




<b>TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LTDA.</b>		
<b>NIT: 807.000.294-6</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>		
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>		
<b>Moneda Funcional el Peso Colombiano</b>		
<b>Millones de Pesos</b>		
<b>INGRESOS</b>		
<b>SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>		
<b>DIFUSION DE TELEVISION</b>		<b>7,273,472,031.27</b>
Cesion de Espacios	958,542,094.27	
Pauta Publicitaria	1,753,479,842.98	
Producciones	2,046,906,647.65	
Plan de Medios	2,514,543,446.37	
<b>OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>		<b>1,108,414,370.48</b>
Otros Servicios (Closep Caption, Plataformas Digitales, In House)	213,841,547.54	
Alquiler de Equipos	894,572,822.94	
<b>SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO</b>		<b>13,569,716,036.65</b>
Subvenciones - FUNTIC	13,504,173,511.00	
Otras Subvenciones - Ley 14	65,542,525.65	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>21,951,602,438.40</b>
<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>		
Servicio de comunicaciones - Recursos Propios	(5,703,286,485.08)	
Servicio de comunicaciones - Recursos FUNTIC	(9,797,123,320.01)	
<b>TOTAL COSTO DE VENTA SERVICIOS</b>		<b>(15,500,409,805.09)</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>6,451,192,633.31</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		
Sueldos del Personal y demás gastos personales	(637,890,095.79)	
Generales	(1,860,876,277.64)	
Impuestos	(105,571,856.43)	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		<b>(2,604,338,229.86)</b>
<b>UTILIDAD EFECTIVA DE LA OPERACIÓN</b>		<b>3,846,854,403.45</b>
<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPR. Y AMORTIZAC</b>		
Provision de Cartera	(55,700,404.03)	
Depreciación y Amortización	(2,956,020,429.48)	
Depreciación y Deterioro Baja de Activos	(414,093,092.00)	
<b>TOTAL PROVISIONES, AGOTAM, DEPR. Y AMORTIZACION</b>		<b>(3,425,813,925.51)</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Intereses de Cartera	2,580,324.10	
Rendimientos Financieros	2,772,327.51	
Ingresos Extraordinarios	94,537,799.26	
Fotocopias	26,218.49	
Indemnizaciones	32,000,000.00	
Ajuste al Peso	211,925.16	
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>132,128,594.52</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros	0.00	
Ajuste al peso	(444,655.24)	
Diferencia en cambio	(3,293,388.47)	
Multas y Sanciones	(11,353,867.00)	
Descuentos Comerciales Condicionados	(66,409,256.99)	
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>(81,501,167.70)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>471,667,904.76</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA EICA</b>	(152,716,017.00)	
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>318,951,887.76</b>

  
**AMANDA JAIMES MENDOZA**  
 C.C 60.358.578  
 Gerente

  
**ELVIA GOMEZ OTERO**  
 C.C 37.685.526  
 Contador T.P. 115450-T

  
**ELBER JAVIER SUAREZ C.**  
 C.C 5.696.445  
 Revisor Fiscal T.P.44749-T




<b>TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE CANAL TRO LTDA</b>	
<b>NIT 807.000.294- 6</b>	
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	
<b>A 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	
<b>Moneda Funcional el Peso Colombiano</b>	
<b>Millones de Pesos</b>	
<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>
<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b>	
Caja	347,034.00
<b>DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	
Bancos	901,820,514.20
<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	
Depositos en Instituciones Financieras	141,495.00
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>902,309,043.20</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	
Servicio de comunicaciones	4,617,742,548.90
Subvenciones por cobrar	-
Anticipo para Adquisicion de Bienes y Servicios	704,089.09
Anticipos Saldos a Favor de Impuestos	1,261,615,809.49
Otros Cuentas por Cobrar	1,714,416.43
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	295,399,578.68
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(295,399,578.68)
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5,881,776,863.91</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,784,085,907.11</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	
Plantas, ductos y tuneles	200,482,335.32
Muebles enseres y equipos	1,203,284,606.31
Equipos de comunicación y computo	21,753,435,503.99
Equipo de transporte traccion	948,352,918.43
Depreciacion acumulada	(14,097,499,469.44)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10,008,055,894.61</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	
Propiedades de Inversion	55,080,000.00
Activos Intangibles	478,973,475.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>534,053,475.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10,542,109,369.61</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>17,326,195,276.72</b>



TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE CANAL TRO LTDA	
NIT 807.000.294- 6	
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	
Moneda Funcional el Peso Colombiano	
Millones de Pesos	
DESCRIPCION	VALOR
<b>PASIVO</b>	
<b>CORRIENTE</b>	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
Bienes y Servicios	74,308,372.51
Otros Recaudos a favor de terceros	77,136,428.18
Arrendamientos	20,187,000.01
Comisiones	8,615,147.50
Descuentos de Nomina	10,032,199.79
Servicios y Honorarios	2,305,382,037.75
Retenciones por Pagar	238,053,729.28
Iva	-
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	179,963,843.02
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2,913,678,758.04</b>
<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	
Beneficio a Empleados a corto plazo	91,537,487.00
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>91,537,487.00</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	
Otros Servicios Publicos	-
Viaticos y Gastos de Viaje	590,698.00
Otros Avances y Anticipos	0.00
Otros Pasivos	0.00
Sentencias	-
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>590,698.00</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3,005,806,943.04</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Creditos Diferidos - Ingresos FONTIC	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,005,806,943.04</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	
Aportes Sociales	3,736,329,000.00
Reservas	2,837,678,054.42
Resultado del Ejercicio	318,951,887.76
Resultado de Ejercicios Anteriores	7,427,429,391.10
<b>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>14,320,388,333.28</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>14,320,388,333.28</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>17,326,195,276.72</b>

  
 AMANDA JAIMES MENDOZA  
 C.C 60.358.578  
 Gerente

  
 ELVIA GOMEZ OTERO  
 C.C 37.685.526  
 Contador T.P. 115450-T

  
 ELBER JAVIER SUAREZ C.  
 C.C 5.696.445  
 Revisor Fiscal T.P.44749-T



**TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LTDA.**  
**NIT: 807.000.294-6**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019	ANALISIS HORIZONTAL		ANALISIS VERTICAL	
			2020-2019	% VARIACION 2020-2019	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019
<b>INGRESOS</b>						
<b>SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>						
<b>DIFUSION DE TELEVISION</b>						
Cesion de Espacios	958,542,094.27	1,289,168,622.95	(330,626,528.68)	-25.6%	4.4%	5.5%
Pauta Publicitaria	1,753,479,842.98	1,995,528,597.44	(242,048,754.46)	-12.1%	8.0%	8.4%
Producciones	2,046,906,647.65	3,049,214,313.23	(1,002,307,665.58)	-32.9%	9.3%	12.9%
Plan de Medios	2,514,543,446.37	3,983,719,353.75	(1,469,175,907.38)	-36.9%	11.5%	16.8%
Otros Servicios (Closep Caption, Plataformas Digitales, Certificaciones)	213,841,547.54	94,147,127.68	119,694,419.86	127.1%	1.0%	0.4%
Alquiler de Equipos	894,572,822.94	568,301,701.08	326,271,121.86	57.4%	4.1%	2.4%
Subvenciones - FUNTIC	13,504,173,511.00	12,185,352,626.65	1,318,820,884.35	10.8%	61.5%	51.5%
Convenio Coproduccion	0.00	400,000,000.00	(400,000,000.00)	-100.0%	0.0%	1.7%
Otras Subvenciones - Ley 14	65,542,525.65	82,666,449.09	(17,123,923.44)	-20.7%	0.3%	0.3%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>21,951,602,438.40</b>	<b>23,648,098,791.87</b>	<b>(1,696,496,353.47)</b>	<b>-7.2%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>
<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>						
Servicio de comunicaciones - Recursos Propios	(5,703,286,485.08)	(8,701,084,495.97)	(2,997,798,010.89)	-34.5%	-26.0%	-36.8%
Servicio de comunicaciones - Recursos FUNTIC	(9,797,123,320.01)	(9,022,320,278.16)	774,803,041.85	8.6%	-44.6%	-38.2%
<b>TOTAL COSTO DE VENTA SERVICIOS</b>	<b>(15,500,409,805.09)</b>	<b>(17,723,404,774.13)</b>	<b>(2,222,994,969.04)</b>	<b>-13%</b>	<b>-70.6%</b>	<b>-74.9%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>6,451,192,633.31</b>	<b>5,924,694,017.74</b>	<b>526,498,615.57</b>	<b>9%</b>	<b>29.4%</b>	<b>25.1%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>						
Sueldos del Personal y demás gastos personales	(637,890,095.79)	(635,374,950.00)	2,515,145.79	0.4%	-2.9%	-2.7%
Generales	(1,860,876,277.64)	(2,074,592,248.95)	(213,715,971.31)	-10.3%	-8.5%	-8.8%
Impuestos	(105,571,856.43)	(104,384,195.27)	1,187,661.16	1.1%	-0.5%	-0.4%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINIS</b>	<b>(2,604,338,229.86)</b>	<b>(2,814,351,394.22)</b>	<b>(210,013,164.36)</b>	<b>-7%</b>	<b>-11.9%</b>	<b>-11.9%</b>
<b>UTILIDAD EFECTIVA DE LA OPERACIÓN</b>	<b>3,846,854,403.45</b>	<b>3,110,342,623.52</b>	<b>(736,511,779.93)</b>	<b>24%</b>	<b>17.5%</b>	<b>13.2%</b>
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO</b>						
Deterioro de Cartera	(55,700,404.03)	(28,454,433.29)	27,245,970.74	95.8%	-0.3%	-0.1%
Depreciación y Amortización	(2,956,020,429.48)	(2,432,061,197.03)	523,959,232.45	21.5%	-4510.1%	-10.3%
Deterioro Baja de Activos	(414,093,092.00)	0.00	414,093,092.00	100.0%	-1.9%	0.0%
<b>TOTAL PROVISIONES, AGOTAM, DEPR. Y AMC</b>	<b>(3,425,813,925.51)</b>	<b>(2,460,515,630.32)</b>	<b>965,298,295.19</b>	<b>39%</b>	<b>-15.6%</b>	<b>-10.4%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>						
Intereses de Cartera	2,580,324.10	8,569,813.94	(5,989,489.84)	-69.9%	0.0%	0.0%
Rendimientos Financieros	2,772,327.51	3,523,983.82	(751,656.31)	-21.3%	0.0%	0.0%
Ajuste a el Peso	211,925.16	0.00	211,925.16	100.0%	0.0%	0.0%
Fotocopias	26,218.49	577,218.30	(550,999.81)	-95.5%	0.0%	0.0%
Indemnizaciones	32,000,000.00	182,731,945.00	(150,731,945.00)	-82.5%	0.1%	-1.0%
Ingresos Extraordinarios	94,537,799.26	27,212,015.60	67,325,783.66	247.4%	0.4%	0.5%
Reintegro vigencias anteriores	0.00	26,469,939.00	(26,469,939.00)	-100.0%	0.0%	0.4%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>132,128,594.52</b>	<b>249,084,915.66</b>	<b>(116,956,321.14)</b>	<b>-47%</b>	<b>0.6%</b>	<b>1.1%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>						
Financieros	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
Ajuste a el Peso	(444,655.24)	(2,424.70)	442,230.54	18238.6%	0.0%	0.0%
Multas y Sanciones	(11,353,867.00)	0.00	11,353,867.00	100.0%	-0.1%	0.0%
Diferencia en cambio	(3,293,388.47)	0.00	3,293,388.47	100.0%	0.0%	0.0%
Indemnizaciones	0.00	(81,950,392.00)	(81,950,392.00)	-100.0%	0.0%	-0.3%
Deducible poliza perdida de Activos y Sanciones	0.00	0.00	0.00	100.0%	0.0%	0.0%
Descuentos Comerciales Condicionados	(66,409,256.99)	(78,911,145.06)	(12,501,888.07)	-15.8%	-0.3%	-0.3%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>(81,501,167.70)</b>	<b>(160,863,961.76)</b>	<b>(79,362,794.06)</b>	<b>-49%</b>	<b>-0.4%</b>	<b>-0.7%</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A I</b>	<b>471,667,904.76</b>	<b>738,047,947.10</b>	<b>(266,380,042.34)</b>	<b>-36%</b>	<b>2.1%</b>	<b>3.1%</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA E ICA</b>	<b>(152,716,017.00)</b>	<b>(390,593,000.00)</b>	<b>237,876,983.00</b>	<b>-61%</b>	<b>-0.7%</b>	<b>-1.7%</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA</b>	<b>318,951,887.76</b>	<b>347,454,947.10</b>	<b>(28,503,059.34)</b>	<b>-8%</b>	<b>1.5%</b>	<b>1.5%</b>

**AMANDA JAIMES MENDOZA**  
 C.C 60.358.578  
 Gerente

**ELVIA GOMEZ OTERO**  
 C.C 37.685.526  
 Contador T.P. 115450-T

**ELBER JAVIER SUAREZ C.**  
 C.C 5.696.445  
 Revisor Fiscal T.P.44749-T



TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE CANAL TRO LTDA

NIT 807.000.294- 6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019	ANALISIS HORIZONTAL		ANALISIS VERTICAL	
			2020-2019	% VARIACION 2020-2019	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b>						
Caja	347,034.00	-	347,034.00	100%	0%	0%
Bancos	901,820,514.20	713,518,236.25	188,302,277.95	26%	5%	5%
Otros Depositos en Instituciones Financieras	141,495.00	141,495.00	-	0%	0%	0%
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>902,309,043.20</b>	<b>713,659,731.25</b>	<b>188,649,311.95</b>	<b>26%</b>	<b>5%</b>	<b>5%</b>
<b>DEUDORES</b>						
Servicio de comunicaciones	4,617,742,548.90	762,646,711.97	3,855,095,836.93	505%	27%	5%
Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	704,089.09	3,932,077.00	(3,227,987.91)	-82%	0%	0%
Anticipos saldos a favor impuestos	1,261,615,809.49	1,242,078,286.47	19,537,523.02	2%	7%	8%
Otras cuentas por cobrar	1,714,416.43	42,016.80	1,672,399.63	3980%	0%	0%
Cuentas por cobrar de dificil recaudo	295,399,578.68	362,656,353.65	(67,256,774.97)	-19%	2%	2%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(295,399,578.68)	(362,656,353.65)	67,256,774.97	-19%	-2%	-2%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5,881,776,863.91</b>	<b>2,008,699,092.24</b>	<b>3,873,077,771.67</b>	<b>193%</b>	<b>34%</b>	<b>14%</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,784,085,907.11</b>	<b>2,722,358,823.49</b>	<b>4,061,727,083.62</b>	<b>149%</b>	<b>39%</b>	<b>18%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>						
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>						
Plantas, ductos y tuneles	200,482,335.32	202,546,125.32	(2,063,790.00)	-1%	1%	1%
Muebles enseres y equipos	1,203,284,606.31	1,294,371,677.91	(91,087,071.60)	-7%	7%	9%
Equipos de comunicacion y computo	21,753,435,503.99	24,791,450,394.02	(3,038,014,890.03)	-12%	126%	168%
Equipo de transporte traccion	948,352,918.43	893,097,386.63	55,255,531.80	6%	5%	6%
Depreciacion acumulada	(14,097,499,469.44)	(15,648,961,343.98)	1,551,461,874.54	-10%	-81%	-106%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10,008,055,894.61</b>	<b>11,532,504,239.90</b>	<b>(1,524,448,345.29)</b>	<b>-13%</b>	<b>58%</b>	<b>78%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Propiedades de inversion	55,080,000.00	55,080,000.00	-	0%	0%	0%
Activos Intangibles	478,973,475.00	478,973,475.00	-	0%	3%	3%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>534,053,475.00</b>	<b>534,053,475.00</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>3%</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10,542,109,369.61</b>	<b>12,066,557,714.90</b>	<b>(1,524,448,345.29)</b>	<b>-13%</b>	<b>61%</b>	<b>82%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>17,326,195,276.72</b>	<b>14,788,916,538.40</b>	<b>2,537,278,738.33</b>	<b>17%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>




TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE CANAL TRO LTDA

NIT 807.000.294- 6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019	ANALISIS HORIZONTAL		ANALISIS VERTICAL	
			2020-2019	% VARIACION 2020-2019	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2019
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>						
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>						
Bienes y Servicios	74,308,372.51	33,143,558.41	41,164,814.10	124%	2%	4%
Otros Recaudos a favor de terceros	77,136,428.18	57,871,669.30	19,264,758.88	33%	3%	7%
Arrendamientos	20,187,000.01	-	20,187,000.01	100%	1%	0%
Comisiones	8,615,147.50	4,094,424.81	4,520,722.69	110%	0%	1%
Descuentos de Nomina	10,032,199.79	8,363,300.00	1,668,899.79	20%	0%	1%
Servicios y Honorarios	2,305,382,037.75	54,345,876.27	2,251,036,161.48	4142%	77%	7%
Retenciones por Pagar	238,053,729.28	231,663,000.59	6,390,728.69	3%	8%	29%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	179,963,843.02	299,861,797.48	(119,897,954.46)	-40%	6%	38%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2,913,678,758.04</b>	<b>689,343,626.86</b>	<b>2,224,335,131.18</b>	<b>323%</b>	<b>97%</b>	<b>88%</b>
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>						
Beneficio a Empleados a corto plazo	91,537,487.00	49,199,469.00	42,338,018.00	86%	3%	6%
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>91,537,487.00</b>	<b>49,199,469.00</b>	<b>42,338,018.00</b>	<b>86%</b>	<b>3%</b>	<b>6%</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>						
Otros servicios publicos	-	11,811,612.03	(11,811,612.03)	-100%	0%	1%
Viaticos y gastos de viaje	590,698.00	590,698.00	-	0%	0%	0%
Otros avances y anticipos	-	-	-	0%	0%	0%
Otros pasivos	-	386,554.00	(386,554.00)	-100%	0%	0%
Sentencias	-	36,148,133.00	(36,148,133.00)	-100%	0%	5%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>590,698.00</b>	<b>48,936,997.03</b>	<b>(48,346,299.03)</b>	<b>-99%</b>	<b>0%</b>	<b>6%</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3,005,806,943.04</b>	<b>787,480,092.89</b>	<b>2,218,326,850.15</b>	<b>282%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Creditos Diferidos - Ingresos ANTV	-	-	-	0%	0%	0%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,005,806,943.04</b>	<b>787,480,092.89</b>	<b>2,218,326,850.15</b>	<b>282%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>						
<b>CAPITAL</b>						
Cuotas o Partes de Interese Social	3,736,329,000.00	3,736,329,000.00	-	0%	26%	27%
Reservas	2,837,678,054.42	2,837,678,054.42	-	0%	20%	20%
Resultado del ejercicio	318,951,887.76	320,985,008.10	(2,033,120.34)	-1%	2%	2%
Utilidad o Perdida Ejercicios Anteriores	7,427,429,391.10	7,106,444,383.00	320,985,008.10	5%	52%	51%
<b>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>14,320,388,333.28</b>	<b>14,001,436,445.52</b>	<b>318,951,887.76</b>	<b>2%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>14,320,388,333.28</b>	<b>14,001,436,445.52</b>	<b>318,951,887.76</b>	<b>2%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>17,326,195,276.72</b>	<b>14,788,916,538.40</b>	<b>2,537,278,738.32</b>	<b>17%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

  
**AMANDA JAIMES MENDOZA**  
 C.C 60.358.578  
 Gerente


  
**ELVIA GOMEZ OTERO**  
 C.C 37.685.526  
 Contador T.P. 115450-T

  
**ELBER JAVIER SUAREZ C.**  
 C.C 5.696.445  
 Revisor Fiscal T.P.44749-T



TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LTDA - CANAL TRO						
NIT. 807.000.294-6						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO						
A 31 DE DICIEMBRE						
A DICIEMBRE 31 DE 2019						
Saldo al inicio del periodo	\$3,736,329,000	\$2,837,678,054	(\$576,754,944)	(\$138,365,993)	\$7,821,565,320	\$13,680,451,437
Impacto por Transicion al Nuevo Marco				\$0	\$0	\$0
Resultado obtenido en el ejercicio del año				\$320,985,008		\$320,985,008
<b>SALDO FINAL DEL PATRIMONIO 2018</b>	<b>\$3,736,329,000</b>	<b>\$2,837,678,054</b>	<b>(\$576,754,944)</b>	<b>\$182,619,015</b>	<b>\$7,821,565,320</b>	<b>\$14,001,436,445</b>
A DICIEMBRE 31 DE 2020						
Saldo al inicio del periodo	\$3,736,329,000	\$2,837,678,054	(\$576,754,944)	\$182,619,015	\$7,821,565,320	\$14,001,436,445
Impacto por Transicion al Nuevo Marco				\$0	\$0	\$0
Resultado obtenido en el ejercicio del año				\$318,951,888		\$318,951,888
<b>SALDO FINAL DEL PATRIMONIO 2019</b>	<b>\$3,736,329,000</b>	<b>\$2,837,678,054</b>	<b>(\$576,754,944)</b>	<b>\$501,570,903</b>	<b>\$7,821,565,320</b>	<b>\$14,320,388,333</b>

  
 AMANDA JAIMES MENDOZA  
 C.C 60.358.578  
 Gerente


  
 ELVIA GOMEZ OTERO  
 C.C 37.685.526  
 Contador T.P. 115450-T

  
 ELBER JAVIER SUAREZ C.  
 C.C 5.696.445  
 Revisor Fiscal T.P.44749-T



TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LTDA				
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO				
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31				
	2020		2019	
Resultado del Ejercicio	318,951,888		320,985,008	
<b>ACTIVIDADES QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO</b>				
Deterioro de Cartera	(67,256,774)		26,193,433	
Depreciacion acumulada	(1,551,461,874)		2,227,292,513	
Amortización de intangibles	-	(1,299,766,760)	-	2,574,470,954
<b>INGRESOS NETOS DE EFECTIVO</b>				
<b>DISMINUCIONES EN EL ACTIVO</b>				
Cartera	-		454,015,285	
Cartera de difícil recaudo	67,256,774		15,671,422	
Anticipo para bienes y servicios	3,227,987		-	
Muebles y Enseres	91,087,072		-	
Plantas, ductos y tuneles	2,063,790		-	
Equipos de comunicación y computo	3,038,014,890		-	
Otros deudores	-	3,201,650,513	4,925,616	474,612,323
<b>AUMENTOS DEL PASIVO</b>				
Bienes y Servicios	41,164,814		-	
Acreedores	-		-	
Arrendamientos	20,187,000		-	
Comisiones	4,520,723		-	
Otros recaudos a favor de terceros	19,264,759		-	
Retencion en la fuente	6,390,729		-	
Impuestos contribuciones y tasas	-		184,803,142	
Honorarios	2,251,036,161		-	
Descuentos de Nomina	1,668,900		608,500	
Salarios y prestaciones sociales	42,338,018		-	
Otros servicios publicos	-		11,433,158.00	
Otros Pasivos	-	2,386,571,104	28,665,962	225,510,762
<b>TOTAL INGRESOS NETOS DE EFECTIVO</b>		<b>4,288,454,856</b>		<b>3,274,594,039</b>
<b>SALIDAS NETAS DE EFECTIVO</b>				
<b>AUMENTOS DEL ACTIVO</b>				
Cartera	3,855,095,837		-	
Anticipo adquisicion de bienes y servicios	-		3,932,077	
Anticipo saldo a favor de impuestos	19,537,523		452,613,758	
Otros deudores	1,672,400		-	
Muebles enseres y equipos	-		32,322,009	
Equipos de comunicación	-		1,533,665,420	
Equipo de transporte	55,255,532	3,931,561,291	-	2,022,533,264
<b>DISMINUCION EN EL PASIVO</b>				
Bienes y Servicios por Pagar	-		509,742,890	
Arrendamientos	-		6,730,299	
Servicios y honorarios	-		194,944,760	
Comisiones	-		26,193,452	
Nomina y prestaciones sociales	-		2,827,206	
Retenciones por pagar	-		20,461,892	
Viativos y Gastos de Viaje	-		3,254,000	
Otros servicios publicos	11,811,612		-	
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	119,897,954		-	
Sentencias	36,148,133		-	
Otros Pasivos	386,554	168,244,253	-	764,154,499
<b>TOTAL SALIDAS NETAS DE EFECTIVO</b>		<b>4,099,805,545</b>		<b>2,786,687,763</b>
<b>AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	188,649,311		487,906,276	
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>		<b>713,659,732</b>		<b>225,753,456</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO DEL AÑO</b>		<b>902,309,043</b>		<b>713,659,732</b>

  
 AMANDA JAMES MENDOZA  
 C.C 60.358.578  
 Gerente

  
 ELVIA GOMEZ OTERO  
 C.C 37.685.576  
 Contador T.P. 115450-T

  
 ELBER JAVIER SUAREZ C.  
 C.C 5.696.445  
 Revisor Fiscal T.P.44749-T





**TELEVISIÓN REGIONAL DEL ORIENTE LTDA - CANAL TRO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

**Nota No 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

La sociedad TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA CANAL TRO., es una sociedad de responsabilidad limitada, constituida por escritura pública N° 875 del 22 de junio de 1995 de la Notaria 6ª., de Cúcuta, registrado en cámara de comercio bajo el número 9304161 del libro IX del registro mercantil del 04 de agosto de 1995, y numero de matricula 6393, con domicilio principal en la ciudad de Cúcuta, departamento de Norte de Santander, en la dirección calle 5 No 2-38 piso 3, y con sede en la ciudad de Floridablanca, departamento de Santander en la dirección calle 5 carrera 4 interior II.

CANAL TRO es un canal que se constituyó como entidad asociativa de derecho público del Orden Departamental, organizada como empresa Industrial y Comercial del Estado. Con vigencia hasta el 31 de diciembre de dos mil noventa y cinco (2095).

CANAL TRO tiene por objeto social la operación del servicio público de televisión mediante la administración, operación, producción, realización, programación y emisión del Canal Regional, en concordancia con lo establecido en el acuerdo 12/97 expedido por la CNTV, así como la programación de un Canal Regional educativo y cultural que conduzca a la difusión del conocimiento científico, académico, filosófico, artístico, fortalecimiento de la entidad cultural de acuerdo a la ley 182 de 1995, al igual que la prestación de los servicios de telecomunicaciones.



La dirección y administración de CANAL TRO están a cargo de la Junta Administradora Regional, (Quien hace las veces de Junta Directiva y Junta de Socios) y del Gerente, dicha junta está conformada por los representantes legales de cada una de las entidades socias o los delegados de estos, es presidida por la Gobernación de Santander.

## **Nota No 2. BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

2.1. Los estados financieros se han elaborado de conformidad al Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, adoptando por la Contaduría General de la Nación con Resolución 414 del 08 de septiembre de 2014, dicho marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Publica expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. La presentación de los estados financieros está elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información, Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables a las empresas definidas en el artículo segundo de dicha resolución, que cumplan las siguientes características:

- Empresas que no coticen en el mercado de valores.
- Empresas que no capten ni administren ahorro del público.
- Empresas que hayan sido clasificadas como tales por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas según los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas.

2.2. Las partidas reflejadas en los Estados Financieros se expresan en las unidades monetarias (pesos colombianos), que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la entidad.



2.3 El periodo para los estados financieros corresponden a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados a diciembre 31 de 2020 y 2019.

### **Nota No 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La información que se revela en las notas a los Estados Financieros considera la siguiente estructura en el orden que se expone a continuación:

- a) Nota de políticas contables
- b) Notas de desagregación de la composición de rubros presentados en el Estado de Situación Financiera, incluyendo la información requerida por cada NIIF y por el Marco Normativo resolución 414 de 2014.
- c) Notas sobre otra información financiera no expuesta en el cuerpo de los estados financieros, como descripción de las cuentas patrimoniales, situación tributaria, contingencias y riesgos financieros.

**Nota 3.1.1 - Efectivo y equivalentes al efectivo** Este rubro está compuesto por las partidas que son de liquidez inmediata, y son utilizados para cubrir pasivos de corto plazo: caja general, caja menor, bancos, inversiones a corto plazo, equivalentes al efectivo y moneda extranjera, efectivo restringido.

A diciembre 31 de 2020 se poseen cuentas de ahorros y corrientes en instituciones bancarias como Bancolombia, e institutos financieros como Ifinorte, Idesan, los valores de uso restringido corresponden a recursos de destinación específica, transferidos por el MINTIC por concepto de subvenciones y proyectos especiales, cuenta en Colmena (hoy Caja Social) embargada mediante los siguientes procesos:



DIAN Proceso 173 del 06 de mayo de 2002

DIAN Proceso 02124 del 18 de noviembre de 2002.

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas al cierre del ejercicio contable.

	2020	2019	VARIACION
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>902,309,043.20</b>	<b>713,659,731.25</b>	<b>188,649,311.95</b>
Cajas	347,034.00	0.00	0.00
Depósitos En Instituciones Financieras	653,657,687.91	713,518,236.25	(59,860,548.34)
Depósitos En Instituciones Financieras – Uso Restringido	248,304,321.29	141,495.00	248,162,826.29

### Medición inicial

- El Canal TRO LTDA, lleva sus registros contables en moneda funcional representada por el Peso Colombiano.
- Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.
- La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.
- El efectivo se medirá al costo de la transacción.
- Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

### Medición posterior

- El Canal TRO LTDA, revela en los Estados Financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo, cuando se trate de las inversiones.
- El canal TRO LTDA, para el manejo de su flujo de efectivo toma como referencia los manuales de Gestión de Pagos A-GF-P02 versión 08 agosto 05 de 2020,



gestión de Tesorería A-GF-P03 versión 04 mayo 30 de 2018, Manual de Cartera A-GF-PO4-M01 versión 07 de noviembre 12 de 2019 y Manejo de Caja Menor A-GF-P06 versión 03 de mayo 22 de 2017.

### Nota 3.1.2 - Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están representadas por los saldos a recaudar por venta de servicios tales como cesión de espacios, pautas publicitarias, servicios de producción, planes de medios, alquiler de equipos entre otros, avances y anticipos entregados, anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, cuentas por cobrar de difícil recaudo, deterioro de cuentas por cobrar.

	2020	2019	VARIACION
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5,881,776,863.91</b>	<b>2,008,699,092.24</b>	<b>3,873,077,771.67</b>
Prestación de servicios de comunicación	4,617,742,548.90	762,646,711.97	3,855,095,836.93
Avances y anticipos entregados	704,089.09	3,932,077.00	(3,227,987.91)
Anticipos o Saldos a Favor de Impuestos	1,261,615,809.49	1,242,078,286.47	19,537,523.02
Otras cuentas por cobrar	1,714,416.43	42,016.80	1,672,399.63
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	295,399,578.68	362,656,353.65	(67,256,774.97)
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-295,399,578.68	-362,656,353.65	67,256,774.97

### Cartera por conceptos de servicio.

	2020	2019	VARIACION
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>4,617,742,548.90</b>	<b>762,646,711.97</b>	<b>3,855,095,836.93</b>
Cesión de Espacios	140,949,333.93	174,274,867.27	(33,325,533.34)
Pauta Publicitaria	591,919,592.30	298,425,393.18	293,494,199.12
Servicios de Producción	146,220,411.71	123,509,152.68	22,711,259.03
Alquiler de Equipos	349,784,998.00	0.00	349,784,998.00
Plan de Medios	3,386,975,209.74	138,828,040.54	3,248,147,169.20
Closep Caption	1,893,003.22	27,609,258.30	(25,716,255.08)
Ley 14	0.00	0.00	0.00



La clasificación de la cartera por edades es la siguiente.

	2020	2019	VARIACION
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>4,617,742,548.90</b>	<b>762,646,711.97</b>	<b>3,855,095,836.93</b>
Por Vencer	4,289,366,067.85	556,099,439.32	3,733,266,628.53
Vencida de 0 a 30 días	149,276,751.04	100,831,878.73	48,444,872.31
Vencida de 31 a 60 días	46,337,604.12	34,429,109.84	11,908,494.28
Vencida de 61 a 90 días	55,429,502.04	13,104,797.60	42,324,704.44
Vencida a más de 90 días	77,332,623.85	58,181,486.48	19,151,137.37

### Medición inicial

El Canal TRO LTDA mide las cuentas por cobrar inicialmente así:

- A. Al precio de la operación incluyendo los costos de transacción
- B. Al valor razonable.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, el Canal TRO medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito).

Por otra parte, la entidad considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 60 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

### Medición posterior

- Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.



- Las cuentas por cobrar son medidas al costo amortizado si se cumplen las dos siguientes condiciones:
  - a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales.
  - b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.
- Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.
- Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.
- Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, ó que el Canal TRO LTDA, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.
- De acuerdo al modelo de negocio se establecen los plazos normales de financiación para cuentas por cobrar del CANAL TRO LTDA, contempladas en el Manual de Cartera y Facturación A-GF-PO4-M01 Versión 07 de noviembre 12 de 2019, para los Contratos de cesión de espacios, Ordenes de Publicidad, Alquiler de equipos y Prestación de servicios de Producción.

### **Cuentas Incobrables o Deterioro del Valor**

En referencia a las deudas de difícil recaudo obedecen a cuentas por prestación de servicios de la entidad, que por su morosidad se clasificaron con su respectiva provisión hasta en el 100%



### **Medición inicial**

- Al final de cada período El Canal TRO, evalúa la cartera para una evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá una pérdida por deterioro de valor en resultados.
- Se mide el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de los Estados Financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar.

### **Medición posterior**

- Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, El Canal TRO LTDA, revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados.
- El tratamiento de las cuentas incobrables está amparado en el Manual de Cartera y Facturación A-GF-PO4-M01 Versión 07 de noviembre 12 de 2019.

### **Nota 3.1.3 - Propiedad, planta y equipo**

La Propiedad Planta y Equipo está representada por los activos adquiridos por CANAL TRO para el desarrollo normal de su objeto social, cuyo registro se encuentra contabilizado al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos.





ACTIVO	VIDA UTIL
Planta Ductos y Túneles	8 A 10 AÑOS
Muebles y Enseres	8 A 10 AÑOS
Equipos de Comunicación	4 A 5 AÑOS
Equipos de Computo	4 A 5 AÑOS
Vehículos	5 A 8 AÑOS

- Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados del ejercicio en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.
- La entidad registra como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación de servicios de producción, emisión y alquileres, asimismo se prevé usarlos más de un período contable.
- El CANAL TRO LTDA., reconoce un activo como elemento de la propiedad planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

	2020	2019	VARIACION
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10,008,055,894.61</b>	<b>11,532,504,239.90</b>	<b>(1,524,448,345.29)</b>
Plantas Ductos y Túneles	200,482,335.32	202,546,125.32	(2,063,790.00)
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	1,203,284,606.31	1,294,371,677.91	(91,087,071.60)
Equipos de Comunicación y Computación	21,753,435,503.99	24,791,450,394.02	(3,038,014,890.03)
Equipos de Transporte Tracción y Elevación	948,352,918.43	893,097,386.63	55,255,531.80
Deterioro Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	-14,097,499,469.44	-15,648,961,343.98	1,551,461,874.54

En el año 2017 se realizó avalúo con Lonja de Propiedad Raiz de Santander, la cual haciendo las consideraciones pertinentes emite un valor comercial de \$ 145.962.000.



Durante el año 2018 se realizó un nuevo avalúo con de Propiedad Raiz de Santander, la cual haciendo las consideraciones pertinentes emite un valor comercial de \$ 77.216.652, el cual se reconocerá en el estado de resultados el mayor valor como ingreso en el periodo que se venda.

Durante el año 2020 canal TRO realizo proceso de bajas teniendo en cuenta los lineamientos de la resolución No 188 de diciembre 19 de 2005 “por el cual se conforma el comité evaluador de Bajas de bienes muebles, se establecen los procedimientos, se delegan funciones administrativas y se dictan otras disposiciones en materia de bajas de bienes muebles propiedad del Canal.” Que mediante el acta de comité de bajas No 01 de agosto de 2020, el área de almacén manifestó la necesidad de hacer análisis y proceso de bajas de activos fijos, para lo cual se realizo el proceso bajo resolución No 104, por valor en libros de \$4.932.811.494,00.

### **Medición Inicial**

- La empresa mide inicialmente al costo los elementos de propiedad planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial del costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.



## Medición posterior

- EL CANAL TRO LTDA., medirá la propiedad planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos el deterioro acumulado que haya sufrido dicho elemento. Si el CANAL TRO LTDA. reconoce el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado.
- La empresa dará de baja en cuentas un activo de propiedad planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.
- El CANAL TRO LTDA., reconoce la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

### Nota 3.1.4 – Depreciación

La determinación de la depreciación se efectúa con base en métodos de reconocido valor técnico y según concepto emitido por el are Técnica y el are de Bienes y Servicios de la entidad.

El cargo por depreciación se reconoce en el resultado del periodo, el cual es calculado de manera automática por el Software contable.

	2020	2019	VARIACION
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>14,097,499,469.45</b>	<b>15,648,961,343.98</b>	<b>(1,551,461,874.53)</b>
Plantas Ductos y Túneles	158,962,229.09	142,376,347.77	16,585,881.32
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	840,715,741.36	835,993,680.18	4,722,061.18
Equipos de Comunicación y Computación	12,678,480,329.32	14,309,940,464.36	(1,631,460,135.04)
Equipos de Transporte Tracción y Elevación	419,341,169.68	360,650,851.67	58,690,318.01



Durante el año 2020 canal TRO realizó proceso de bajas teniendo en cuenta los lineamientos de la resolución No 188 de diciembre 19 de 2005 “por el cual se conforma el comité evaluador de Bajas de bienes muebles, se establecen los procedimientos, se delegan funciones administrativas y se dictan otras disposiciones en materia de bajas de bienes muebles propiedad del Canal.” Que mediante el acta de comité de bajas No 01 de agosto de 2020, el área de almacén manifestó la necesidad de hacer análisis y proceso de bajas de activos fijos, para lo cual se realizó el proceso bajo resolución No 104, generando un menor valor en la depreciación acumulada en el activo por valor de \$2.956.060.122,00.

### **Medición inicial**

- La pérdida por deterioro de propiedad planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable.
- La entidad reconoce cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca.
- El CANAL TRO LTDA. Realiza valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe estima el importe recuperable de la propiedad planta y equipo valuada.
- La Entidad considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:
  - ✓ El valor del mercado ha disminuido
  - ✓ Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que opera
  - ✓ Evidencia de obsolescencia y deterioro físico
  - ✓ Cambios en el uso del activo
  - ✓ El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado



## Medición posterior

- La entidad revisa y ajusta la vida útil, el método de depreciación o el valor residual de la propiedad planta y equipo.
- La empresa reconoce la pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.
- La entidad revelará para cada activo de propiedad planta y equipo que ha presentado una pérdida por deterioro de valor la siguiente información:
  - ✓ El importe de la pérdida por deterioro del valor o las reversiones reconocidas en resultados del período.
  - ✓ La partida o partidas del estado de resultados integral en la que se encuentra incluido el importe de la pérdida por deterioro o reversiones reconocidas.

### Nota 3.1.5 - Propiedades de inversión

	2020	2019	VARIACION
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>55,080,000.00</b>	<b>55,080,000.00</b>	<b>0,00</b>
Propiedades de Inversión	55,080,000.00	55,080,000.00	0,00

Está representado por lote ubicado en la mesa de los Santos, el cual es clasificado a esta cuenta según lo establece el párrafo 8 de la NIC 40 que es una Propiedad de Inversión, entre otros, “Un terreno que se tiene para un uso futuro no determinado (en el caso de que la entidad no haya determinado si el terreno se utilizará como propiedad ocupada por el dueño o para venderse a corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio, se considera que ese terreno se mantiene para obtener plusvalías)”. En el año 2017 se realizó avalúo con Lonja de Propiedad Raíz de Santander, la cual haciendo las consideraciones pertinentes emite un valor comercial de \$ 145.962.000. Durante el año 2018 se realizó un nuevo avalúo con



Lonja de Propiedad Raiz de Santander, la cual haciendo las consideraciones pertinentes emite un valor comercial de \$ 77.216.652, el cual se reconocerá en el estado de resultados el mayor valor como ingreso en el periodo que se venda. Durante el año 2020 se realizó un nuevo avalúo con Lonja de Propiedad Raiz de Santander, la cual haciendo las consideraciones pertinentes emite un valor comercial de \$ 89.551.818, el cual se reconocerá en el estado de resultados el mayor valor como ingreso en el periodo que se venda.

### **Medición inicial**

- El CANAL TRO LTDA., reconoce como propiedades de inversión: terrenos o edificios que mantiene bajo un arrendamiento financiero, destinado a obtener rentas, plusvalías o ambas.
- La entidad reconoce un activo como una propiedad de inversión dentro del acuerdo de un arrendamiento operativo, si la propiedad cumple con la definición de propiedad de inversión y su valor razonable del derecho sobre la propiedad se puede medir sin costo o esfuerzo desproporcionado.
- La compañía contabiliza las propiedades de uso mixto separando de las propiedades de inversión y la propiedad planta y equipo, si la propiedad de inversión no se puede medir con fiabilidad y sin costo o esfuerzo desproporcionado en un contexto de negocio en marcha, se registrará como un todo de propiedad planta y equipo.
- Las propiedades de inversión se reconocen al costo que comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible.



## **Medición posterior**

- La Entidad mide las propiedades de inversión al valor razonable, siempre que esté se puede medir de forma fiable y sin costo o esfuerzo desproporcionado en un contexto de negocio en marcha, a la fecha sobre la que se informa.
- El CANAL TRO LTDA., reconoce en resultados cualquier cambio en el valor razonable de la propiedad de inversión.
- La entidad reconoce la propiedad de inversión al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago de la compra de la propiedad se aplaza más allá de los términos normales de crédito.
- La entidad contabiliza una propiedad de inversión como propiedad planta y equipo, cuando ya no esté disponible una medición fiable del valor razonable sin un costo o esfuerzo desproporcionado o deje de cumplir con la definición de propiedad de inversión, lo cual constituirá un cambio en las circunstancias.
- El CANAL TRO LTDA. revela para las propiedades de inversión que posea, la información siguiente:
  - La forma empleada para determinar la valoración del valor razonable de las propiedades de inversión.
  - Si la valoración del valor razonable está basada por una tasación hecha por un tasador independiente.
  - Importe de las restricciones a la realización de las propiedades de inversión, cobro de los ingresos o recursos obtenidos por su disposición.
  - Obligaciones contractuales contraídas por propiedades de inversión
  - Una conciliación del importe en libros de las propiedades de inversión al inicio y final del período contable que se informa que muestre: ganancias
  - O pérdidas por ajustes al valor razonable, transferencia de propiedades de inversión a propiedad planta y equipo.



### Nota 3.1.6 - Activos Intangibles

	2020	2019	VARIACION
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>478,973,475.00</b>	<b>478,973,475.00</b>	<b>0,00</b>
Activos Intangibles	478,973,475.00	478,973,475.00	0,00

Los Intangibles bajo normas internacionales corresponden a los derechos que el canal tiene sobre el archivo audiovisual.

#### Medición inicial

- La entidad reconoce un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible.
- El CANAL TRO LTDA. Mide inicialmente un activo intangible al costo.
- La entidad medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición (incluye aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.
- La entidad medirá al valor razonable todos los activos intangibles adquiridos mediante una subvención de gobierno en la fecha en la que se recibe.
- El CANAL TRO LTDA. medirá un activo intangible al valor razonable, cuando este ha sido adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios o una combinación de activos monetarios y no monetarios.
- La Entidad medirá al valor en libros del activo entregado, un activo intangible adquirido a cambio de uno o varios activos o una combinación de activos monetarios y no monetarios, solo si la transacción no posee carácter comercial





y no puede medirse con fiabilidad el valor razonable del activo recibido ni del entregado. (Sección 18, p.18.13)

- El CANAL TRO LTDA., reconocerá como gasto los desembolsos incurridos en las actividades de desarrollo e investigación de un activo intangible generado internamente. (Sección 18, p.18.14)

### **Medición posterior**

- El CANAL TRO LTDA., medirá los activos intangibles después de su reconocimiento inicial, al costo menos cualquier amortización acumulada y pérdida por deterioro de valor.
- La entidad reconocerá la vida útil de un activo intangible como finita, y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil, se supondrá que la vida útil es de diez años.
- La compañía reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa, el cual se obtiene distribuyendo el importe depreciable del activo intangible a lo largo de su vida útil.
- La Entidad iniciará la amortización del activo intangible cuando él, se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para ser usado y finaliza cuando dicho activo se da de baja.
- El CANAL TRO LTDA. utilizará como método de amortización, el método lineal, el cual se prevé reflejará el consumo de los beneficios económicos futuros que se derivan de los activos intangibles.
- La sociedad considerará un valor residual de cero para los activos intangibles, siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para tipo de activo.
- La entidad dará de baja en cuentas un activo intangible y reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del período contable que se informa, en la



disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por el uso o disposición del activo.

- Se debe revelar para cada clase de activo intangible lo siguiente: las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas, los métodos de amortización.
- utilizados, el importe en libros bruto y cualquier amortización acumulada, tanto al principio como al final de cada período del que se informa, las partidas, en el estado de resultados integral en las que está incluida cualquier amortización de los activos intangibles, el importe de las pérdidas por deterioro de valor reconocidas en resultados durante el período, el importe de las reversiones de pérdidas por deterioro de valor reconocidas en resultado durante el período.

### **Nota. 3.2.1 - Cuentas por Pagar**

- Este rubro representa el valor de las obligaciones originadas en la compra de bienes, prestación de servicios, gravámenes y contribuciones adquiridas con personas naturales o jurídicas en desarrollo de las actividades de la entidad.
- En este rubro encontramos: Recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, servicios y honorarios, impuestos, anticipos y avances, créditos judiciales y otras cuentas por pagar.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACION</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>190,279,147.99</b>	<b>103,472,952.52</b>	<b>86,806,195.47</b>
Bienes Y Servicios	74,308,372.51	33,143,558.41	41,164,814.10
Otros Recaudos a favor de Terceros	77,136,428.18	57,871,669.30	19,264,758.88
Arrendamiento Operativo	20,187,000.01	0.00	20,187,000.01
Comisiones	8,615,147.50	4,094,424.81	4,520,722.69
Descuentos de Nomina	10,032,199.79	8,363,300.00	1,668,899.79
<b>SERVICIOS Y HONORARIOS</b>	<b>2,305,382,037.75</b>	<b>54,345,876.27</b>	<b>2,251,036,161.48</b>
Servicios	35,304,131.34	18,467,971.79	16,836,159.55
Honorarios	2,270,077,906.40	35,877,904.48	2,234,200,001.92
<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>264,976,555.30</b>	<b>231,663,000.59</b>	<b>33,313,554.71</b>



Retención en la Fuente	220,191,061.08	209,273,341.40	10,917,719.68
Auto retención del CREE	17,862,668.20	7,183,254.07	10,679,414.13
Retención de ICA	26,922,826.02	15,206,405.12	11,716,420.90
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>153,041,017.00</b>	<b>299,861,797.48</b>	<b>(146,820,780.48)</b>
Impuesto de Renta	75,500,000.00	165,485,000.00	(89,985,000.00)
Impuesto de Industria y Comercio	77,541,017.00	134,376,797.48	(56,835,780.48)
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2,913,678,758.04</b>	<b>689,343,626.86</b>	<b>2,224,335,131.18</b>

	2020	2019	VARIACION
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>590,668.00</b>	<b>48,936,997.03</b>	<b>(48,346,299.03)</b>
Servicios Públicos	0.00	11,811,612.03	(11,811,612.03)
Gastos de Viaje y Viáticos	590,698.00	590,698.00	0.00
Avances y Anticipos	0.00	0.00	0.00
Otros Pasivos	0.00	386,554.00	(386,554.00)
Sentencias	0.00	36,148,133.00	(36,148,133.00)

### Medición inicial

- La Entidad reconocerá una cuenta por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello tiene la obligación legal de pagarlo.
- EL CANAL TRO LTDA., medirá inicialmente una cuenta por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- La sociedad medirá la cuenta por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.



### **Medición posterior**

- La entidad medirá las cuentas por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.
- EL CANAL TRO LTDA. medirá las cuentas por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.
- La compañía reconocerá como costo amortizado de las cuentas por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.
- EL CANAL TRO LTDA., revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.
- La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.
- La entidad revelará a la fecha del período contable la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por pagar, el monto de las cuentas por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta.



### Nota 3.2.2 - Beneficios a los Empleados

	2020	2019	VARIACION
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>91,537,487.00</b>	<b>49,199,469.00</b>	<b>42,338,018.00</b>
Cesantías	37,373,628.00	23,612,885.00	13,760,743.00
Intereses sobre cesantías	4,410,117.00	2,673,956.00	1,736,161.00
Vacaciones	25,885,439.00	11,470,224.00	14,415,215.00
Prima de Vacaciones	23,868,303.00	11,442,404.00	12,425,899.00

Reconocerá el costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el ejercicio contable y se miden por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia y demás normas o políticas internas, contempladas bajo la normatividad propia del CANAL TRO LTDA.

Como principio de reconocimiento general, del siguiente tratamiento contable a todos los beneficios de sus empleados; reconoce:

- ✓ Un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio de los cuales se le genera el derecho de recibir una contraprestación en el futuro; y
- ✓ Un gasto a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte de un activo, como inventarios o propiedades, planta y equipo.

#### **Beneficios a corto plazo** (hasta 12 meses)

Comprenden partidas tales como:

- ✓ Sueldos, salarios y cotizaciones a la Seguridad Social;
- ✓ Ausencias retribuidas a corto plazo (vacaciones anuales, incapacidad por enfermedad o accidente, maternidad o paternidad, , gastos de representación entre otros), siempre que dichas ausencias tengan lugar dentro de los doce



meses siguientes al cierre del ejercicio contable en el que los empleados han prestado los servicios que les otorgan los derechos correspondientes.

### Beneficios a largo plazo

Para El CANAL TRO LTDA, estos beneficios corresponden a las ausencias remuneradas después de largos periodos de servicio, que se cancelan después de los doce (12) meses del cierre del periodo, así mismo corresponde a las obligaciones que se pagarán en el largo plazo, cuya obligación se genera desde que el empleado ingresa a el CANAL TRO LTDA, pero que se pagan en el periodo no corriente, siempre que se cumplan ciertos requisitos para recibir tal beneficio.

### Nota 3.2.3 – Contingencias

Representa los procesos en contra del canal, los cuales se encuentran en primera instancia de acuerdo a informe presentado por el área jurídica de Canal TRO Ltda.

RADICADO	TIPO DE PROCESO	PRETENSION	VALOR
2018-00094	ORDINARIO LABORAL	QUE SE DECLARE QUE ENTRE CANAL TRO LTDA Y ERWIN CAMILO JIMENEZ EXISTIO UNA RELACION LABORAL A TERMINO INDEFINIDO	\$585.690.195
2018-00115	ORDINARIO LABORAL	QUE SE DECLARE QUE ENTRE CANAL TRO LTDA Y ABA BEATRIZ VELASCO EXISTIO UNA RELACION LABORAL A TERMINO INDEFINIDO	\$660.777.561
2018-00160	ORDINARIO LABORAL	QUE SE DECLARE QUE ENTRE CANAL TRO LTDA Y LEIDY JOHANA MARTINEZ MARTIN EXISTIO UNA RELACION LABORAL A TERMINO INDEFINIDO	\$286.814.838
2018-00156	ORDINARIO LABORAL	QUE SE DECLARE QUE ENTRE CANAL TRO LTDA Y WILLIAM CASTELLANOS MOTTA EXISTIO UNA RELACION LABORAL A TERMINO INDEFINIDO	\$536.147.893
2018-00208	ORDINARIO LABORAL	QUE SE DECLARE QUE ENTRE CANAL TRO LTDA Y JULIAN DARIO POVEDA SANCHEZ EXISTIO UNA RELACION LABORAL A TERMINO INDEFINIDO	\$380.968848
2018-00142	REPARACION DIRECTA	QUE CANAL TRO LTDA DIFUNDIO AL PUBLICO QUE EL SEÑOR ALEXIS QUINTERO SANCHEZ NO TENIA REGISTO DE DATOS ANTE LA FEDERACION COLOMBIANA DE BOXEO	\$192.248.400
2019-00077	ORDINARIO LABORAL	QUE SE DECLARE QUE ENTRE CANAL TRO LTDA Y ERWIN CAMILO JIMENEZ EXISTIO UNA RELACION LABORAL A TERMINO INDEFINIDO	\$286.814.838



### Nota 3.3.1 –Patrimonio

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACION</b>
Cuotas o Partes De Interés Social	3,736,329,000.00	3,736,329,000.00	0.00
Reservas	2,837,678,054.42	2,837,678,054.42	0.00
Utilidad o Excedente Del Ejercicio	318,951,887.76	320,985,008.10	(2,033,120.34)
Resultado de Ejercicios anteriores	7,427,429,391.10	7,106,444,383.00	320,985,008.10
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>14,320,388,333.28</b>	<b>14,001,436,445.52</b>	<b>318,951,887.76</b>

#### Cuenta de Aportes Sociales

Representa el valor de los recursos recibidos, en calidad de aportes sociales, por el Canal TRO cuya naturaleza jurídica corresponde a una sociedad Limitada, de conformidad con las normas que rigen su creación.

#### Medición inicial

- Los instrumentos de patrimonio son medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.
- El CANAL TRO LTDA., contabiliza los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

#### Medición posterior

- La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.



## **Reserva Legal**

Representa el valor de los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por el Canal TRO, con el fin de satisfacer requerimientos legales o estatutarios, o fines específicos y justificados.

- Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca, a través de la Junta Regional Administradora del CANAL TRO LTDA.
- La reserva legal se constituirá con el Diez por ciento de las utilidades antes de impuestos y reserva hasta llegar al cincuenta por ciento del capital social, para sociedades de responsabilidad limitada, como es el caso del CANAL TRO LTDA.
- Si la entidad acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta.
- Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

## **Resultado de Ejercicios Anteriores**

- Corresponde a utilidades acumuladas en proceso de conversión a Normas Internacionales de los años 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019.

## **Impacto por Aplicación de Resolución 414 Recursos ANTV – Subvenciones**

- Se reconoce como subvenciones las transferencias de vigencias anteriores recibidas de la ANTV para la compra de Activos Fijos, de acuerdo con lo que establece la Resolución 414 capítulo IV 2.1 de 2014 de la CGN, “Se





reconocen como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones. Las subvenciones se reconocerán cuando la entidad cumpla con las condiciones asociadas y del tipo de recursos que reciba la entidad, las Subvenciones serán susceptibles de reconocerse como pasivo o como ingreso. Cuando las subvenciones se encuentren condicionadas, se tratarán como pasivos hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a las mismas para su reconocimiento como ingreso”.

#### **Nota 3.4.1 Ingresos**

La Contaduría General de la Nación, fundamentado en la resolución 414 de 2014, diseñó un plan de cuentas para la entidad que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público bajo NIIF; como es el caso del CANAL TRO LTDA. Estos servicios hacen referencia a la Cesión de espacios en la parrilla de programación, comercialización de pauta publicitaria, producciones de televisión, plan de medios, entre otros.

Adicionalmente existen servicios complementarios tales como: Transfer, certificaciones, material archivo fílmico, alquiler de equipos, In House, Plataformas digitales, y las transferencias especialmente provenientes del Ministerio de las Tecnologías de la Información. En la parte no operacional encontramos los ingresos financieros, provenientes de rendimientos financieros.



	2020	2019	VARIACION
<b>INGRESOS</b>			
<b>SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>			
<b>DIFUSION DE TELEVISION</b>	<b>7,273,472,031.27</b>	<b>10,317,630,887.37</b>	<b>(3,044,158,856.10)</b>
Cesión de Espacios – Parilla de Programación	958,542,094.27	1,289,168,622.95	(330,626,528.68)
Comercialización – Pauta Publicitaria	1,753,479,842.98	1,995,528,597.44	(242,048,754.46)
Producciones	2,046,906,647.65	3,049,214,313.23	(1,002,307,665.58)
Plan de Medios	2,514,543,446.37	3,983,719,353.75	(1,469,175,907.38)
<b>OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>	<b>1,108,414,370.48</b>	<b>662,448,828.76</b>	<b>445,965,541.72</b>
Alquiler de Equipos	894,572,822.94	312,058,204.60	582,514,618.34
Otros servicios	213,841,547.54	94,147,127.68	<b>119,694,419.86</b>
<b>SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO</b>	<b>13,569,716,036.65</b>	<b>12,456,584,599.40</b>	<b>1,113,131,437.25</b>
Subvenciones Autoridad Nacional de Televisión	13,504,173,511.00	12,185,352,626.65	1,318,820,884.35
Convenio Coproduccion - Teveandina	0.00	400,000,000.00	(400,000,000.00)
Ley 14	65,542,525.65	82,666,449.09	(17,123,923.44)
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>21,951,602,438.40</b>	<b>23,648,098,791.87</b>	<b>(1,696,496,353.47)</b>

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	2020	2019	VARIACION
Intereses de Cartera	2,580,324.10	8,569,813.94	(5,989,489.84)
Rendimientos Financieros	2,772,327.51	3,523,983.82	(751,656.31)
Ajuste al Peso	211,925.16	0.00	211,925.16
Fotocopias	26,218.49	577,218.30	(550,999.81)
Indemnizaciones	32,000,000.00	182,731,945.00	(150,731,945.00)
Reintegros	94,537,799.26	26,469,939.00	68,067,860.26
Ingresos Extraordinarios	0.0	742,076.60	(742,076.60)
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>132,128,594.52</b>	<b>222,614,976.66</b>	<b>(90,486,382.14)</b>

- La entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias (Servicios de Producción); siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.
- Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias del CANAL TRO LTDA se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.



- Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación.
- La entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo.
- Siempre que el pago de una venta a crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirá al valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés de mercado.
- Los ingresos de actividades de no operación se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.
- Los ingresos diferidos se medirán al valor razonable de la contraprestación (valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada).
- El CANAL TRO LTDA., reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de regalías utilizando la base de acumulación o devengo, según el acuerdo establecido.
- La entidad deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: prestación de servicios, recursos provenientes del MINTIC, intereses, regalías, dividendos, comisiones; cualquier otro tipo de ingresos.

### **Nota 3.5 - Cuenta de Costos y Gastos**

- Representan todas las erogaciones que el CANAL TRO LTDA, realiza para la operatividad de su negocio; incluye: costos de ventas por recursos propios y recursos de subvenciones del MINTIC, gastos de administración y gastos no operacionales. En la parte no operacional encontramos los gastos generados por el deterioro de los activos fijos y los financieros entre otros.



### Nota 3.5.1 COSTOS DE LA PRODUCCION DE RECURSOS PROPIOS Y SUBVENCIONES

<b>COSTOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACION</b>
Programación y producciones especiales	9,215,326,886.98	8,687,162,995.94	528,163,891.04
Materiales y suministros	0.00	5,377,631.00	(5,377,631.00)
Mantenimiento	571,895,038.03	320,885,109.21	251,009,928.82
Alquiler de equipos	0.00	0.00	0.00
Viáticos y Gastos de Viaje	0.00	894,542.02	(894,542.02)
Combustible y Lubricantes	9,901,395.00	7,999,999.99	1,901,395.01
<b>COSTOS PRODUCCION RECURSOS DE TRANSFERENCIAS</b>	<b>9,797,123,320.01</b>	<b>9,022,320,278.16</b>	<b>774,803,041.85</b>
Materiales y suministros	187,683,180.63	125,007,201.03	62,675,979.60
Programación y producciones especiales	1,917,179,341.65	3,862,959,415.87	(1,945,780,074.22)
Mantenimiento	123,056,155.13	181,142,963.00	(58,086,807.87)
Arrendamientos	46,343,916.00	47,703,101.00	(1,359,185.00)
Seguros generales	148,318,154.81	139,335,780.00	8,982,374.81
Viáticos y gastos de viaje	3,879,080.00	6,309,705.01	(2,430,625.01)
Comunicación y Transporte	1,634,908.00	8,629,030.00	(6,994,122.00)
Combustible y Lubricantes	295,003.00	13,489,926.00	(13,194,923.00)
Alquiler de equipos	21,450,401.68	18,406,403.23	3,043,998.45
Derechos de telecomunicaciones	99,576,495.00	5,725,233.00	93,851,262.00
Costos de Ejecución Plan de medios	2,108,119,838.40	3,051,135,161.45	(943,815,323.05)
Comisiones por ventas	235,388,026.80	232,731,323.00	2,656,703.80
Servicios Técnicos de Producción	445,029,309.00	949,428,081.00	(504,398,772.00)
Servicio de energía eléctrica	295,988,735.00	115,791,989.00	180,196,746.00
Servicio telefónico	59,652,439.98	26,602,396.38	33,050,043.60)
Otros	9,691,500.00	32,478,776.00	(22,787,276.00)
<b>COSTOS PRODUCCION RECURSOS PROPIOS</b>	<b>5,703,286,485.08</b>	<b>8,701,084,495.97</b>	<b>(3,147,440,043.49)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15,500,409,805.09</b>	<b>17,723,404,774.13</b>	<b>(2,372,637,001.64)</b>



### Nota 3.5.2 - GASTOS DE PERSONAL, GENERALES, IMPUESTOS, PROVISIONES Y DEPRECIACION

	2020	2019	VARIACION
<b>GASTOS DE PERSONAL POR VINCULACION LABORAL</b>	<b>637,890,095.79</b>	<b>635,374,950.00</b>	<b>2,515,145.79</b>
<b>SUELDOS Y BONIFICACIONES DE PERSONAL</b>	<b>409,205,683.00</b>	<b>394,505,041.00</b>	<b>14,700,642.00</b>
Sueldos de Personal	397,959,965.00	382,525,056.00	15,434,909.00
Bonificación Especial de Recreación	643,586.00	2,119,130.00	(1,475,544.00)
Bonificaciones Anual	10,602,132.00	9,860,855.00	741,277.00
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>80,069,986.64</b>	<b>80,469,057.00</b>	<b>(399,070.36)</b>
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	15,902,266.64	14,751,000.00	1,151,266.64
Cotización a Seguridad Social en Salud	10,395,160.00	12,351,401.00	(1,956,241.00)
Cotización a Riesgos Profesionales	6,074,700.00	9,587,200.00	(3,512,500.00)
Cotización a Pensiones Sector Privado	47,697,860.00	43,779,456.00	3,918,404.00
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>5,913,572.15</b>	<b>4,948,700.00</b>	<b>964,872.15</b>
Aportes al I.C.B.F.	3,378,652.89	3,078,479.91	300,172.98
Aporte al SENA	2,534,919.26	1,870,220.09	664,699.17
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>132,122,907.00</b>	<b>142,743,902.00</b>	<b>(10,620,995.00)</b>
Vacaciones	21,837,085.00	23,043,844.00	(1,206,759.00)
Cesantías	37,882,537.00	34,810,978.00	3,071,559.00
Intereses a las cesantías	4,471,187.00	3,722,886.00	748,301.00
Prima de vacaciones	18,906,038.00	47,578,260.00	(28,672,222.00)
Prima de navidad	6,045,761.00	5,607,321.00	438,440.00
Prima de servicios	42,980,299.00	27,980,613.00	14,999,686.00
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>10,577,947.00</b>	<b>12,708,250.00</b>	<b>(2,130,303.00)</b>
Capacitación, bienestar social y estímulos	10,277,647.00	12,708,250.00	(2,430,603.00)
Viáticos	300,300.00	0.00	300,300.00




<b>GENERALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,860,876,277.64</b>	<b>2,074,592,248.95</b>	<b>(213,715,971.31)</b>
Comisiones Honorarios y Servicios	1,276,249,269.75	1,198,344,888.67	77,904,381.08
Materiales y Suministros	21,740,522.10	31,834,098.04	(10,093,575.94)
Mantenimiento	148,149,247.00	104,307,133.00	43,842,114.00
Servicios Públicos	109,463,178.05	275,786,294.73	(166,323,116.68)
Arrendamientos	70,720,147.46	68,470,182.00	2,249,965.46
Viáticos y Gastos de Viaje	44,750,663.03	82,968,633.87	(38,217,970.84)
Publicidad y Propaganda	15,300,769.50	79,125,292.00	(63,824,522.50)
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliación	22,005,697.00	26,497,755.00	(4,492,058.00)
Comunicación y Transporte	84,693,565.56	101,974,124.00	(17,280,558.44)
Gastos legales - Estampillas	41,383,350.36	93,175,641.00	(51,792,290.64)
Otros gastos Generales	26,419,867.83	12,108,206.64	14,311,661.19
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>105,571,856.43</b>	<b>104,384,195.27</b>	<b>1,187,661.16</b>
Cuota de Fiscalización y Auditaje	51,229,460.00	22,318,000.00	28,911,460.00
Impuestos Sobre Vehículos Automotores	3,850,177.00	2,926,450.00	923,727.00
Gravámenes a los Movimientos Financieros	40,087,889.79	74,342,752.74	(34,254,862.95)
Gastos Bancarios	8,821,291.97	4,796,992.53	4,024,299.44
Otros impuestos	1,583,037.67	0.00	1,583,037.67
<b>DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3,370,113,521.48</b>	<b>2,432,061,197.03</b>	<b>938,052,324.45</b>
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	117,010,924.19	62,088,111.68	54,922,812.51
Equipo de Comunicación y Computación	3,194,412,279.29	2,336,201,097.44	858,211,181.85
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	58,690,318.01	33,771,987.91	24,918,330.10
<b>PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>152,716,017.00</b>	<b>390,593,000.00</b>	<b>(237,876,983.00)</b>
Impuesto de Renta	75,500,000.00	234,697,000.00	(159,197,000.00)
Impuesto de Industria y Comercio	77,216,017.00	155,896,000.00	(78,679,983.00)
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>66,853,912.23</b>	<b>78,913,569.76</b>	<b>(12,059,657.53)</b>
Ajuste al peso	444,655.24	2,424.70	442,230.54
Descuentos Comerciales Condicionados	66,409,256.99	78,911,145.06	(12,501,888.07)
Deducible en Pólizas de Seguros	0.00	0.00	0.00



- La entidad reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.
- Los gastos de la entidad se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable.
- La entidad optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:
- **Por su naturaleza** (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad).
- **Por su función** (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).
- Si la entidad opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos.
- La entidad reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

  
AMANDA JAIMES MENDOZA  
C.C 60.358.578  
Gerente

  
ELVIA GOMEZ OTERO  
C.C 37.685.526  
Contador T.P. 115450-T

  
ELBER JAVIER SUAREZ C.  
C.C 5.696.445  
Revisor Fiscal T.P.44749-T



## TELEVISION REGIONAL DE ORIENTE LTDA – CANAL TRO.


### CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

AMANDA JAIMES MENDOZA, en calidad de Representante Legal y ELVIA GOMEZ OTERO, en calidad de Contador Público de TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LTDA – CANAL TRO, declaramos que los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Flujo de Efectivo, Estado de Cambio en el Patrimonio, junto con sus Notas Explicativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2020, se elaboraron de conformidad al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, adoptado por la Contaduría General de la Nación con resolución 414 del 08 de septiembre de 2014, aplicadas uniformemente con las del año anterior, asegurando que presentan razonablemente, la situación financiera al 31 de diciembre de 2020. También confirmamos que:

- A.** las cifras incluidas en los mencionados Estados Financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de la Entidad.
- B.** No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- C.** Aseguramos la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en el año terminado al 31 de diciembre de 2020 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- D.** Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en las notas explicativas.
- E.** No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020 que requieran ajuste a revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.
- F.** Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dado en Floridablanca a los 12 días del mes de Febrero de 2021.

  
AMANDA JAIMES MENDOZA  
C.C 60.358.578  
Gerente

  
ELVIA GOMEZ OTERO  
C.C 37.685.526  
Contador T.P. 115450-T





**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL  
A LA SOCIEDAD DE TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA.  
TRO LTDA  
NIT. 807.000.294-6**

He auditado los estados financieros consolidados adjuntos del canal de televisión regional del oriente Tro Ltda., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2020, el correspondiente Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo a la resolución 414 del 2014 y normatividad existente, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del consejo técnico de la contaduría pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por el Canal de televisión regional del oriente, Tro Ltda. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Los estados financieros citados fueron preparados y presentados bajo la responsabilidad de la administración del Canal Tro, están certificados por el representante legal y por el contador quienes son los responsables de la preparación, certificación, integridad y presentación a las diferentes instancias que los requieran, mantener una estructura efectiva de control interno para el logro de sus objetivos, así como para el cumplimiento de las leyes y regulaciones que afecten la entidad.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los Estados Financieros Certificados y adjuntos, que se han elaborado como lo establecen las normas de auditoria internacionales aceptadas en Colombia. En general, el objetivo de mi trabajo como revisor fiscal fue examinar la información financiera a fin de expresar una opinión profesional independiente sobre los estados financieros y evaluar los sistemas de control.



Efectué la auditoria de conformidad con las técnicas y normas de auditoria generalmente aceptadas para cumplir con mi trabajo de revisoría fiscal, estas normas requieren que planeé la auditoria para cerciorarme de que los estados financieros reflejen en forma razonable la situación financiera y el resultado de las operaciones. La auditoría implica, entre otras cosas el examen sobre la base selectiva y permanente de las evidencias que respaldan las cifras, las notas informativas en los estados financieros y la evaluación de las normas y principios contables utilizados.

En mi opinión, la información financiera presentada por la administración y que ha sido tomada fielmente de los registros de los libros de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y especialmente a las disposiciones de la Contaduría General de la Nación, aplicadas uniformemente reflejan razonablemente la situación financiera a 31 de diciembre del 2020.

Además, conceptué que, durante dicho periodo, La contabilidad se lleva de conformidad con las normas legales y la técnica contable.

Las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y de la Junta Directiva.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

Se observaron medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad de Televisión Regional del Oriente Ltda.

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social se liquidó correctamente y se cancelaron en forma oportuna.

El software utilizado por TRO LTDA tiene su respectiva licencia cumpliendo con las normas relacionadas con los derechos de autor y los equipos en los que se procesa la información cuentan con un adecuado mantenimiento y actualización que garantizan la conservación y buen uso de la información.



La administración ha dado cumplimiento oportuno a la presentación de los informes requeridos por la administración de impuestos y demás entidades que los han requerido.

Floridablanca, 24 de febrero del 2021.

**ELBER JAVIER SUAREZ CORTES.**

Revisor Fiscal

CP TP No 44749-T



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

5 6 0 1 0 0 6 6 1 1 0 8 9 5 2 8

LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE

Que el contador público **ELBER JAVIER SUAREZ CORTES** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 5696445 de OIBA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 44749-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 3 días del mes de Mayo de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Certificado No:

5870808E4B8E44CF

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público ELVIA GOMEZ OTERO identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 37685526 de PUERTO WILCHES (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 115450-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 4 días del mes de Mayo de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

[Handwritten signature]

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado