterioro reconocido fue de \$ 35.70 miles, registros contables realizados de acuerdo con certificación de emitida por Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P. BIC de sus Estados Financieros.

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Teveandina SAS posee inversión patrimonial en la entidad Radio Televisión Nacional de Colombia (RTVC), se encuentra catalogada como inversión en asociada y correspondiente al 70% de las acciones ordinarias de RTVC.



DETALLE	PATRIMONIO TOTAL RTVC	PORCENTAJE DE PARTICIPACION TEVEANDINA	PARTICIPACION TEVEANDINA
No DE ACCIONES ORDINARIAS	50,000	70%	35,000

Asociada:

Teveandina S.A.S., posee influencia significativa, debido a que, tiene la potestad, para intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de RTVC, sin que se configure control ni control conjunto, Teveandina S.A.S., posee de manera directa una participación superior al 20% del poder de voto sobre RTVC.

Además, Teveandina cumple con representación en la junta directiva de RTVC., en cabeza del Gerente.

La inversión patrimonial fue reconocida al costo, en la medición posterior la inversión es medida de acuerdo con el método de participación patrimonial con base en Certificación de Estados Financieros emitida por RTVC, por medio del cual se incrementa o disminuye la participación según los resultados del periodo y las variaciones patrimoniales distintas de los resultados de RTVC afectando según corresponda el resultado y en el otro resultado integral. Al finalizar el periodo contable se validará si existe indicios de deterioro.

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 SAS, por ello 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 SAS ya se encuentra el activo 100% en resultados.

Los saldos de la inversión de acuerdo con su reconocimiento inicial en la determinación de saldos bajo el nuevo marco regulatorio y a la medición posterior corresponden a los siguientes:

DESCRIPCIÓN			DETERIORO ACUMULADO						DETALLE DE RECLASIFICACIONES DURANTE LA VIGENCIA				
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	SALDO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	DEBIDE	VALOR EN LIBRO S A LA FECHA DE RECLASIF	MOTIVO	VALOR EFECTO EN EL INGRESO	VALOR EFECTO EN EL GASTO
	De	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	101,185,004	73,272,434	124,122,236	96,208,665	101,185,004	100		101,185,004		109,377,355	87,957,389
1.2.30.05	De	Sociedades públicas	101,185,004	73,272,434	124,122,236	96,208,665	101,185,004	100	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	101,185,004	Reclasificación presentada en la entidad de inversión	109,377,355	87,957,389
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN								
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN								
3.2.75	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	- 38,511,728	- 45,004,333	6,492,605								

Los saldos de inversión en asociadas al 31 de diciembre de 2022 registraron saldo de \$ 73,272,434 miles y para la vigencia 2023 aumentó en \$ 27,912,570 miles, quedando un saldo de \$ 101,185,004 miles, debido a las variaciones de la participación de la inversión en los trimestres de la vigencia 2023 certificaciones emitidas por RTVC. Por participación en resultados, se presentó un movimiento neto en la cuenta 481205 - Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial por \$ 109,377,355, en la 581205 - Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial movimiento neto por \$ 87,957,389 miles, afectando la inversión en igual proporción generando un aumento por \$ 21,419,966 miles. Por cambios en patrimonio afectando el Otro Resultado Integral movimiento neto que genera aumento en la cuenta 3275 - Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas por \$ 6,492,595 miles, afectando la inversión en igual proporción.

Durante la vigencia no se realizaron reclasificaciones de inversiones en asociadas, ni hubo evidencia de deterioro.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición



CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	7,165,420	0	7,165,420	1,661,891	0	1,661,891	5,503,529
Prestación de servicios	4,730,118	-	4,730,118	1,187,787	-	1,187,787	3,542,331
Transferencias y subvenciones por cobrar	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	2,435,303	-	2,435,303	474,105	-	474,105	1,961,198
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	-	44,477	44,477	-	44,477	44,477	-
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-	-	44,477	-	-	44,477	-
Deterioro: Venta de bienes	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro: Prestación de servicios	-	-	44,477	-	-	44,477	-

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por el desarrollo de las actividades de Teveandina, de las cuales se espera a futuro la entrada de un instrumento financiero. Se clasifican en la categoría del costo y son medidas por el valor de la transacción.

Para la vigencia 2023, se presentó un aumento de \$ 5,503,529 miles principalmente por la cartera de clientes, relacionados directamente con el crecimiento de los proyectos ejecutados, sumando a las cuentas por cobrar de la ejecución de los convenios de recursos entregados en administración.

El valor de las otras cuentas por cobrar se origina de la creación de una cuenta por cobrar correspondiente a los siguientes convenios: Convenio 810 de 2023 inscrito con el Fondo Único De Las Tecnologías y Las Comunicaciones FUTIC, convenio 101 de 2023 inscrito con el Patrimonio Autónomo Fondo Nacional Del Turismo Fontur y convenio 2285 de 2023 inscrito con Cámara de Representantes debido a desembolsos pendientes por realizar por parte de las anteriores entidades.

7.7. Prestación de servicios

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,730,118	4,730,118	4,730,118	
Servicios de comunicaciones	4,650,393	4,650,393	4,650,393	0 a 3 meses
Organización de eventos	57,046	57,046	57,046	0 a 3 meses
Otros servicios	22,679	22,679	22,679	0 a 3 meses

Se compone de servicios prestados a clientes particulares y a entidades oficiales por producción, posproducción, pautas publicitarias, emisión de programas entre otros servicios, plan de medios, producción digital, pauta digital y operación logística. 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 S.A.S., clasifica como cuentas por cobrar de



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

El estado de la cartera con corte a 31 de diciembre de 2023 es de 0 días de vencimiento por valor de \$4,673,071.57 miles y de 1 a 30 días por valor de \$ 57,045.95 miles como se detalla a continuación:

CANAL REGIONAL DE TELEVISION - TEVEANDINA LTDA											
INFORME CUENTAS POR COBRAR											
Fecha corte : DICIEMBRE 31/2023											
NOMBRE	TERCERO	SALDO	TIPO	NUMERO	FECHA	Fecha Vto	0	1-30	31-60	61-90	>91
BINARIA MARKETING SAS	900739007	5,687.12	FEV	2199	29-dic-23	12-feb-24	5,687.12	-	-	-	-
BINARIA MARKETING SAS	900739007	43,748.32	FEV	2200	29-dic-23	12-feb-24	43,748.32	-	-	-	-
BINARIA MARKETING SAS	900739007	66,535.88	FEV	2207	29-dic-23	12-feb-24	66,535.88	-	-	-	-
Total BINARIA MARKETING SAS		115,971.32					115,971.32	-	-	-	-
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA	899999062	57,045.95	FEV	2128	26-oct-23	11-dic-23	-	57,045.95	-	-	-
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA	899999062	41,105.71	FEV	2196	27-dic-23	10-feb-24	41,105.71	-	-	-	-
Total CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA		98,151.66					41,105.71	57,045.95	-	-	-
GRUPO ERCA COMUNICACION INTEGRAL SAS	900271164	2,332.64	FEV	2185	19-dic-23	02-feb-24	2,332.64	-	-	-	-
GRUPO ERCA COMUNICACION INTEGRAL SAS	900271164	11,562.43	FEV	2202	29-dic-23	12-feb-24	11,562.43	-	-	-	-
GRUPO ERCA COMUNICACION INTEGRAL SAS	900271164	11,131.50	FEV	2203	29-dic-23	12-feb-24	11,131.50	-	-	-	-
GRUPO ERCA COMUNICACION INTEGRAL SAS	900271164	2,787.41	FEV	2204	29-dic-23	12-feb-24	2,787.41	-	-	-	-
GRUPO ERCA COMUNICACION INTEGRAL SAS	900271164	4,937.50	FEV	2205	29-dic-23	12-feb-24	4,937.50	-	-	-	-
GRUPO ERCA COMUNICACION INTEGRAL SAS	900271164	11,433.15	FEV	2206	29-dic-23	12-feb-24	11,433.15	-	-	-	-
Total GRUPO ERCA COMUNICACION INTEGRAL SAS		44,184.62					44,184.62	-	-	-	-
FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	800131648	205,274.17	FEV	2187	20-dic-23	03-feb-24	205,274.17	-	-	-	-
FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	800131648	136,849.45	FEV	2197	27-dic-23	10-feb-24	136,849.45	-	-	-	-
Total FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES		342,123.62					342,123.62	-	-	-	-
JURISDICCION ESPECIAL PARA LA PAZ	901140004	22,678.60	FEV	2198	29-dic-23	12-feb-24	22,678.60	-	-	-	-
JURISDICCION ESPECIAL PARA LA PAZ	901140004	274,314.14	FEV	2201	29-dic-23	12-feb-24	274,314.14	-	-	-	-
JURISDICCION ESPECIAL PARA LA PAZ	901140004	39,318.65	FEV	2210	30-dic-23	13-feb-24	39,318.65	-	-	-	-
Total JURISDICCION ESPECIAL PARA LA PAZ		336,311.39					336,311.39	-	-	-	-
MINISTERIO DEL TRANSPORTE	899999055	66,237.32	FEV	2194	22-dic-23	05-feb-24	66,237.32	-	-	-	-
Total MINISTERIO DEL TRANSPORTE		66,237.32					66,237.32	-	-	-	-
RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA	900002583	9,758.69	FEV	2171	12-dic-23	26-ene-24	9,758.69	-	-	-	-
RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA	900002583	6,826.78	FEV	2172	12-dic-23	26-ene-24	6,826.78	-	-	-	-
RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA	900002583	9,758.69	FEV	2173	12-dic-23	26-ene-24	9,758.69	-	-	-	-
RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA	900002583	10,542.51	FEV	2177	14-dic-23	28-ene-24	10,542.51	-	-	-	-
Total RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA		36,886.66					36,886.66	-	-	-	-
REGION ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACION ESPECIAL	900788066	32,677.63	FEV	2191	22-dic-23	05-feb-24	32,677.63	-	-	-	-
Total REGION ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACION ESPECIAL		32,677.63					32,677.63	-	-	-	-
SENADO DE LA REPUBLICA	899999103	649,439.30	FEV	2146	24-nov-23	08-ene-24	649,439.30	-	-	-	-
SENADO DE LA REPUBLICA	899999103	178,066.38	FEV	2175	14-dic-23	28-ene-24	178,066.38	-	-	-	-
SENADO DE LA REPUBLICA	899999103	178,066.38	FEV	2176	14-dic-23	28-ene-24	178,066.38	-	-	-	-
SENADO DE LA REPUBLICA	899999103	2,676.06	FEV	2178	14-dic-23	28-ene-24	2,676.06	-	-	-	-
SENADO DE LA REPUBLICA	899999103	270,111.32	FEV	2180	15-dic-23	29-ene-24	270,111.32	-	-	-	-
SENADO DE LA REPUBLICA	899999103	679,693.49	FEV	2184	18-dic-23	01-feb-24	679,693.49	-	-	-	-
SENADO DE LA REPUBLICA	899999103	625,814.55	FEV	2186	19-dic-23	02-feb-24	625,814.55	-	-	-	-
SENADO DE LA REPUBLICA	899999103	108,044.53	FEV	2192	22-dic-23	05-feb-24	108,044.53	-	-	-	-
SENADO DE LA REPUBLICA	899999103	625,814.55	FEV	2193	22-dic-23	05-feb-24	625,814.55	-	-	-	-
SENADO DE LA REPUBLICA	899999103	339,846.75	FEV	2195	22-dic-23	05-feb-24	339,846.75	-	-	-	-
Total SENADO DE LA REPUBLICA		3,657,573.30					3,657,573.30	-	-	-	-
TOTAL		4,730,117.52					4,673,071.57	57,045.95	0.00	0.00	0.00
COMERCIALIZADORA DE CANALES PUBLICOS Y PRIVADOS S.A.S	900993631	13,381.68	FDS	8183	08-nov-18	08-dic-18	-	-	-	-	13,381.68
COMERCIALIZADORA DE CANALES PUBLICOS Y PRIVADOS S.A.S	900993631	8,639.40	FDS	8213	12-dic-18	12-ene-19	-	-	-	-	8,639.40
Total COMERCIALIZADORA DE CANALES PUBLICOS Y PRIVADOS S.A.S		22,021.08					-	-	-	-	22,021.08
INVERSIONES KIRYA SAS	900202268	39.08	FDS	7284	08-sep-16	08-oct-16	-	-	-	-	39.08
Total INVERSIONES KIRYA SAS		39.08					-	-	-	-	39.08
LA CLINICA SAS	900398706	4,735.24	FDS	7346	28-oct-16	28-nov-16	-	-	-	-	4,735.24
LA CLINICA SAS	900398706	1,221.48	FDS	7468	27-dic-16	27-ene-17	-	-	-	-	1,221.48
Total LA CLINICA SAS		5,956.73					-	-	-	-	5,956.73
SR ESPACIOS Y DISEÑO SAS	900517892	16,460.00	FDS	5854	26-sep-12	26-nov-12	-	-	-	-	16,460.00
Total SR ESPACIOS Y DISEÑO SAS		16,460.00					-	-	-	-	16,460.00
TOTAL		44,476.89					0.00	0.00	0.00	0.00	44,476.89



7.13 Transferencias y subvenciones por cobrar

Estas cuentas por cobrar se generan producto de las transferencias que realiza el Fondo Único de las Tecnologías y Las Comunicaciones FUTIC a quien Teveandina S.A.S 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.

La cuenta mencionada (cuenta 1324) al cierre de la vigencia 2023 presenta un saldo de 0, dado que el Fondo Único de las Tecnologías y Las Comunicaciones FUTIC desembolso en el transcurso de la vigencia lo relacionado con las resoluciones de subvenciones.

A continuación, se relaciona el movimiento por Resoluciones que hubo en el año 2023

RESOLUCION	VALOR DE LA RESOLUCION
RES. 014/23 FUTIC	9,018,211.53
RES. 028 Y 042/23 FUTIC	3,024,700.00
RES. 070/23 FUTIC CONT. AUDIOVISUALES	1,782,250.00
RES. 070/23 FUTIC TRANSF. A COLOMBIA	4,341,550.08
RES. 245/23 FUTIC EL COLOMBIANO DE KEKO	1,999,670.85
RES. 245/23 FUTIC HISTORIAS DEL CAMBIO	6,339,115.58
RES. 407/23 FUTIC CAMINATA DE LA SOLIDARIDAD	312,000.00
RES. 586/23 FUTIC EL BUEN VIVIR	961,228.80
RES. 586/23 FUTIC TERR. Y VOCES INDIGENAS	1,151,000.00
RES. 639/23 FUTIC SEMBRANDO VIDA	1,000,000.00
RES. 713/23 FUTIC HISTORIAS DE PAZ Y AGRO	600,470.87
RES. 928/23 FUTIC HOBBIES EXTRAORDINARIOS	1,400,000.00
RES. 928/23 FUTIC TALENTO ES LO QUE HAY	1,600,000.00
RES. 934/23 FUTIC EL PAIS DE LA BELLEZA	850,000.00
RES. 876/23 FUTIC MI AVATAR Y YO	2,410,000.00
RES. 876/23 FUTIC SIN FILTROS	2,590,000.00
RES. 964/23 FUTIC EL PRESO	3,000,000.00
RES.1115/23 FUTIC ADQUISICION DE LICENIAS	105,916.27
RES. 1116/23 FUTIC UNA APP EN MI CABEZA	2,279,900.00
RES. 1116/23 FUTIC SUPER MA	2,720,100.00
RES. 1117/23 FUTIC NUEVA ERA	10,000,000.00
TOTAL	57,486,113.98

7.21. Otras Cuentas por cobrar



CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,435,303	2,435,303	2,435,303
Pago por cuenta de terceros	2,408,642	2,408,642	2,408,642
Otras cuentas por cobrar	26,661	26,661	26,661

Estas cuentas por cobrar se derivan principalmente de cobros por incapacidades pendientes por reintegrar por parte de las entidades prestadoras de salud y por la empresa Telemultimedia. Respecto de este último, es importante anotar que corresponde a un Convenio de Alianza Estratégica, cuyo objeto era la implementación de una franja denominada Play TV en los contenidos programáticos del Canal.

A la fecha, dicho convenio se encuentra en proceso de liquidación, el cual está a cargo de la Dirección Jurídica y Administrativa, efectuando mesas de trabajo con la empresa designada por Telemultimedia para finalizar el mencionado negocio jurídico.

Por otra parte, en la cuenta denominada pago por cuenta de terceros esta registrado el valor pendiente por desembolsar por parte de las entidades que tienen inscritos convenios con Teveandina S.A.S., dichas entidades son Fondo Único De Las Tecnologías y Las Comunicaciones FUTIC con el convenio 810 , Patrimonio Autónomo Fondo Nacional Del Turismo Fontur con el convenio 101 y Cámara de Representantes con el convenio 2285 de 2023 ejecutados en la vigencia 2023, valor que se recaudara durante el primer trimestre del año 2024.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

CONCEPTO	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	44,477	44,477	44,477
Prestación de servicios	44,477	44,477	44,477

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.

Con corte a diciembre 2021, se deterioraron totalmente las cuentas de difícil recaudo dado que las mismas ya cuentan con entre tres y diez años de vencidas, por lo que se consideró que no es razonable continuar deteriorando trimestre tras trimestre saldos que no serán recuperables, y de serlo se reconocerán como una recuperación de gasto.

El área jurídica y administrativa a corte de diciembre de 2022 adelanto los procesos correspondientes a las cuentas por cobrar de difícil recaudo de la siguiente forma:



- Comercializadora De Canales Públicos: se radico demanda ejecutiva el 18 de diciembre de 2020, la misma le correspondió al juzgado 33 civil municipal. El 28 de octubre de 2021, se llevó a cabo la audiencia reprogramada por el Juez el pasado 07 de septiembre, previo agotamiento de las notificaciones judiciales en los términos establecidos en el Código General del Proceso, no obstante, abierta la diligencia el Juzgado se percata de la inasistencia de la parte interrogada, motivo por el cual concedió el término de tres días para la presentación de la excusa correspondiente. A la fecha y de acuerdo con las actuaciones cargadas en la página de la rama judicial, no se evidencia la radicación del respectivo memorial que indique las razones por las cuales no se asistió a la audiencia programada.
- La Clínica S.A.S: se radico demanda ejecutiva el 18 de diciembre de 2020, la misma le correspondió al juzgado 68 civil municipal. Mediante auto del 19 de febrero de 2021, el Despacho Libró mandamiento de pago por la suma \$6.950.834 y por los intereses moratorios del valor referido. Adicionalmente, decretó la inscripción de la medida de embargo del establecimiento de comercio denominado La Clínica S.A.S., y el embargo y retención de los dineros que tenga en las cuentas bancarias, que se encuentren en las entidades financieras mencionadas en el cuaderno de medidas cautelares, limitando la suma al valor de \$9.890.000.
Actualmente el proceso se encuentra en el trámite de los oficios dirigidos a las entidades bancarias para efectuar el embargo y la retención de los dineros que repose en las cuentas bancarias, previamente referido, a la fecha no se ha obtenido respuesta de dichas entidades.
- Patrimonios Autónomos Fiduciaria Bancolombia S.A.S: se radico demanda ejecutiva el 18 de diciembre de 2020, la misma le correspondió al juzgado 36 civil municipal de pequeñas causas, en el mes de octubre 2021 se recibió el pago del cliente con los respectivos intereses.
- SR Espacios Y Diseño S.A.S: durante la vigencia 2020 se logró conseguir el embargo de unos bienes, pero la misma no ha tenido más movimiento toda vez que no se han encontrado más bienes para embargar

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Corresponden a los siguientes activos tangibles con su vida útil, utilizados por Teveandina SAS.



CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29,560,518	20,296,966	9,263,552
Terrenos	11,306,943.60	11,306,943.60	0
Maquinaria, planta y equipo en montaje	4,148.55	0.00	4,149
Edificaciones	6,712,743.94	6,712,743.94	0
Plantas ductos y tuneles	174,927.66	174,927.66	0
Redes líneas y cables	138,319.36	138,319.36	0
Maquinaria y equipo	92,204.73	92,204.73	0
Muebles enseres y equipos de oficina	63,469.90	56,707.76	6,762
Equipos de comunicación y computacion	16,259,468.12	5,755,762.51	10,503,706
Equipo de transporte traccion y elevacion	62,116.40	62,116.40	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-5,253,824.50	-4,002,760.35	-1,251,064
Depreciación:			
Depreciación: Edificaciones	-1,166,604.48	-1,133,118.21	-33,486.27
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-111,608.39	-103,177.79	-8,430.60
Depreciación: Redes, líneas y cables	-69,160.21	-62,951.47	-6,208.74
Depreciación: Maquinaria y equipo	-62,026.03	-57,449.96	-4,576.07
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-30,109.91	-26,991.66	-3,118.26
Depreciacion equipos de computacion y comunicacion	-3,443,952.92	-3,191,477.83	-252,475.09
Depreciacion equipos de transporte traccion y elevacion	-34,794.97	-33,187.83	-1,607.14

Estos activos son reconocidos al costo, la medición posterior será de acuerdo con su costo, menos la depreciación acumulada, menos cualquier pérdida de deterioro de valor. El método de depreciación utilizada por la entidad es línea recta y las vidas útiles estimadas para cada clase de activo se encuentran en la NOTA 4 Políticas contables significativas.

La variación de \$9,263,552 frente a la vigencia 2022, corresponde principalmente al reconocimiento por \$ 10,000,000 miles de pesos en Propiedad Planta y Equipo, con el objetivo de la renovación tecnológica para el buen funcionamiento de los procesos transmisionales de Teveandina S.A.S representada equipos de comunicación tales como micrófonos, cajas directas radiales, cadena de cámara de estudio, video cámaras, procesadores, monitores, computadores, y en general equipos que permitieron la modernización de la infraestructura del Canal, esta adquisición se realizó con recursos asignados por el Fondo Único de las Tecnologías y las Comunicaciones FUTIC mediante la resolución 1117 de 2023.

Adicional, se realizó la compra de aires acondicionados portátiles, un video Beam, procesador, Workstation, kit de reportaría, dron, iPad, MacBook y micrófonos, con recursos asignados por FUTIC mediante las resoluciones 028 y 042 de 2023.



Es importante resaltar que, con referencia a la Propiedad Planta y Equipo - Terrenos, de Teveandina SAS existe una limitación del bien inmueble ubicado en la transversal 27 No. 39-29 barrio la Soledad, debido a que, registra un embargo de acción personal desde el 27 de mayo de 1997, no obstante, este proceso ya termino dado que en rama judicial se dio la orden de desembargo en el año 2012. Para lo cual, en la vigencia 2023 Teveandina SAS mediante apoderados ha realizado proceso de solicitar desarchivar se actualice y se haga la gestión para la cancelación de la anotación número 015 que reposa en el certificado de tradición de libertad de dicho inmueble.

Adicional con respecto 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 No. 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, considerando la vida útil estimada según la política contable definida por la entidad.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE-Muebles

Durante la vigencia 2023 se realizaron adquisición en equipos de comunicación y computación por valor de \$10,503,705.61 miles de pesos y en muebles, enseres y equipo de oficina por valor de \$6,762.14 miles de pesos.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ENE)	92,204.73	57,557,625.13	62,116.40	56,707.76	57,768,654.01
+ ENTRADAS (DB):	0.00	10,503,705.61	0.00	6,762.14	10,510,467.74
Adquisiciones en compras	0.00	10,503,705.61	0.00	6,762.14	10,510,467.74
- SALIDAS (CR):	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Baja en cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	92,204.73	68,061,330.73	62,116.40	63,469.90	68,279,121.76
= SALDO FINAL (31 - DIC) (Subtotal + Cambios)	92,204.73	68,061,330.73	62,116.40	63,469.90	68,279,121.76
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	66,602.11	3,721,856.74	36,402.11	33,464.84	3,858,325.81
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	48,297.81	2,697,284.32	29,973.55	20,987.60	2,796,543.27
+ Depreciación aplicada vigencia actual	18,304.30	1,037,103.23	6,428.57	12,477.25	1,074,313.34
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0.00	12,530.81	0.00	0.00	12,530.81
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	25,603	64,339,474	25,714	30,005	64,420,796
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	72.23	5.47	58.60	52.73	5.65

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE-Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	11,306,943.60	6,712,743.94	174,927.66	138,319.36	18,332,934.56
+ ENTRADAS (DB):	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adquisiciones en compras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	11,306,943.60	6,712,743.94	174,927.66	138,319.36	18,332,934.56
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	11,306,943.60	6,712,743.94	174,927.66	138,319.36	18,332,934.56
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.00	1,200,090.75	120,038.99	75,368.95	1,395,498.70
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1,069,277.76	86,335.44	50,603.87	1,206,217.08
+ Depreciación aplicada vigencia actual		130,812.99	33,703.55	24,765.08	189,281.62
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	11,306,944	5,512,653	54,889	62,950	16,937,436
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.00	17.88	68.62	54.49	7.61

En el mes de septiembre de 2022, se realizó el respectivo avalúo al inmueble de la soledad teniendo como resultado el siguiente:

DESCRIPCION	AREA EN M2	VALOR A NUEVO POR M2	VALOR RAZONABLE POR M2	VALOR A NUEVO	VALOR RAZONABLE
TERRENO	406,20	3.500.000,00	3.500.000,00	1.421.700.000,00	1.421.700.000,00
CONSTRUCCION	729,60	2.860.000,00	1.878.000,00	1.370.188.800,00	1.370.188.800,00
TOTAL AVALUO INMUEBLE				2.791.888.800,00	2.791.888.800,00

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

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



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

10.4. Estimaciones

A continuación, se detallan las estimaciones para la depreciación de los bienes muebles e inmuebles:

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	6,914,485	7,226,636	-312,151
Activos intangibles	36,171,638	37,804,911	-1,633,272
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-29,257,153	-30,578,274	1,321,121

Teveandina SAS. reconoce los anteriores activos intangibles, teniendo en cuenta que corresponden a activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física y de los cuales la compañía tiene el control.



14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
SALDO INICIAL	37,137,983	117,064	549,864	37,804,911
+ ENTRADAS (DB):	17,323,674	162,086	1,479,803	18,965,562
Adquisiciones en compras	17,323,674	162,086	1,479,803	18,965,562
- SALIDAS (CR):	18,569,169	-	2,029,666	20,598,835
Otras salidas de intangibles	18,569,169	-	2,029,666	20,598,835
* Reclasificación		-		-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	35,892,488	279,150	-	36,171,638
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	35,892,488	279,150	-	36,171,638
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	29,140,090	279,150	-	29,419,240
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	30,461,211	117,064	-	30,578,274
+ Amortización aplicada vigencia actual	12,917,851	-	-	12,917,851
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	14,238,972			14,238,972
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	29,140,090	117,064	-	29,257,153
Saldo inicial del Deterioro acumulado				-
+ Deterioro aplicado vigencia actual				-
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	6,752,398	117,064	-	6,635,335
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	81	100	-	81

Los derechos corresponden a programas de televisión del Canal con recursos asignados por el Fondo para el Desarrollo de la Televisión, para la producción de programación cultural como estímulo y promoción a la televisión pública incorporados al patrimonio de la entidad. Se miden inicialmente al valor razonable y se adiciona los desembolsos necesarios para poner el activo para uso. La amortización se realiza según la vida útil estimada por el área técnica del canal, que define considerando el tiempo de que se espera que los derechos generen beneficios económicos para Teveandina SAS.

Durante la vigencia 2023 se detectó un que la amortización de los derechos de los años 2014, 2015, 2016 y 2017 se realizaba a la misma cuenta donde se reconoció dicho derecho generando diferencia en el valor de adquisición de cada derecho y en el total amortizado a la fecha. Se realizó el ajuste creando cuentas independientes de derechos y amortización para



cada coproducción mencionada, revirtiendo la amortización realizada en la cuenta de derechos y enviándola a la cuenta 1975 correspondiente a la amortización de intangibles.

Las licencias son reconocidas por la adquisición, y según las condiciones contractuales que estos impartan verificando el cumplimiento de las condiciones para tener un activo intangible. La Entidad determina su vida útil tomando como base la estimación del tiempo de uso (para software) y los tiempos en que deben renovarse (para licencias), usando el método lineal que refiere el patrón de consumo.

Durante la vigencia 2023 se adquirió las siguientes licencias:

	TERCERO	VALOR
LICENCIA - PADRINOS MAGICOS	ZEBRACOM INTERNACIONAL SAS	12,420,000
LICENCIA DE USO DE OBRA	SILVER SPRING MEDIA AB	15,750,000
LICENCIA DE USO DE OBRA	FUNDACION INTERNACIONAL PARA ELDESARROLLO DELAUDIOVISUA	105,916,273
LICENCIA DE USO DE OBRA	CINEPLEX SAS	28,000,000
	TOTAL	162,086,273

Lo anterior corresponde a:

- ZEBRACOM INTERNACIONAL SAS: Factura ZI112 – Contrato No.1009 de 2023, adquisición de licencias de uso de obras audiovisuales para su emisión en Teveandina S.A.S. y en sus plataformas a nivel nacional, en el marco de la resolución No. 014 de 2023.
- SILVER SPRING MEDIA AB: Factura 5767 – Contrato No.1015 de 2023, adquisición licencias de uso de obras audiovisuales para su emisión en Teveandina S.A.S. y en sus plataformas a nivel nacional, en el marco de la resolución no 014 de 2023.
- FUNDACION INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO DEL AUDIOVISUAL: Factura FD2 - adquisición licencias de uso de obras audiovisuales para su emisión en Teveandina S.A.S y en sus plataformas a nivel nacional en el marco de la resolución no.01115 del 2023
- CINEPLEX: Factura CPLX 1484 – Contrato No. 1011 de 2023, adquisición de licencias de uso de obras audiovisuales para su emisión en Teveandina S.A.S. y en sus plataformas a nivel nacional, en el marco de la resolución No. 014 de 2023.

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

NOTA 16: OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS



Esta cuenta está compuesta por las pólizas, anticipo de impuestos, anticipos de bienes y servicios pagados por anticipado.

En el transcurso normal de la operación de Teveandina realizan desembolsos previos a la prestación de un servicio o a la adquisición de un bien los cuales se reconocen como anticipos hasta que se reciben los bienes o servicios asociados a los mismos.

El anticipo por retenciones corresponde a impuestos indirectos que se entienden como gravámenes que recaen sobre la producción y la prestación de servicios. Dentro de los impuestos aplicables a la Entidad se encuentran el Impuesto al Valor Agregado (IVA) el cual grava la prestación de servicios; y el Impuesto de Industria y Comercio (ICA) el cual grava todas las actividades industriales, de comercio o de servicios que se realicen en el distrito o municipio; el impuesto de retención en la fuente, retención de IVA y retención de ICA aplicado por la Entidad a terceros como 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 a favor de la Secretaria de Hacienda Distrital; y la autorretención de Renta. Por esta razón corresponde a anticipo de impuestos a cancelar a dichas autoridades fiscales.

Durante la vigencia 2023 se presentaron los siguientes movimientos:

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	17,388,146.82	-	17,388,146.82	2,354,351.51	-	2,354,351.51	15,033,795.31
Bienes y servicios pagados por anticipado	130,594.64	-	130,594.64	115,411.28	-	8,560.66	122,033.98
Avances y anticipos entregados	-	-	-	-	-	35,424.88	- 35,424.88
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	2,516,157.22	-	2,516,157.22	2,261,740.51	-	2,310,365.97	205,791.25
Recursos entregados en administración	14,741,394.95	-	14,741,394.95	-	-	-	14,741,394.95

En los bienes y servicios pagados por anticipado Teveandina SAS, registra el plan de seguros de la entidad, las cuales se amortizan dentro de la misma cuenta, al cierre de la vigencia 2023 contamos con las siguientes pólizas:



TERCERO			VALOR	DESDE	HASTA	MESES
MAPFRE SEGUROS	B	RESPONSABILIDAD CIVIL	5,194,652	01/12/2023	15/07/2024	7.5
MAPFRE SEGUROS	B	RESPONSABILIDAD CIVIL	76,847,868	01/12/2023	15/07/2024	7.5
MAPFRE SEGUROS	C	MANEJO GLOBAL	9,543,750	01/12/2023	15/07/2024	7.5
MAPFRE SEGUROS	D	TODO RIESGO	53,406,704	01/12/2023	15/07/2024	7.5
MAPFRE SEGUROS	E	TRANSPORTE VALORES	1,124,384	01/12/2023	15/07/2024	7.5
MAPFRE SEGUROS	F	AUTOS	2,456,309	01/12/2023	15/07/2024	7.5
MAPFRE SEGUROS	G	TRANSPORTE DE MERCANCIAS	1,124,384	01/12/2023	15/07/2024	7.5

En la cuenta otros derechos y garantías también se registran los recursos a favor de Teveandina, derechos otorgados por los recursos en administración por concepto de coproducciones que se encuentran en desarrollo, tales como las siguientes:

COOPRODUCCION	NOMBRE DEL PROGRAMA	VALOR
24 Sound Films Cía. S A S	La Super Má	2,600,100
De La Tierra Producciones S.A.S	Sin Filtros	2,470,000
Internacional De Medios S.A.S	Mi Avatar Y Yo	2,290,000
Mango Producciones S.A.S.	Una App En Mi Cabeza	2,159,900
Movie Box Producciones S.A.A	El Colombiano De Keko	1,799,671
Unión Temporal Ley De Relatividad	La Ley De La Relatividad	473,974
Nunsi S.A.S	La Banda De Andy	97,750
Movie Box Producciones S.A.S.	El Preso	2,850,000
Total		14,741,395

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros. Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría del costo y son medidas por el valor de la transacción.



CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	16,864,700	0	16,864,700	3,902,223	0	3,902,223	12,962,477
Adquisición de bienes y servicios nacionales	13,884,762	0	13,884,762	2,570,963	0	2,570,963	11,313,798
Recursos a favor de terceros	380,957	0	380,957	300,779	0	300,779	80,178
Descuentos de nómina	7,362	0	7,362	4,119	0	4,119	3,243
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1,098,373	0	1,098,373	443,534	0	443,534	654,839
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0	0	0	23,295	0	23,295	-23,295
Impuesto al valor agrgado	189,015	0	189,015	203,832	0	203,832	-14,818
Otras cuentas por pagar	1,304,232	0	1,304,232	355,700	0	355,700	948,531

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.

Al cierre de la vigencia 2023 se registró una provisión de los servicios efectivamente prestados durante la vigencia, este registro es por la suma de \$1,783,494 miles de pesos valor que se cobrara durante el año 2024 y debido al aumento de ejecución de proyectos al cierre de la vigencia hubo gran volumen de cuentas por pagar por valor de \$13,092,235.75 miles de pesos correspondientes a los servicios prestados que quedaron pendientes para el pago al inicio del año 2024.

21.1 Revelaciones generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			13,884,762	
Bienes y servicios			13,884,762	
Nacionales	PN	195	840,314	Menos de 3 meses
Nacionales	PJ	85	13,044,447	Menos de 3 meses

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

21.1.5 Recursos a favor de terceros



TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			380,957	
Ventas por cuenta de terceros			133,709	
Nacionales	PJ	4	133,709	Entre 3 y 6 meses
Rendimientos financieros			153,682	
Nacionales	PJ	1	153,682	Entre 3 y 6 meses
Otros recursos a favor de terceros			93,566	
Nacionales	PJ	4	93,566	Entre 3 y 6 meses

El saldo de esta cuenta hace referencia principalmente a los valores pendientes por reintegrar al FUTIC por concepto de rendimientos financieros de las cuentas bancarias donde se administraron los recursos de las subvenciones.

21.1.7 Descuentos de nomina

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO
DESCUENTOS DE NÓMINA			7,362	
Libranzas			569	
Nacionales	PJ	2	569	Entre 3 y 6 meses
Embargos judiciales			3,203	
Nacionales	PN	2	3,203	Menos de 3 meses
Cuenta de ahorro para el fomento de la con			1,600	
Nacionales	PJ	1	1,600	Menos de 3 meses
Otros descuentos de nómina			1,990	
Nacionales	PJ	2	1,990	Menos de 3 meses

Los saldos de estas cuentas hacen referencia a los valores pendientes por cancelar de los descuentos realizados a los empleados de planta, pagos que serán realizados en enero de 2023 a los fondos de pensiones y cesantías, entidades prestadoras de servicios, bancos entre otros, dichos valores no superan un mes en nuestros registros contables.

21.1.17 Otras cuentas por pagar



TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			1,304,232	
Recursos de FONTIC o FONTV recibidos			309,491	
Nacionales	PJ	1	309,491	Menos de 3 meses
Viáticos y gastos de viaje			200	
Nacionales	PN	1	200	Menos de 3 meses
Seguros			122,799	
Nacionales	PJ	1	122,799	Menos de 3 meses
Servicios públicos			3,658	
Nacionales	PJ	6	3,658	Menos de 3 meses
Honorarios			868,012	
Nacionales	PN	272	630,251	Menos de 3 meses
Nacionales	PJ	10	237,760	Menos de 3 meses
Otras cuentas por pagar			72	
Nacionales	PJ	1	72	Menos de 3 meses

Las otras cuentas por pagar corresponden a las cuentas por pagar que no clasificaban en las anteriores entre estas encontramos honorarios, seguros, recursos no ejecutados de las subvenciones FUTIC, servicios públicos e impuestos practicados pendientes por reembolsar.

Los honorarios corresponden a los pasivos por servicios efectivamente prestados en la vigencia 2023 y será pagado en el año 2024.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	120,922	-	120,922	98,289	-	98,289	22,633
Beneficios a los empleados a corto plazo	120,922	-	120,922	98,289	-	98,289	22,633
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	120,922	-	120,922	98,289	-	98,289	22,633
A corto plazo	120,922	-	120,922	98,289	-	98,289	22,633

Corresponden a retribuciones a los empleados a corto plazo, los cuales comprenden sueldos, cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, aportes a seguridad social demás que considera la normatividad aplicable al sector.



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.

22.1. Beneficios a empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	120,922
Nómina por pagar	0
Cesantías	0
Vacaciones	64,986
Prima de vacaciones	46,235
Prima de servicios	3,078
Prima de navidad	0
Bonificaciones	6,624
Aportes a riesgos laborales	0
Aportes a cajas de compensación familiar	0

Estos beneficios son pagados a los empleados en el momento que se liquida sus vacaciones y en el caso del gerente que es la prima de servicios al cumplir con la fecha estimada por la Ley para recibir el pago de la prima de servicio.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	0	1,098,242	1,098,242	0	1,315,460	1,315,460	-217,218
Litigios y demandas	0	450,000	450,000	0	591,055	591,055	-141,055
Provisiones diversas	0	648,242	648,242	0	724,405	724,405	-76,163

Los pasivos de cuantía o vencimientos inciertos son reconocidos como provisiones.

23.1. Litigios y demandas

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / FCP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS	SALDO FINAL	FECHA DE RECONOCIMIENTO	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (recomen)	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO
LITIGIOS Y DEMANDAS			450,000	0.000	0.000	450,000			
Civiles			450,000	0.000	0.000	450,000			
Nacionales	PJ	1	450,000	0.000	0.000	450,000	26/02/2021	Proceso ejecutivo Douglas Trade	Entre 3 y 5 años

De acuerdo con la información suministrada por el área jurídica el estado de los procesos provisionados con corte a 31 de diciembre de 2023 corresponde a los siguientes:

➤ **Civiles**

Douglas TRADE SAS: El 13 de agosto de 2021, se surtió la diligencia de alegatos y sentencia, en la cual el Juzgado desestimó las excepciones propuestas por el apoderado el Canal y en consecuencia ordenó seguir adelante con la ejecución; decisión respecto de la cual el apoderado de la entidad, Dr. Arturo Robles, interpuso el recurso de apelación el cual fue concedido en el efecto devolutivo. A la fecha de este informe, el expediente no se ha remitido al Tribunal Superior de Bogotá Sala–Civil.

El 09 de septiembre de 2021. mediante Oficio No. 1573 se remitió el expediente al Tribunal Superior de Bogotá, por la interposición del recurso de apelación a la sentencia proferida en la audiencia del 13 de agosto.

El 19 de octubre de 2021, el Despacho admite el recurso de apelación interpuesto contra sentencia y corre traslado a la parte para sustentar dicho medio de impugnación en un término de 5 días. El 19 de noviembre de 2021, es notificada la sentencia de segunda instancia, proferida por el Tribunal Superior de Bogotá, mediante la cual decretó de oficio la nulidad del fallo emitido por el A quo y ordenó remitir por competencia el expediente al centro de servicios de los Juzgados Administrativos.

El 30 de noviembre de 2021 se allegó acta de reparto del Juzgado Cincuenta y Nueve Administrativo de Bogotá en cumplimiento de lo ordenado por el Tribunal Superior de Bogotá.

Para el año 2023, el proceso se encuentra en el tribunal administrativo - sección tercera de Cundinamarca segunda instancia. En Auto de fecha 02/06/2023 se admite recurso de apelación contra sentencia de primera instancia. El 22 de junio 2023 Teveandina SAS radica alegatos de conclusión /12/07/2023 al despacho. El 30/11/2023 el proceso continúa al despacho.

➤ **Administrativas**

Martha Cecilia Rincón Trujillo: El 13 de diciembre de 2021, el Juzgado de conocimiento



notificó la sentencia de primera instancia por medio de la cual se declaró probada la excepción de inexistencia de contrato realidad y de la obligación y negó las demás pretensiones de la demanda, teniendo en cuenta que el extremo activo de la litis no logró probar que Teveandina Ltda., ejerciera una subordinación sobre las actividades desempeñadas en el marco de los contratos de prestación de servicios suscritos pues la continua suscripción de estos no se constituye como una prueba indiscutible para la configuración de una relación laboral.

El 04 de julio de 2023 tribunal devuelve el expediente al juzgado de origen. El 03 de agosto de 2023 se genera auto de obediencia y cúmplase. Al área contable es allegado concepto del área jurídica de exclusión de provisión contable del proceso, por ello se realiza el débito de la cuenta 270103 por valor de \$ 141,054, dando el proceso por terminado.

23.5. Provisiones diversas

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD AD	SALDO INICIAL	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL	FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO
PROVISIONES DIVERSAS			648,242	0.00	648,242			
Otras provisiones diversas			648,242	0.00	648,242			
Nacionales	PN	4	11,188	0.00	11,188	31/12/2017	Provision de costos y gastos pendientes por pagar	Mayor a 5 años
Nacionales	PJ	3	637,054	0.00	637,054	31/12/2016	Honorarios de abogado, proceso WYF y ARDE COLOMBIA	Mayor a 5 años

Las provisiones relacionadas son las siguientes:

✓ Elizabeth Troncoso torres, la cual data del 2017 y corresponde al cobro pendiente por parte de un contrato de prestación de servicios como supervisora quien a la fecha no ha realizado su cobro a Teveandina Ltda.

✓ Torres Fernández de Castro, data de la vigencia 2016 y corresponde a la provisión de honorarios de éxito del abogado apoderado.

La variación que se presenta en la cuenta 2790 corresponde a decisión del tribunal de arbitramento según Acta No 3 donde se aprueba la conciliación extrajudicial lograda entre la convocante Lexía Abogados S.A.S. y el Canal Regional de Televisión Teveandina, contenida en el acta del veintitrés (23) de marzo de dos mil veintidós (2022), celebrada ante la Procuraduría 51 Judicial II Administrativa, Radicación No 19-2022 SIGDEA No. E-2022-052052.”

✓ Luis Carlos Rivera Zubieta, data de la vigencia 2020 y corresponde a una cuenta pendiente por pagar, debido al no cobro por parte del contratista.



✓ WYF Televisión Ltda. Se encuentra en proceso jurídico, pero no cumple con el porcentaje de riesgo para provisionarse como litigio, pero por la incertidumbre de su conclusión se reclasifico de una cuenta por pagar a provisiones diversas, además de contar con un concepto tributario que lo avala.

✓Arde Colombia SAS Corresponde a la vigencia 2020 y hace alusión al pago que se encuentra pendiente por pagar debido a que no se evidencia el cumplimiento total de los requisitos requeridos para el pago de conformidad con lo establecido en el contrato.

✓ Paula Andrea Londoño Pardo. Pertenece a la vigencia 2020 y corresponde al saldo pendiente por pagar puesto que la contratista falleció.

✓ Paula Andrea Ramírez Pinzón. Es una cuenta por pagar de la vigencia 2021 que no se presentó la cuenta por cobrar por parte del contratista.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	4,974,853.18	2,196,059.48	7,170,912.66	873,266.07	2,196,059.48	3,069,325.55	4,101,587.11
Recursos recibidos en administración	324,315.70		324,315.70	118,698.79	-	118,698.79	205,616.91
Ingresos recibidos por anticipado	1,498.42		1,498.42	-	-	-	1,498.42
Pasivos por impuestos diferidos		2,196,059.48	2,196,059.48		2,196,059.48	2,196,059.48	-
Otros pasivos diferidos	4,649,039.07		4,649,039.07	754,567.28	-	754,567.28	3,894,471.79

El valor de las subvenciones corresponde a los recursos asignados por el Fondo Único De Las Tecnologías Y Las Comunicaciones FUTIC, para la producción de programación cultural como estímulo y promoción a la televisión pública.

A partir de la expedición de la resolución 169 de 2020, la cual expresa textualmente “Con la legalización, RTVC debitará la subcuenta 299002-Ingreso diferido por transferencias condicionadas de la cuenta 2990-OTROS PASIVOS DIFERIDOS y acreditará la subcuenta 442802-Para proyectos de inversión de la cuenta 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS. Por su parte, el operador público del servicio de televisión regional debitará la subcuenta 299003-Ingreso diferido por subvenciones condicionadas de la cuenta 2990-OTROS PASIVOS



DIFERIDOS y acreditará la subcuenta 443005-Subvención por recursos transferidos por el gobierno de la cuenta 4430SUBVENCIONES.” (subrayado propio), y por concepto emitido por parte de la Contaduría General de la Nación CGN N°20211100111441 del 16 de diciembre de 2021, Teveandina. subsano los saldos de las vigencias 2019 y hacia atrás que hacían referencia netamente a los activos fijos e intangibles que se habían adquirido bajo las resoluciones de subvenciones,

Así las cosas, la cuenta 299003 presenta un saldo corriente de las resoluciones de la vigencia 2023 de \$4,649,039.07 miles de pesos, de las siguientes resoluciones:

Resolución No.	Proyecto	Saldo por legalizar a dic 31	Cuentas por pagar	Reintegro capital no ejecutado
14	Plan de Inversión	1,143,753,923	1,050,424,040	93,329,883.42
28	Proyectos especiales	1,038,593,357	1,026,311,661	12,281,696.54
70	Contenidos audiovisuales	322,186,101	322,115,311	70,790.49
70	Transformando a Colombia	420,162,001	396,380,582	23,781,419.44
245	Keko	268,395	47,889	220,505.70
245	Historias del Cambio	539,965,237	538,119,878	1,845,359.15
407	Caminata	0	0	0.00
586	Territorios y Voces	97,188,154	7,199,431	89,988,722.92
586	El Buen Vivir	93,114,614	10,703,874	82,410,740.00
639	Sembrando Vida	3,169,049	0	3,169,048.65
713	Historias de Paz y Agro	0	0	0.00
876	Mi avatar o yo	280,508	0	280,508.00
876	Sin Filtros	604,058	0	604,058.00
928	Hobbies	431,477	0	431,477.12
928	Talento es lo que Hay	455,052	0	455,052.28
934	El pais de la Belleza	0	0	0.00
964	El preso	441,604	0	441,604.00
1115	Licencias de Uso	105,916,273	105,916,273	0.00
1116	Una app en mi cabeza	551,980,000	551,892,825	87,175.00
1116	La Super Má	640,020,000	639,927,304	92,696.00
1117	La nueva era	0	0	0.00
	total	4,958,529,804	4,649,039,067	309,490,737

Recursos recibidos en administración

Los otros pasivos, en cuanto a los recursos recibidos en administración presenta una variación con respecto a la vigencia 2022 ya que para 2023 se suscribieron cinco convenios suscritos en los que se encuentra representada en el valor de los dineros recibidos por Teveandina S.A.S. para la administración por la ejecución del convenio No. 513 de 2023 y



No. 810 de 2023 suscritos con el Fondo Único De Las Tecnologías y Las Comunicaciones FUTIC, convenio No.101 de 2023 suscrito con Patrimonio Autónomo Fondo Nacional Del Turismo Fontur y convenio No.183 de 2023 y No.2285 de 2023 Cámara de Representantes.

DESCRIPCIÓN					VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	324,316,072.68	118,699,160.55	205,616,912.13
29020101	Cr	Aportes Convenio Sena 54 Fontic 482	42,086,442.00	42,086,442.00	0.00
29020126	Cr	Conv. 703 de 2017 Fontic Modelo Convergente Tv Publica	366.20	366.20	0.00
29020135	Cr	Convenio 553 De 2022 Fontic	0.00	76,612,352.35	-76,612,352.35
29020136	Cr	Convenio 513 De 2023 Fontic	275,908,403.81	0.00	275,908,403.81
29020137	Cr	Convenio 101/2023 – Fontur	0.00	0.00	0.00
29020138	Cr	Conv. 183 De 2023 - Cámara De Representantes	4,808,961.31	0.00	4,808,961.31
29020139	Cr	Convenio 810 De 2023 Fontic	1,511,899.36	0.00	1,511,899.36
29020140	Cr	Conv. 2285 De 2023 - Cámara De Representantes	0.00	0.00	0.00

Los saldos corresponden a convenios FUTIC, Cámara de Representantes pendientes por legalizar.

Para el convenio 101/2023 – FONTUR, convenio 810 de 2023 FONTIC, convenio 2285 de 2023 - Cámara de Representantes se generó cuenta por cobrar por \$ 2,408,642.22 miles de pesos, dado que se ejecutó por encima de los desembolsos recibidos.

Ingresos recibidos por anticipado

DESCRIPCIÓN					VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
291007	Cr	VENTAS	1,498.42	0.00	1,498.42
29100704	Cr	EMISION	1,498.42	0.00	1,498.42

Los ingresos recibidos por anticipado, que corresponden a los desembolsos recibidos con anterioridad a la prestación de servicios por parte de Teveandina S.A.S y que serán facturados durante el mes de enero de 2024.



Pasivos por impuestos diferidos

No se generan diferencias temporarias para realizar actualizar saldo por impuesto diferido.

Otros pasivos diferidos

DESCRIPCIÓN					VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
299003	Cr	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	4,649,039.07	754,567.28	3,894,471.79
29900309	Cr	RECURSOS FUTIC 2023	4,649,039.07	754,567.28	3,894,471.79

Este saldo corresponde a los recursos FUTIC 2023, por legalizar.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los activos contingentes no son reconocidos en los Estados Financieros de Teveandina SAS, y son evaluados según nueva información al final de cada periodo fiscal.

25.1. Activos contingentes

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	2,299,087	2,299,087	0.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2,299,087	2,299,087	0.00

25.2. Pasivos contingentes

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	950,000	36,191,055	-35,241,054.77
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	450,000	35,591,055	-35,141,054.77
Otros pasivos contingentes	500,000	600,000	-100,000.00

25.2.1. Revelaciones generales



CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o
PASIVOS CONTINGENTES	950,000	3
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	450,000	2
Civiles	450,000	1
Otros pasivos contingentes	500,000	1
Otros pasivos contingentes	500,000	1
Honorarios de éxito en procesos Judiciales	500,000	1

Provisiones judiciales, en cuentas de orden con saldo de \$ 450,000 miles de Douglas TRADE S.A.S., se realizó reversión provisión por \$ 141,054 miles de acuerdo con el concepto del área jurídica por proceso exclusión provisión contable de Martha Cecilia Rincón Trujillo., así mismo por \$ 35,000,000 miles reversión de pasivo contingente por acta No 3 del Tribunal De Arbitramento de aprobación de conciliación extrajudicial.

Se realizo reconocimiento de provisión por \$ 100,000 miles por reversión de pasivo contingente por acta No 3 de Tribunal De Arbitramento, quedando un saldo por \$ 500,000 miles a favor de Lexia Abogados.

Además, se encuentran las provisiones descritas en la nota 23.1 del presente documento, con su respectivo estado.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	2,299,087	2,299,087	0
DEUDORAS FISCALES	55,133,321	55,133,321	0
DEUDORAS DE CONTROL	138,121,269	114,918,479	23,202,790
Documentos entregados para su cobro	465,082	465,082	0
Bienes entregados a terceros	1,000,000	100,000	900,000
Ejecución de proyectos de inversión	137,556,187	114,353,397	23,202,790
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-195,553,677	-172,350,887	-23,202,790
Derechos contingentes por contra (cr)	-2,299,087	-2,299,087	0
Deudoras fiscales por contra (cr)	-55,133,321	-55,133,321	0
Deudoras de control por contra (cr)	-138,121,269	-114,918,479	-23,202,790



Las cuentas de orden contienen los activos y pasivos contingentes por litigios, la ejecución de proyectos de inversión de los convenios, donde se evidencia la ejecución de los recursos y los respectivos desembolsos.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES	950,000.00	36,191,054.77	-35,241,054.77
ACREEDORAS FISCALES	59,172,115.00	59,172,115.00	0.00
ACREEDORAS DE CONTROL	135,552,233.96	114,023,717.45	21,528,516.52
Ejecución de proyectos de inversión	135,552,233.96	114,023,717.45	21,528,516.52
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-195,674,348.96	-209,386,887.22	13,712,538.26
Pasivos contingentes por contra (db)	-950,000.00	-36,191,054.77	35,241,054.77
Acreedoras fiscales por contra (db)	-59,172,115.00	-59,172,115.00	0.00
Acreedoras de control por contra (db)	-135,552,233.96	-114,023,717.45	-21,528,516.52

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio es representado por el valor de los recursos recibidos por los accionistas, los aportes de Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones de acuerdo con la ley 1978 de 2019, y los demás aportes que reciba la sociedad a cualquier título, así mismo el resultado económico de la operación y cualquier otro ingreso.

En la vigencia del año 2023 mediante Acta No. 245 del 30 de enero de 2023 de la Junta Administradora inscrita en esta Cámara de Comercio el 17 de febrero de 2023, con el No. 02935233 del libro IX, la sociedad se transformó de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada y cambió su denominación o razón social de Canal Regional De Televisión Teveandina LTDA a Canal Regional De Televisión Teveandina SAS.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	147,427,980	100,480,719	46,947,261
Aportes sociales		10,044,400	- 10,044,400
Capital suscrito y pagado	10,044,400	-	10,044,400
Reservas	24,593,969	24,548,385	45,584
Resultados de ejercicios anteriores	110,846,683	89,074,367	21,772,316
Resultado del ejercicio	40,454,656	21,817,900	18,636,756
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	- 38,511,728	- 45,004,333	6,492,605



El saldo del patrimonio es de \$ 147,427,980 miles de pesos y se encuentra representado por las siguientes cuentas:

Capital Autorizado: El capital autorizado de la sociedad es de DIEZ MIL CUARENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$10.044.400.00,00).

Capital Suscrito: El capital suscrito inicial de la sociedad es de DIEZ Mil CUARENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$10.044.400.00,00).

Capital pagado: El capital pagado de la sociedad es de DIEZ MIL CUARENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$10.044.400.00,00).

Aportes sociales

De los aportes sociales el MINTIC posee el 83,92%., el saldo restante está constituido por los demás departamentos así:

SOCIO	NIT.	No. CUOTAS	% PARTICIPACIÓN	VALOR NOMINAL
MINTIC	899,999,053	33,718	83.922%	8,429,400
DEPTO DEL TOLIMA	800,113,672	40	0.100%	10,000
DEPTO DEL META	892,000,148	40	0.100%	10,000
DEPTO DE BOYACA	891,800,498	40	0.100%	10,000
DEPTO DEL HUILA	800,103,913	80	0.199%	20,000
DEPTO DEL CAQUETA	800,091,594	40	0.100%	10,000
DEPTO DEL CASANARE	892,099,216	40	0.100%	10,000
GOBERNACION DEL PUTUMAYO	800,091,164	40	0.100%	10,000
DEPTO DE CUNDINAMARCA	899,999,114	6,040	15.03%	1,510,000
DEPTO DE GUAVIARE	800,103,196	40	0.100%	10,000
	Patrimonio Autonomo de Remanentes			
TELEHUILA LTDA		30	0.075%	7,500
TELETOLIMA LTDA		30	0.075%	7,500
TOTAL		40,178	100.000%	10,044,400

Reservas

En cumplimiento de la normatividad legal aplicable en Colombia, Teveandina SAS, 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, dicha apropiación se realiza de acuerdo con el documento CONPES emitido para cada vigencia.

Resultados de ejercicios anteriores

El saldo corresponde a un valor de \$110,846,683 miles de pesos, por utilidades acumuladas de vigencias anteriores.

Resultados del ejercicio

El saldo corresponde a un valor de \$40,454,656 miles de pesos que Representan la diferencia entre los ingresos, los gastos y costos generados durante la operación.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	180,831,888	154,273,381	26,558,508
Venta de servicios	17,719,660	18,382,291	-662,631
Transferencias y subvenciones	53,405,996	28,889,835	24,516,160
Otros ingresos	109,706,232	107,001,255	2,704,978

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	53,405,996	28,889,835	24,516,160
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	53,405,996	28,889,835	24,516,160
Subvenciones	53,405,996	28,889,835	24,516,160

Los ingresos se componen de las transferencias por subvenciones realizadas por el Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones- FUTIC, registrados en atención al procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos que el FUTIC transfiere a los operadores públicos del servicio de televisión, incorporado por la Resolución 169 de 2020 y actualizado con la Resolución 421 de 2023.



La cuenta de Proyectos de Inversión registra saldo por legalizaciones de recursos FUTIC por valor de \$ 53,282,006,226.71. Las resoluciones FUTIC reconocidas durante la vigencia 2023 corresponde a las siguientes:

RESOLUCIONES FUTIC 2023	VALOR RESOLUCIONES	VALOR LEGALIZACIONES
Legalizaciones resoluciones FUTIC 2022		754,422,052
Resolución No. 014. Plan de inversión 2023	9,018,211,531	7,874,457,608
Resolución No. 028. Proyectos especiales	3,024,700,000	1,986,106,643
Resolución No. 070. Transformando a Colombia desde las juventudes	4,341,550,080	4,019,363,979
Resolución No. 070. Contenidos audiovisuales especiales, divulgación e industria	1,782,250,000	1,362,087,999
Resolución No. 245. Historias del cambio	6,339,115,578	6,338,847,183
Resolución No. 245. El colombiano de keko	1,999,670,850	1,459,705,613
Resolución No. 407. Caminata de Solidaridad	312,000,000	312,000,000
Resolución No. 586. El Buen Vivir. Quinta Temporada	961,228,800	864,040,646
Resolución No. 586. Territorios y Voces Indígenas. Tercera Temporada	1,151,000,000	1,057,885,386
Resolución No. 639. Sembrando Vida	1,000,000,000	996,830,951
Resolución No. 713. Historias de Paz y Agro - Congreso de la República	600,470,866	600,470,866
Resolución No. 876. Mi Avatar o yo	2,410,000,000	2,409,719,492
Resolución No. 876. Sin filtros	2,590,000,000	2,589,395,942
Resolución No. 928. Hobbies Extraordinarios	1,400,000,000	1,399,568,523
Resolución No. 928. Talento es lo que hay	1,600,000,000	1,599,544,948
Resolución No. 934. El país de la belleza	850,000,000	850,000,000
Resolución No. 964. El preso	3,000,000,000	2,999,558,396
Resolución No. 1115. Licencias de uso	105,916,273	0
Resolución No. 1116. Una App en mi cabeza	2,279,900,000	1,727,920,000
Resolución No. 1116. La Súper Má	2,720,100,000	2,080,080,000
Resolución No. 1117. La nueva era	10,000,000,000	10,000,000,000
TOTAL OPERACIONES FUTIC 2023	57,486,113,978	53,282,006,226

Asimismo, la cuenta presenta aportes de Ley 14 de 1191 provenientes de las entidades públicas del nivel nacional descentralizados, de sus presupuestos de publicidad, los cuales suman \$123,989,412.53.



La principal variación de esta cuenta, con respecto al año 2022 corresponde a que, se aprobó la financiación de más proyectos con recursos por subvenciones por parte del Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones- FUTIC

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	127,425,893	125,383,546	2,042,347
Venta de servicios	17,719,660	18,382,291	-662,631
Servicio de comunicaciones	14,988,932	19,970,745	-4,981,813
Otros servicios	3,684,657	778,579	2,906,079
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-953,929	-2,367,033	1,413,103
Otros ingresos	109,706,232	107,001,255	2,704,978
Financieros	55,841	56,279	-439
Ajuste por diferencia en cambio	3,360	9,075	-5,716
Ingresos diversos	269,677	321,137	-51,460
Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	109,377,355	106,614,763	2,762,592

Los ingresos de transacciones con contraprestación corresponden a las ventas derivadas de la operación del Teveandina por programación y producción de televisión, otros servicios de comunicaciones y organización de eventos para un saldo de \$ 18,673,589.73 miles de pesos.

Los otros ingresos corresponden a rendimientos financieros, diferencia en cambio por adquisiciones del exterior, negocios conjuntos, recuperación de costos y gastos por un total de \$328,878, ganancia por aplicación del método de participación de inversiones en asociadas RTVC por un total de \$ 109,377,355 miles. Por último, se refleja el valor del ingreso de la inversión patrimonial que tiene Teveandina S.A.S. del 70% sobre la entidad Radio Televisión Nacional de Colombia-RTVC, valor que no afecta directamente el ingreso ni los estados financieros de la entidad, esto se refleja en el Otro resultado integral ORI al cierre de la vigencia 2023.

NOTA 29. GASTOS

Composición



CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	95,490,532	91,980,800	3,509,732
De administración y operación	4,777,301	4,099,050	678,251
De ventas	994,138	518,314	475,824
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,725,361	1,943,385	-218,024
Otros gastos	87,993,732	85,420,051	2,573,681

Reconocidos como decrementos en los beneficios económicos generados en el periodo contable representados en salidas de efectivo o disminución del valor de los activos, o como pasivos que generan la disminución del patrimonio sin incluir distribución de utilidades. 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.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	5,771,439	4,439,643	1,331,796	5,771,439	0
De Administración y Operación	4,777,301	3,921,608	855,693	4,777,301	0
Sueldos y salarios	701,545	563,325	138,220	701,545	
Contribuciones imputadas	1,628	2,020	-392	1,628	
Contribuciones efectivas	182,096	145,588	36,508	182,096	
Aportes sobre la nómina	10,077	5,441	4,636	10,077	
Prestaciones sociales	287,045	0	287,045	287,045	
Gastos de personal diversos	44,494	65,256	-20,762	44,494	
Generales	3,300,973	2,836,626	464,347	3,300,973	
Impuestos, contribuciones y tasas	249,442	303,351	-53,909	249,442	
De Ventas	994,138	518,034	476,104	994,138	0
Sueldos y salarios	313,271	282,366	30,905	313,271	
Contribuciones imputadas	763	0	763	763	
Contribuciones efectivas	11,022	9,870	1,153	11,022	
Aportes sobre la nómina	0	0	0	0	
Prestaciones sociales	94,259	65,256	29,003	94,259	
Generales	490,063	12,904	477,159	490,063	
Gastos de personal diversos	0	1,035	-1,035	0	
Impuestos, contribuciones y tasas	84,759	146,603	-61,844	84,759	



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

Tanto los gastos de personal como los de administración y otros gastos se reconocen en el resultado del periodo cuando se incurre en ellos.

Para la vigencia 2023, se presenta una variación de \$1,331,796 miles de pesos con respecto al 2022, debido a que hubo aumento del personal de planta, aumento en el valor de los seguros, servicios públicos.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,725,361	1,943,798	-218,437
DETERIORO	2	413	-411
De activos intangibles	2		2
De propiedades, planta y equipo	1,251,064	1,442,064	-190,999
AMORTIZACIÓN	474,295	501,321	-27,026
De activos intangibles	474,295	501,321	-27,026

En la cuenta 53 se refleja todo lo concerniente a los deterioros, las depreciaciones y amortizaciones de los activos y las provisiones de procesos judiciales, valores debidamente conciliados con las áreas encargadas.

Depreciación de propiedades planta y equipo, se realiza por el método de línea recta, según la vida útil estimada para la vigencia 2023 el saldo corresponde a \$ 1,251,064

La amortización de los intangibles igualmente se realiza según la vida útil estimada por concepto emitido por el área de producción un total de \$ 474,294,757, al finalizar la vigencia no se recibió concepto de deterioro de algún programa de televisión.

29.7. Otros gastos



CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	87,993,732	85,420,051	2,573,545
COMISIONES	26,346	1,029	25,316
Comisiones servicios financieros	26,346	1,029	25,316
FINANCIEROS	44	84	-40
Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	36	33	3
Otros gastos financieros	9	51	-42
PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	87,957,389	85,332,513	2,624,877
Sociedades públicas	87,957,389	85,332,513	2,624,877
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0	17,575	-17,575
Impuesto sobre la renta y complementarios	0	17,575	-17,575
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	62,234	-62,234
Propiedades, planta y equipo	0	62,234	-62,234
GASTOS DIVERSOS	9,952	6,616	3,337
Impuestos asumidos	6,086	525	5,561
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	4,816	-4,816
Otros gastos diversos	3,867	1,275	2,592

Las cuentas significativas de los otros gastos estas representadas en comisiones bancarias \$26,346 miles de pesos, el reconocimiento del gasto por pérdidas por la aplicación del método de la participación patrimonial de Teveandina Ltda. en un 70% en RTVC por un total de 87,957,389 miles de pesos entre otros gastos.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	44,886,700	40,474,680	4,412,020
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	44,886,700	40,474,680	4,412,020
Otros servicios	44,886,700	40,474,680	4,412,020

La variación entre vigencias corresponde a los costos de producción de los proyectos y programas que representaron los ingresos por ventas de servicios y transferencias FUTIC.



30.2. Costos de venta de servicios

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	44,886,700	40,474,680	4,412,020
OTROS SERVICIOS	44,886,700	40,474,680	4,412,020
Servicios de comunicaciones	44,886,700	40,474,680	4,412,020
Otros servicios	0	0	0

Los costos de ventas se componen de las erogaciones necesarias para la producción de los servicios de Teveandina, amortizaciones de los derechos que tiene la entidad, adicionalmente hacen parte del costo de ventas todas las erogaciones directamente relacionadas con la generación de ingresos de actividades ordinarias, dentro de las cuales se encuentran algunos honorarios, servicios públicos, pago de derechos de autor, servicio de vigilancia, que se incorporan dentro del concepto de servicios de comunicaciones.

Dentro de los costos también se encuentra el reconocimiento por concepto de subvenciones de la vigencia 2022, lo cual no se reconoce en la misma proporción en el ingreso, por subvenciones de las transferencias por el FUTIC y por regalías, por un valor de \$ 44,886,700 miles de pesos

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

31.1. Costo de transformación – detalle

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	39,209,048	40,476,454	-1,267,406
Otros servicios	39,209,048	40,476,454	-1,267,406

Corresponde a todos los costos en que incurrió la compañía para elaborar los servicios y que se trasladaron al final del periodo.

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



CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
VALOR NETO DEL AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	3,359.54	9,075.16	-5,715.62
Incrementos (ingresos) por ajuste por diferencia en cambio	3,359.54	9,075.16	-5,715.62

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias es reconocido por el impuesto que grava las utilidades de la compañía y que deriva en gasto o ingreso en el impuesto corriente como el impuesto diferido.

El impuesto corriente es relativo a la ganancia fiscal del periodo, calculado según la normativa fiscal vigente, por su parte, el impuesto diferido es relativo a las ganancias que se espera pagar o recuperar en periodos futuros.

La tarifa vigente para el año gravable 2023 es del 35% establecida en la Reforma Tributaria Ley 2277 del 13 de diciembre de 2022.

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	2,516,157	2,261,741	254,417
CORRIENTES	2,516,157	2,261,741	254,417
Retención en la fuente	282,206	197,070	85,136
Saldos a favor en liquidaciones privadas	2,229,388	2,063,919	165,469
Saldo a favor de impuesto a las ventas	0	0	0
Impuesto de industria y comercio retenido	4,563	752	3,811

En los activos por impuestos corrientes se reflejan los anticipos de impuestos mediante el mecanismo de autorretención especial de conformidad con el Artículo 114-1 del Estatuto Tributario adicionado por el artículo 65 de la Ley 1819 de 2016, también se encuentran los anticipos de renta por retención aplicada en ventas, y por concepto de industria y comercio, también contiene estas cuentas el saldo a favor de renta reflejado en la declaración de renta de la vigencia 2022.cost



35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	2,196,059.48	2,196,059.48	0.00
DIFERIDOS	2,196,059.48	2,196,059.48	0.00
Propiedades, planta y equipo	2,196,059.48	2,196,059.48	0.00

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 tasas a las cuales se espera revertir la diferencia.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

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