



**TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE CANAL TRO LTDA**  
**NIT 807.000.294- 6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Moneda Funcional el Peso Colombiano

Millones de Pesos

DESCRIPCION	VALOR
<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b>	
Caja	-
<b>DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	
Bancos	225,611,960.88
<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	
Depositos en Instituciones Financieras	141,495.00
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>225,753,455.88</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	
Servicio de comunicaciones	1,216,661,997.19
Anticipo para Adquisicion de Bienes y Servicios	-
Anticipos Saldos a Favor de Impuestos	789,464,527.60
Otros Cuentas por Cobrar	4,967,633.00
Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo	378,327,775.65
Deterioro Acumulado de Cuenats por Cobrar	(336,462,920.36)
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,052,959,013.08</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2,278,712,468.96</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	
Plantas, ductos y tuneles	202,546,125.32
Muebles enseres y equipos	1,262,049,668.61
Equipos de comunicaci3n y computo	23,257,784,973.77
Equipo de transporte traccion	893,097,386.63
Depreciacion acumulada	(13,421,668,830.95)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>12,193,809,323.38</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>12,727,862,798.38</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>15,006,575,267.34</b>




Una parte de ti

DESCRIPCION	VALOR
<b>PASIVO</b>	
<b>CORRIENTE</b>	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
Bienes y Servicios	542,886,448.35
Otros Recaudos a favor de terceros	29,592,260.97
Arrendamientos	6,730,299.24
Comisiones	30,287,876.90
Descuentos de Nomina	7,754,800.00
Servicios y Honorarios	249,290,637.13
Retenciones por Pagar	236,918,487.47
Iva	-
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	130,265,059.77
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,233,725,869.82</b>
<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	
Beneficio a Empleados a corto plazo	52,026,675.00
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>52,026,675.00</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	
Otros Servicios Publicos	378,454.10
Viaticos y Gastos de Viaje	3,844,698.00
Otros Avances y Anticipos	-
Otros Pasivos	-
Sentencias	36,148,133.00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>40,371,285.10</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,326,123,829.92</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Creditos Diferidos - Ingresos ANTV	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,326,123,829.92</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	
Aportes Sociales	3,736,329,000.00
Reservas	2,837,678,054.42
Resultado del Ejercicio	(138,365,992.66)
Resultado de Ejercicios Anteriores	(576,754,944.18)
Impacto por la Transicion al Nuevo Marco de Regulacion	5,868,706,380.46
Ganancia por Conversión de Estados Financieros	1,952,858,939.38
<b>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>13,680,451,437.42</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13,680,451,437.42</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>15,006,575,267.34</b>

  
LUDY PÁEZ ORTEGA  
Gerente

  
ELVIA GÓMEZ OTERO  
Contador T.P. 115450-T

  
ELBER JAVIER SUÁREZ C.  
Revisor Fiscal T.P.44749-T



una parte de ti

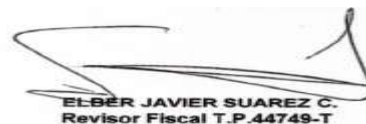
**TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LTDA.**  
**NIT: 807.000.294-6**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 Moneda Funcional el Peso Colombiano

Millones de Pesos

<b>INGRESOS</b>		
<b>SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>		
<b>DIFUSION DE TELEVISION</b>		<b>6,534,893,269.48</b>
Cesion de Espacios	1,495,532,778.84	
Pauta Publicitaria	1,684,735,998.39	
Producciones	376,891,046.44	
Plan de Medios	2,977,733,445.81	
<b>OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>		<b>313,985,724.43</b>
Otros Servicios	1,927,519.83	
Alquiler de Equipos	312,058,204.60	
<b>SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO</b>		<b>12,456,584,599.40</b>
Subvenciones - Autoridad Nacional de Television	12,146,766,113.00	
Otros Ingresos - Autoridad Nacional de Television	200,000,000.00	
Otras Subvenciones - Ley 14	109,818,486.40	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>19,305,463,593.31</b>
<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>		
Servicio de comunicaciones - Recursos Propios	(4,991,052,779.34)	
Servicio de comunicaciones - Recursos ANTV	(9,123,561,028.68)	
<b>TOTAL COSTO DE VENTA SERVICIOS</b>		<b>(14,114,613,808.02)</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>5,190,849,785.29</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		
Sueldos del Personal y demás gastos personales	(544,318,611.00)	
Generales	(1,940,695,834.21)	
Impuestos	(103,564,376.45)	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		<b>(2,588,578,821.66)</b>
<b>UTILIDAD EFECTIVA DE LA OPERACIÓN</b>		<b>2,602,270,963.63</b>
<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPR. Y AMORTIZACION</b>		
Provision de Cartera	0.00	
Depreciación y Amortización	(2,514,212,616.02)	
<b>TOTAL PROVISIONES, AGOTAM, DEPR. Y AMORTIZACION</b>		<b>(2,514,212,616.02)</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Intereses de Cartera	2,543,386.40	
Rendimientos Financieros	4,180,986.36	
Ajuste al peso	171,198.12	
Indemnización perdida de activos	0.00	
Ingresos Extraordinarios	13,320,990.00	
Reintegro vigencias anteriores	0.00	
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>20,216,560.88</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros		
Ajuste al peso	(12,039.94)	
Otros Gastos		
Deducible poliza perdida de Activos y Sanciones		
Descuentos Comerciales Condicionados	(79,547,457.25)	
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>(79,559,497.19)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>28,715,411.30</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA E ICA</b>		<b>(167,081,403.96)</b>
<b>PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>(138,365,992.66)</b>

  
**LUDY PÁEZ ORTEGA**  
 Gerente

  
**ELVIA GÓMEZ OTERO**  
 Contador T.P. 115450-T

  
**ELBER JAVIER SUÁREZ C.**  
 Revisor Fiscal T.P.44749-T

www.canaltro.com

Calle 5 No. 2-38 Piso 3 Barrio Latino.  
 Sede Universidad de Pamplona Cúcuta  
 PBX 589 3558  
 Sede Cúcuta - Norte de Santander - Colombia

Calle 5 - Cra 4  
 Antigua Sede Licorera de Santander  
 PBX 648 1177  
 Sede Flordablanca - Santander - Colombia



TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE CANAL TRO LTDA  
NIT 807.000.294- 6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017	ANALISIS HORIZONTAL		ANALISIS VERTICAL	
			2018-2017	% VARIACION 2018-2017	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b>						
Caja	3.1.1 -	-	-	0%	0%	0%
Bancos	3.1.1 225,611,960.88	495,019,364.79	(269,407,403.91)	-54%	2%	3%
Otros Depositos en Instituciones Financieras	3.1.1 141,495.00	141,495.00	-	0%	0%	0%
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>225,753,455.88</b>	<b>495,160,859.79</b>	<b>(269,407,403.91)</b>	<b>-54%</b>	<b>2%</b>	<b>3%</b>
<b>DEUDORES</b>						
Servicio de comunicaciones	3.1.2 1,216,661,997.19	1,593,759,259.13	(377,097,261.94)	-24%	8%	10%
Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	3.1.2 -	4,833,813.43	(4,833,813.43)	100%	0%	0%
Anticipos saldos a favor impuestos	3.1.2 789,464,527.60	287,840,137.60	501,624,390.00	174%	5%	2%
Otros deudores	3.1.2 4,967,633.00	3,799,513.00	1,168,120.00	31%	0%	0%
Cuentas por cobrar de dificil recaudo	3.1.2 378,327,775.65	334,462,920.36	43,864,855.29	13%	3%	2%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	3.1.2 (336,462,920.36)	(336,462,920.36)	-	0%	-2%	-2%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,052,959,013.08</b>	<b>1,888,232,723.16</b>	<b>164,726,289.92</b>	<b>9%</b>	<b>14%</b>	<b>12%</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2,278,712,468.96</b>	<b>2,383,393,582.95</b>	<b>(104,681,113.99)</b>	<b>-4%</b>	<b>15%</b>	<b>16%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>						
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>						
Plantas, ductos y tuneles	3.1.3 202,546,125.32	202,546,125.32	-	0%	1%	1%
Muebles enseres y equipos	3.1.3 1,262,049,668.61	1,218,081,754.48	43,967,914.13	4%	8%	8%
Equipos de comunicaci3n y computo	3.1.3 23,257,784,973.77	20,986,896,018.45	2,270,888,955.32	11%	155%	137%
Equipo de transporte traccion	3.1.3 893,097,386.63	893,097,386.63	-	0%	6%	6%
Depreciacion acumulada	3.1.4 (13,421,668,830.95)	(10,907,456,214.93)	(2,514,212,616.02)	23%	-89%	-71%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>12,193,809,323.38</b>	<b>12,393,165,069.95</b>	<b>(199,355,746.57)</b>	<b>-2%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
Bienes recibidos en Dacion en pago	3.1.5 55,080,000.00	55,080,000.00	-	0%	0%	0%
Activos Intangibles	3.1.6 478,973,475.00	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>4%</b>	<b>3%</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>12,727,862,798.38</b>	<b>12,927,218,544.95</b>	<b>(199,355,746.57)</b>	<b>-2%</b>	<b>85%</b>	<b>84%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>15,006,575,267.34</b>	<b>15,310,612,127.90</b>	<b>(304,036,860.56)</b>	<b>-2%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>



una parte de ti

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017	ANALISIS HORIZONTAL		ANALISIS VERTICAL	
			2018-2017	% VARIACION 2018-2017	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>						
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>						
Bienes y Servicios	3.2.1 542,886,448.35	454,524,456.57	88,361,991.78	19%	41%	30%
Otros Recaudos a favor de terceros	3.2.1 29,592,260.97	57,637,499.69	(28,045,238.72)	-49%	2%	4%
Arrendamientos	3.2.1 6,730,299.24	4,158,683.50	2,571,615.74	62%	1%	0%
Comisiones	3.2.1 30,287,876.90	3,522,343.13	26,765,533.77	760%	2%	0%
Descuentos de Nomina	3.2.1 7,754,800.00	6,604,800.00	1,150,000.00	17%	1%	0%
Servicios y Honorarios	3.2.1 249,290,637.13	391,814,368.51	(142,523,731.38)	-36%	19%	26%
Retenciones por Pagar	3.2.1 236,918,487.47	286,637,826.31	(49,719,338.84)	-17%	18%	19%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	3.2.1 130,265,059.77	145,968,484.14	(15,703,424.37)	-11%	10%	10%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,233,725,869.82</b>	<b>1,350,868,461.84</b>	<b>(117,142,592.02)</b>	<b>-9%</b>	<b>93%</b>	<b>91%</b>
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>						
Nomina y prestaciones sociales	3.2.2 52,026,675.00	67,713,359.00	(15,686,684.00)	-23%	4%	5%
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>52,026,675.00</b>	<b>67,713,359.00</b>	<b>(15,686,684.00)</b>	<b>-23%</b>	<b>4%</b>	<b>5%</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>						
Otros servicios publicos	3.2.1 378,454.10	28,660,046.97	(28,281,592.87)	100%	0%	2%
Viaticos y gastos de viaje	3.2.1 3,844,698.00	3,536,738.00	307,960.00	100%	0%	0%
Otros avances y anticipos	3.2.1 -	80,936.00	(80,936.00)	100%	0%	0%
Otros pasivos	3.2.1 -	115,665.00	(115,665.00)	-100%	0%	0%
Sentencias	3.2.1 36,148,133.00	36,148,133.00	-	100%	3%	2%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>40,371,285.10</b>	<b>68,541,518.97</b>	<b>(28,170,233.87)</b>	<b>-41%</b>	<b>3%</b>	<b>5%</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,326,123,829.92</b>	<b>1,487,123,339.81</b>	<b>(160,999,509.89)</b>	<b>-11%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Creditos Diferidos - Ingresos ANTV	3.2.3 -	4,671,358.00	(4,671,358.00)	100%	0%	0%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>4,671,358.00</b>	<b>(4,671,358.00)</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,326,123,829.92</b>	<b>1,491,794,697.82</b>	<b>(165,670,867.90)</b>	<b>-11%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>						
<b>CAPITAL</b>						
Cotas o Partes de Interese Social	3.3.1 3,736,329,000.00	3,736,329,000.00	-	0%	27%	27%
Reservas	3.3.1 2,837,678,054.42	2,837,678,054.42	-	0%	21%	21%
Resultado del ejercicio	3.3.1 (138,365,992.66)	(500,484,212.18)	362,118,219.52	-72%	-1%	-4%
Utilidad o Perdida Ejercicios Anteriores	3.3.1 (576,754,944.18)	(76,270,732.00)	(500,484,212.18)	656%	-4%	-1%
Impacto por la Transicion al Nuevo Marco de Regula	3.3.1 5,868,706,380.46	5,868,706,380.46	-	0%	43%	42%
Ganancia por Conversión de Estados Financieros	3.3.1 1,952,858,939.38	1,952,858,939.38	-	0%	14%	14%
<b>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>13,680,451,437.42</b>	<b>13,818,817,430.08</b>	<b>(138,365,992.66)</b>	<b>-1%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>13,680,451,437.42</b>	<b>13,818,817,430.08</b>	<b>(138,365,992.66)</b>	<b>-1%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>15,006,575,267.34</b>	<b>15,310,612,127.90</b>	<b>(304,036,860.56)</b>	<b>-2%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

LUDY PAEZ ORTEGA  
Gerente

ELVIA GOMEZ OTERO  
Contador T.P. 115450-T

ELBER JAVIER SUAREZ C.  
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 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017	ANALISIS HORIZONTAL		ANALISIS VERTICAL	
				2018-2017	% VARIACION 2018-2017	A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2017
<b>INGRESOS</b>							
<b>SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>							
<b>DIFUSION DE TELEVISION</b>							
Cesion de Espacios	3.4.1	1,495,532,778.84	1,680,903,287.46	(185,370,508.62)	-11.0%	11%	11%
Pauta Publicitaria	3.4.1	1,684,735,998.39	1,733,470,191.20	(48,734,192.81)	-2.8%	11%	11%
Producciones	3.4.1	376,891,046.44	538,126,866.80	(161,235,820.36)	-30.0%	3%	3%
Plan de Medios	3.4.1	2,977,733,445.81	2,511,015,030.98	466,718,414.83	18.6%	16%	16%
Otros Servicios de Comunicaciones	3.4.1	1,927,519.83	4,047,649.50	(2,120,129.67)	-52.4%	0%	0%
Alquiler de Equipos	3.4.1	312,058,204.60	344,838,719.91	(32,780,515.31)	-9.5%	2%	2%
Subvenciones - Autoridad Nacional de Television	3.4.1	12,146,766,113.00	8,736,272,603.00	3,410,493,510.00	39.0%	56%	56%
Otros Ingresos - Autoridad Nacional de Television	3.4.1	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	100.0%	0%	0%
Otras Subvenciones - Ley 14	3.4.1	109,818,486.40	95,874,315.62	13,944,170.78	14.5%	1%	1%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>19,305,463,593.31</b>	<b>15,644,548,664.47</b>	<b>3,660,914,928.84</b>	<b>23.4%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>							
Servicio de comunicaciones - Recursos Propios	3.5.1	(4,991,052,779.34)	(4,592,600,900.73)	398,451,878.61	8.7%	-29%	-29%
Servicio de comunicaciones - Recursos ANTV	3.5.1	(9,123,561,028.68)	(6,717,607,932.38)	2,405,953,096.30	35.8%	-43%	-43%
<b>TOTAL COSTO DE VENTA SERVICIOS</b>		<b>(14,114,613,808.02)</b>	<b>(11,310,208,833.11)</b>	<b>2,804,404,974.91</b>	<b>25%</b>	<b>-72%</b>	<b>-72%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>5,190,849,785.29</b>	<b>4,334,339,831.36</b>	<b>856,509,953.93</b>	<b>20%</b>	<b>28%</b>	<b>28%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>							
Sueldos del Personal y demás gastos personales	3.5.2	(544,318,611.00)	(480,317,506.00)	64,001,105.00	13.3%	-3%	-3%
Generales	3.5.2	(1,940,695,834.21)	(1,684,601,752.97)	256,094,081.24	15.2%	-11%	-11%
Impuestos	3.5.2	(103,564,376.45)	(116,384,046.58)	(12,819,670.13)	-11.0%	-1%	-1%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		<b>(2,588,578,821.66)</b>	<b>(2,281,303,305.55)</b>	<b>307,275,516.11</b>	<b>13%</b>	<b>-15%</b>	<b>-15%</b>
<b>UTILIDAD EFECTIVA DE LA OPERACION</b>		<b>2,602,270,963.63</b>	<b>2,053,036,525.81</b>	<b>(549,234,437.82)</b>	<b>27%</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO</b>							
Deterioro de Cartera	3.5.2	0.00	0.00	0.00	0.0%	0%	0%
Depreciación y Amortización	3.5.2	(2,514,212,616.02)	(2,221,559,834.27)	292,652,781.75	13.2%	-14%	-14%
<b>TOTAL PROVISIONES, AGOTAM, DEPR. Y AMORTIZACION</b>		<b>(2,514,212,616.02)</b>	<b>(2,221,559,834.27)</b>	<b>292,652,781.75</b>	<b>13%</b>	<b>-14%</b>	<b>-14%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>							
Intereses de Cartera	3.4.1	2,543,386.40	1,418,173.12	1,125,213.28	79.3%	0%	0%
Rendimientos Financieros	3.4.1	4,180,986.36	3,769,558.61	411,427.75	10.9%	0%	0%
Ajuste a el Peso	3.4.1	171,198.12	426,414.31	(255,216.19)	-59.9%	0%	0%
Fotocopias	3.4.1	0.00	0.00	0.00	0.0%	0%	0%
Indemnización poliza de activos	3.4.1	0.00	70,686,253.00	(70,686,253.00)	-100.0%	0%	-1%
Ingresos Extraordinarios	3.4.1	13,320,990.00	0.00	13,320,990.00	0.0%	0%	0%
Reintegro vigencias anteriores	3.4.1	0.00	331,748.40	(331,748.40)	-100.0%	0%	0%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>20,216,560.88</b>	<b>76,632,147.44</b>	<b>(56,415,586.56)</b>	<b>-74%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>							
Financieros	3.5.2	0.00	0.00	0.00	0.0%	0%	0%
Ajuste a el Peso	3.5.2	(12,039.94)	(7,791.85)	4,248.09	54.5%	0%	0%
Otros gastos	3.5.2	0.00	0.00	0.00	0.0%	0%	0%
Deducible poliza perdida de Activos y Sanciones	3.5.2	0.00	(193,677,918.26)	(193,677,918.26)	-100.0%	-1%	-1%
Descuentos Comerciales Condicionados	3.5.2	(79,547,457.25)	(69,232,817.00)	10,314,640.25	14.9%	0%	0%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>(79,559,497.19)</b>	<b>(262,918,527.11)</b>	<b>(183,359,029.92)</b>	<b>-70%</b>	<b>-274%</b>	<b>-2%</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>28,715,411.30</b>	<b>(354,809,688.13)</b>	<b>(383,525,099.43)</b>	<b>-108%</b>	<b>-370%</b>	<b>-2%</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA E ICA</b>	3.5.2	(167,081,403.96)	(145,674,524.05)	(21,406,879.91)	15%	-152%	-1%
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA</b>		<b>(138,365,992.66)</b>	<b>(500,484,212.18)</b>	<b>(362,118,219.52)</b>	<b>-72%</b>	<b>-3%</b>	<b>-3%</b>

LUDY PÁEZ ORTEGA  
Gerente

ELVIA GÓMEZ OTERO  
Contador T.P. 115480-T

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



<b>TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LTDA</b>				
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO</b>				
<b>DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31</b>				
	<b>2018</b>		<b>2017</b>	
Resultado del Ejercicio	(138,365,993)		(500,484,212)	
<b>ACTIVIDADES QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO</b>				
Provision para deudores	-		-	
Depreciacion acumulada	2,514,212,616		2,086,962,267	
Provision para proteccion de activos	-		-	
Amortización de intangibles	-	2,375,846,623	-	1,586,478,055
<b>INGRESOS NETOS DE EFECTIVO</b>				
<b>DISMUNICIONES EN EL ACTIVO</b>				
Cartera	377,097,262		-	
Cartera de dificil recaudo	-		2,000,000	
Anticipo para bienes y servicios	4,833,813		-	
Muebles y Enseres	-		-	
Otros deudores	-	381,931,075	-	2,000,000
<b>AUMENTOS DEL PASIVO</b>				
Bienes y Servicios	88,361,992		131,700,576	
Acreedores	-		-	
Arrendamientos	2,571,615		-	
Comisiones	26,765,534		-	
Otros recaudos a favor de terceros	-		20,398,807	
Retencion en la fuente	-		-	
Impuestos contribuciones y tasas	-		38,939,134	
Honorarios	-		27,251,643	
Descuentos de Nomina	1,150,000		-	
Salarios y prestaciones sociales	-		16,448,662	
Otros servicios publicos	-		28,660,046	
Viaticos y gastos de viaje	307,960.00		3,536,738	
Ingresos recibidos por anticipado - Diferido ANTV	-		4,671,358	
Sentencias	-		36,148,133	
Otros Pasivos	-	119,157,101	80,936	307,836,033
<b>TOTAL INGRESOS NETOS DE EFECTIVO</b>		<b>2,876,934,799</b>		<b>1,896,314,088</b>
<b>SALIDAS NETAS DE EFECTIVO</b>				
<b>AUMENTOS DEL ACTIVO</b>				
Cartera	-		644,097,744	
Anticipo adquisicion de bienes y servicios	-		4,833,813	
Anticipo saldo a favor de impuestos	501,624,390		107,797,721	
Otros deudores	1,168,120		2,990,731	
Cartera de dificil recaudo	43,864,855		-	
Muebles enseres y equipos	43,967,914		36,383,090	
Equipos de comunicacion	2,270,888,955		1,167,571,085	
Equipo de transporte	-	2,861,514,235	162,172,398	2,125,846,582
<b>DISMINUCION EN EL PASIVO</b>				
Arrendamientos	-		3,376,651	
Otros servicios publicos	28,281,593		-	
Otros recaudos a favor de terceros	28,045,238		-	
Servicios y honorarios	142,523,732		-	
Comisiones	-		13,448,275	
Descuentos de Nomina	-		1,246,052	
Nomina y prestaciones sociales	15,686,684		-	
Otros avances y anticipos	80,936		-	
Retenciones por pagar	49,719,338		21,126,998	
Impuestos por pagar	15,703,424		-	
Otros pasivos	4,787,023	284,827,968	26,543,850	65,741,826
<b>TOTAL SALIDAS NETAS DE EFECTIVO</b>		<b>3,146,342,203</b>		<b>2,191,588,408</b>
<b>AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>(269,407,404)</b>		<b>(295,274,320)</b>	
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>		<b>495,160,860</b>		<b>790,435,180</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO DEL AÑO</b>		<b>225,753,456</b>		<b>495,160,860</b>

**LUDY PÁEZ ORTEGA**  
 Gerente

**ELVIA GÓMEZ OTERO**  
 Contador T.P. 115490-T

**ELBER JAVIER SUAREZ C.**  
 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 2017						
Evento	Capital Social	Reserva	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Ganancia o Perdida por conversion	A DICIEMBRE 31 2018
Saldo al inicio del periodo	\$3,736,329,000	\$2,837,678,054	(\$76,270,732)	\$0	\$1,952,858,939	\$8,450,595,262
Impacto por Transicion al Nuevo Marco				\$0	\$5,868,706,380	\$5,868,706,380
Resultado obtenido en el ejercicio del año				(\$500,484,212)		(\$500,484,212)
<b>SALDO FINAL DEL PATRIMONIO 2017</b>	<b>\$3,736,329,000</b>	<b>\$2,837,678,054</b>	<b>(\$76,270,732)</b>	<b>(\$500,484,212)</b>	<b>\$7,821,565,320</b>	<b>\$13,818,817,430</b>
A DICIEMBRE 31 DE 2018						
Saldo al inicio del periodo	\$3,736,329,000	\$2,837,678,054	(\$576,754,944)	\$0	\$1,952,858,939	\$7,950,111,050
Impacto por Transicion al Nuevo Marco				\$0	\$5,868,706,380	\$5,868,706,380
Resultado obtenido en el ejercicio del año				(\$138,365,993)		(\$138,365,993)
<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>(\$138,365,993)</b>	<b>\$7,821,565,320</b>	<b>\$13,680,451,437</b>

  
**LUDY PÁEZ ORTEGA**  
 Gerente

  
**ELVIA GÓMEZ OTERO**  
 Contador T.P. 115450-T

  
**ELBER JAVIER SUÁREZ C.**  
 Revisor Fiscal T.P.44749-T





**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2018 BAJO EL NUEVO MARCO  
NORMATIVO RESOLUCION 414 DE 2014-CGN  
TELEVISIÓN REGIONAL DEL ORIENTE LTDA  
CANAL TRO LTDA**

## **1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

La sociedad Televisión Regional del Oriente Ltda. CANAL TRO LTDA., está debidamente autorizada por la Comisión Nacional de Televisión y fue constituida mediante escritura pública N° 875 de Junio 22 de 1995. Es una sociedad de responsabilidad Limitada, dotada de patrimonio propio y autonomía administrativa, con sede en la ciudad de Cúcuta en la calle 5 No 2-38 Barrio Latino, y la ciudad de Floridablanca calle 5 carrera 4 Antigua sede licorera de Santander interior 2.

Es un canal que se constituyó como entidad asociativa de derecho público del Orden Departamental, organizada como empresa Industrial y Comercial del Estado vinculada a la Autoridad Nacional de Televisión. Con vigencia hasta el 31 de diciembre de dos mil noventa y cinco (2095).

## **2. BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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.



Están presentados en las unidades monetarias (pesos colombianos), que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF, Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable 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.

### 3. POLITICAS CONTABLES

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 2018 se poseen cuentas de ahorros y corrientes en Bancolombia, Ifinorte, Idesan, los valores de uso restringido corresponde a Inversión en Fiducia del Bancolombia y cuenta en Colmena embargada mediante los siguientes procesos:

DIAN Proceso 173 del 06 de mayo de 2002

DIAN Proceso 02124 del 18 de noviembre de 2002

	2018	2017
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>225,753,455.88</b>	<b>495,160,859.79</b>
Cajas	0.00	0.00
Depósitos En Instituciones Financieras	225,611,960.88	495,019,364.79
Depósitos En Instituciones Financieras	141,495.00	141,495.00

### 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 04 abril 07 de 2014, gestión de Tesorería A-GF-P03 versión 03 mayo 20 de 2015, Manual de Cartera A-GF-PO4-M01 versión 05 de diciembre 29 de 2016 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, 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.

	2018	2017
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,052,959,013.08</b>	<b>1,888,232,723.16</b>
Prestación de servicios de comunicación	1,216,661,997.19	1,593,759,259.13
Avances y anticipos entregados	0.00	4,833,813.43
Anticipos o Saldos a Favor de Impuestos	789,464,527.60	287,840,137.60
Otras cuentas por cobrar	4,967,633.00	3,799,513.00
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	378,327,775.65	334,462,920.36
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-336,462,920.36	-336,462,920.36



## Cartera por conceptos de servicio.

	2018	2017
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>1,216,661,822.92</b>	<b>1,593,759,259.13</b>
Cesión de Espacios	235,955,863.75	357,702,526.10
Pauta Publicitaria	366,268,049.90	450,622,711.19
Servicios de Producción	133,615,877.07	386,637,059.03
Alquiler de Equipos	41,409,299.35	7,740,000.00
Ley 14	14,908,633.00	150,643.00
Plan de Medios	424,504,099.85	390,906,319.81

La clasificación de la cartera por edades es la siguiente.

	2017	2016
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>1,216,661,822.92</b>	<b>1,593,759,259.13</b>
Por Vencer	847,650,876.46	1,267,994,733.27
Vencida de 0 a 30 días	117,389,645.34	128,117,385.51
Vencida de 31 a 60 días	72,214,143.55	50,603,430.33
Vencida de 61 a 90 días	75,170,897.51	46,283,263.67
Vencida a mas de 90 días	104,236,260.06	100,760,446.35

## 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 45 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 05 de diciembre 29 de 2016, 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 cobro 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 05 de diciembre 29 de 2016.

### 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 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.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>12,193,809,323.38</b>	<b>12,393,165,069.95</b>
Plantas Ductos y Túneles	202,546,125.32	202,546,125.32
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	1,262,049,668.61	1,218,081,754.48
Equipos de Comunicación y Computación	23,257,784,973.77	20,986,896,018.45
Equipos de Transporte Tracción y Elevación	893,097,386.63	893,097,386.63
Deterioro Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	-13,421,668,830.95	-10,907,456,214.93



## 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.

	2018	2017
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>13,421,668,830.95</b>	<b>10,907,456,214.93</b>
Plantas Ductos y Túneles	132,862,594.26	117,193,197.77
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	773,905,568.50	674,506,783.38
Equipos de Comunicación y Computación	12,188,021,804.44	9,844,536,232.85
Equipos de Transporte Tracción y Elevación	326,878,863.76	271,220,000.93

### 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 ópera



- ✓ 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

	2018	2017
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>55,080,000.00</b>	<b>55,080,000.00</b>
Propiedades de Inversión	55,080,000.00	55,080,000.00

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 un 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 Propiedad Raíz 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.

### **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

	2018	2017
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>478,973,475.00</b>	<b>478,973,475.00</b>
Activos Intangibles	478,973,475.00	478,973,475.00

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.

	2018	2017
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>617,251,685.47</b>	<b>526,447,782.89</b>
Bienes Y Servicios	542,886,448.35	454,524,456.57
Otros Recaudos a favor de Terceros	29,592,260.97	57,637,499.69
Arrendamiento Operativo	6,730,299.24	4,158,683.50
Comisiones	30,287,876.90	3,522,343.13
Descuentos de Nomina	7,754,800.00	6,604,800.00
<b>SERVICIOS Y HONORARIOS</b>	<b>249,290,637.13</b>	<b>391,814,368.51</b>
Servicios	21,621,102.38	334,610,312.76
Honorarios	227,669,534.74	57,204,055.75
<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>236,918,487.47</b>	<b>286,637,826.31</b>
Retención en la Fuente	212,886,115.00	279,743,255.75
Auto retención del CREE	3,026,668.52	6,894,570.56
Retención de ICA	21,005,703.95	14,132,458.00
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>130,265,059.77</b>	<b>145,968,484.14</b>
Impuesto de Renta	66,216,000.00	66,216,000.00
Impuesto de Industria y Comercio	64,049,059.77	65,620,026.14
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,233,725,869.84</b>	<b>1,350,868,461.84</b>

	2018	2017
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>40,371,285.10</b>	<b>68,541,518.97</b>
Servicios Públicos	378,454.10	28,660,046.97
Gastos de Viaje y Viáticos	0.00	3,536,738.00
Avances y Anticipos	0.00	80,936.00
Otros Pasivos	3,844,698.00	115,665.00
Sentencias	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

	2018	2017
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>52,026,675.00</b>	<b>67,713,359.00</b>
Beneficios a empleados a corto plazo	52,026,675.00	67,713,359.00

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 – Créditos Diferidos

Representa el valor de los pasivos que en razón a su origen y naturaleza se van reconociendo en el ingreso en todos los periodos del ejercicio contable.

Son recursos transferidos por la ANTV para la producción de televisión y compra de Activos Fijos para el año 2017, los cuales se van reconociendo en el Ingresos y el Costo mensualmente en la medida que se van ejecutando.

	2018	2017
<b>Subvenciones Compra de Activos Fijos y Producción</b>	<b>0.00</b>	<b>4,671,358.00</b>
Subvenciones ANTV	0.00	4,671,358.00

### Nota 3.3.1 –Patrimonio

<b>PATRIMONIO</b>	2018	2017
Cuotas o Partes De Interés Social	3,736,329,000.00	3,736,329,000.00
Reservas	2,837,678,054.42	2,837,678,054.42
Perdida o Déficit Acumulado	-576,754,944.18	-76,270,732.00
Utilidad o Excedente Del Ejercicio	-138,365,992.66	-500,484,212.18
<b>IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION</b>	<b>5,868,706,380.46</b>	<b>5,868,706,380.46</b>
Inversiones e Instrumentos Derivados	-1,084,573.00	-1,084,573.00
Cuentas por Cobrar	-188,244,515.00	-188,244,515.00
Propiedades, Planta y Equipo	-28,902,650.61	-28,902,650.61
Activos Intangibles	-538,404,778.00	-538,404,778.00
Otras Cuentas por Pagar	-604.10	-604.10
Impacto por la Nueva Aplicación Contable a los Recursos Transferidos por la ANTV - Subvenciones	6,625,342,292.97	6,625,342,292.97
<b>GANANCIAS O PERDIDAS POR CONVERSION DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>1,952,858,939.38</b>	<b>1,952,858,939.38</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13,680,451,437.42</b>	<b>13,818,817,430.08</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 pérdidas acumuladas de los años 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017.





## 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 a 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 las 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 y las transferencias especialmente provenientes de la Autoridad Nacional de Televisión. En la parte no operacional encontramos los ingresos financieros, provenientes de rendimientos financieros.

	2018	2017
<b>INGRESOS</b>		
<b>SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>		
<b>DIFUSION DE TELEVISION</b>	<b>6,534,893,269.48</b>	<b>6,463,515,376.44</b>
Cesión de Espacios - Parilla	1,495,532,778.84	1,680,903,287.46
Comercialización - Pauta	1,684,735,191.20	1,733,470,191.20
Producciones	376,891,046.44	538,126,866.80
Plan de Medios	2,977,733,445.81	2,511,015,030.98
<b>OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>	<b>313,985,724.41</b>	<b>348,886,369.41</b>
Alquiler de Equipos	312,058,204.60	344,838,719.91
Certificaciones, Transfer, Archivo Fílmico	1,927,519.83	4,047,649.50
<b>SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO</b>	<b>12,456,584,599.40</b>	<b>8,832,146,918.62</b>
Autoridad Nacional de Televisión	12,146,766,113.00	8,736,272,603.00
Autoridad Nacional de Televisión – Promoción TDT	200,000,000.00	0.00
Ley 14	109,818,486.40	95,874,315.62
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>19,305,463,593.31</b>	<b>15,644,548,664.47</b>

	2018	2017
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Intereses de Cartera	2,543,386.40	1,418,173.12
Rendimientos Financieros	4,180,986.36	3,769,558.61
Ajuste al Peso	171,198.12	426,414.31
Indemnizaciones	0.00	70,686,253.00
Ingresos Extraordinarios	13,320,990.00	331,748.40
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>20,216,560.88</b>	<b>76,632,147.44</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 de la ANTV, 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 de la ANTV, 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

COSTOS	2018	2017
Programación y producciones especiales	8,799,423,681.64	6,317,307,634.42
Materiales y suministros	0.00	35,962,692.96
Mantenimiento	313,227,563.00	336,134,450.00
Alquiler de equipos	0.00	13,946,432.00
Viáticos y Gastos de Viaje	904,784.04	0.00
Combustible y Lubricantes	10,005,000.00	14,256,723.00
<b>COSTOS PRODUCCION ANTV</b>	<b>9,123,561,028.68</b>	<b>6,717,607,932.38</b>
Materiales y suministros	246,055,404.00	79,757,438.62
Programación y producciones especiales	720,224,340.93	640,124,424.73
Mantenimiento	137,929,481.00	108,323,025.49
Arrendamientos	40,800,000.00	42,024,936.00
Seguros generales	120,530,421.00	120,016,532.00
Viáticos y gastos de viaje	29,119,314.05	18,010,318.09
Comunicación y Transporte	256,200.00	2,047,436.00
Combustible y Lubricantes	6,999,068.00	726,509.00
Alquiler de equipos	32,309,483.00	30,035,775.61
Derechos de telecomunicaciones	4,716,815.00	54,436,794.00
Costos de Ejecución Plan de medios	2,085,662,575.54	2,054,171,793.40
Comisiones por ventas	290,918,959.19	371,042,808.00
Servicios Técnicos de Producción	976,168,660.17	811,206,985.00
Servicio de energía eléctrica	254,638,538.00	246,887,453.00
Servicio telefónico	12,244,743.46	13,180,711.79
Otros	32,478,776.00	607,960.00
<b>COSTOS PRODUCCION RECURSOS PROPIOS</b>	<b>4,991,052,779.34</b>	<b>4,592,600,900.73</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14,114,613,808.02</b>	<b>11,310,208,833.11</b>



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

	2018	2017
<b>GASTOS DE PERSONAL POR VINCULACION LABORAL</b>	<b>544,318,611.00</b>	<b>480,317,506.00</b>
<b>SUELDOS Y BONIFICACIONES DE PERSONAL</b>	<b>342,722,843.00</b>	<b>306,508,418.00</b>
Sueldos de Personal	336,602,746.00	291,627,253.00
Bonificación Especial de Recreación	1,604,201.00	2,665,129.00
Bonificaciones Anual	4,515,896.00	12,216,036.00
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>74,460,745.00</b>	<b>64,463,574.00</b>
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	12,832,400.00	12,199,986.00
Cotización a Seguridad Social en Salud	13,505,599.00	8,393,631.00
Cotización a Riesgos Profesionales	9,611,800.00	7,063,900.00
Cotización a Pensiones Sector Privado	38,510,946.00	36,806,057.00
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>5,384,600.00</b>	<b>3,874,018.00</b>
Aportes al I.C.B.F.	3,230,500.00	3,074,130.00
Aporte al SENA	2,154,100.00	799,888.00
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>97,057,223.00</b>	<b>105,471,496.00</b>
Vacaciones	16,561,497.00	18,054,726.00
Cesantías	31,922,318.00	29,897,516.00
Intereses a las cesantías	3,699,342.00	3,295,703.00
Prima de vacaciones	1,136,525.00	12,904,924.00
Prima de navidad	17,297,107.00	27,965,572.00
Prima de servicios	26,440,434.00	13,353,055.00
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>24,693,200.00</b>	<b>0.00</b>
Capacitación, bienestar social y estímulos	24,693,200.00	0.00



<b>GENERALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,940,695,834.21</b>	<b>1,684,601,752.97</b>
Comisiones Honorarios y Servicios	1,094,125,280.46	987,937,408.00
Materiales y Suministros	127,125,961.15	44,791,730.98
Mantenimiento	229,198,678.00	152,934,108.00
Servicios Públicos	119,949,335.60	100,192,307.55
Arrendamientos	65,879,042.00	65,433,004.00
Viáticos y Gastos de Viaje	78,678,429.57	59,003,658.09
Publicidad y Propaganda	29,726,345.00	73,862,353.00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliación	25,737,157.00	7,174,593.00
Comunicación y Transporte	72,549,052.00	93,928,126.00
Gastos legales - Estampillas	84,784,196.00	84,107,596.00
Otros gastos Generales	12,942,357.43	15,236,868.35
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>103,564,376.45</b>	<b>116,384,046.58</b>
Cuota de Fiscalización y Auditaje	8,862,697.00	8,992,091.00
Impuesto de Industria y Comercio	0.00	10,260,899.84
Impuestos Sobre Vehículos Automotores	2,298,950.00	2,622,456.00
Gravámenes a los Movimientos Financieros	82,436,745.23	65,036,359.96
Gastos Bancarios	8,106,166.21	10,302,873.06
Otros impuestos	1,859,818.01	549,366.72
<b>DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,514,212,616.02</b>	<b>2,221,559,834.27</b>
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	99,398,785.12	104,940,830.87
Equipo de Comunicación y Computación	2,359,154,968.07	2,068,329,551.50
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	55,658,862.83	48,289,451.91
<b>PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>145,674,524.05</b>	<b>145,674,524.05</b>
Impuesto de Renta	66,216,000.00	80,054,498.00
Impuesto de Industria y Comercio	100,865,403.96	65,620,026.05
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>79,559,497.19</b>	<b>262,918,527.11</b>
Ajuste al peso	12,039.94	7,791.85
Descuentos Comerciales Condicionados	79,547,457.25	69,232,817.00
Deducible en Pólizas de Seguros	0.00	193,677,918.26



- 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 los mismos 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.

**LUDY PÁEZ ORTEGA**  
Gerente

**ELVIA GÓMEZ OTERO**  
Contador T.P. 115450-T

**ELBER JAVIER SUÁREZ C.**  
Revisor Fiscal T.P.44749-T





## TELEVISION REGIONAL DE ORIENTE LTDA – CANAL TRO.

### CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**A DICIEMBRE 31 DE 2018**

LUDY PAEZ ORTEGA, 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 2018, 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 2018. 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 2018 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 2018 que requieran ajuste a revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.

Dado en Floridablanca a los 27 días del mes de Febrero de 2019.

  
LUDY PAEZ ORTEGA  
Gerente

  
ELVIA GOMEZ OTERO  
Contador T.P. 115450-T



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

He examinado los Estados Financieros de propósito de información general conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera de conformidad con el marco normativo de la Resolución 414 del 2014 del Canal Regional del Oriente Ltda., al 31 de diciembre del 2018 (el Estado de Situación Financiera de la Sociedad de Televisión Regional del Oriente Ltda., el correspondiente Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo)

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 Regional del Oriente 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 las revelaciones preparadas, que se han elaborado como lo establecen las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera). 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 el transcurso del año y oportunamente, informe a la sociedad los principales comentarios derivados de mi revisión entre lo más relevante lo siguiente:

Se informo sobre diferencias entre informes de ANTV y ejecución presupuestal, inconsistencias corregidas mediante oficio al Revisor Fiscal de fecha 15 de junio del 2018, recomendando



procedimientos en los registros y cruce de información sobre presupuesto, contabilidad y proyectos de recursos de la ANTV.

Se dieron recomendaciones en el manejo de la ejecución presupuestal haciendo énfasis en el procedimiento de los registros en las adiciones presupuestales

Se han recomendado procedimientos de revisión de informes de ANTV a Control Interno con el fin de dar trazabilidad a la información enviada.

Se solicito información sobre perdida de equipo de transmisión portátil aviwest, respuesta de fecha 19 de noviembre del 2018 dada por escrito al Revisor Fiscal de denuncias y reclamos a las instancias legales pertinentes.

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 2018.

Además, conceptuó 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 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 liquidaron 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, 25 de febrero del 2019.

**ELBER JAVIER SUAREZ CORTES.**

Revisor Fiscal

CP TP No 44.749