



INFORME DE GESTIÓN Y BALANCES

VIGENCIA 2018



INTRODUCCIÓN

Durante el año 2018 Teleantioquia ratificó su posicionamiento como Canal Regional líder en Colombia. Para la vigencia mencionada el reto era sostener los logros alcanzados, lo cual se cumplió con creces, pues se superaron las metas trazadas del año. Todo ello, gracias a las directrices tomadas desde la Gerencia y aprobadas por la Junta Administradora Regional, quien apoyó las iniciativas que le permiten hoy a Teleantioquia ser el primer Canal Regional de Colombia.

Gracias a la excelente gestión, el Canal ha recibido nuevos recursos para ser invertidos en el fortalecimiento tecnológico y adquirir los equipos de última tecnología necesarios para producir televisión con calidad. Adicionalmente, los recursos conseguidos permitieron realizar los mantenimientos y actualizaciones necesarios para tener una excelente señal en todo el territorio antioqueño.

Es así como, Teleantioquia cuenta con una señal de calidad que le llega a todos los antioqueños y una excelente y variada programación que responde a un estudio elaborado por un equipo interdisciplinario que evalúa los gustos y las tendencias, y crea nuevos contenidos para todas las audiencias, ha permitido que cada vez más los televidentes se enamoren más de nuestro Canal.

La excelente programación hace, a su vez, que los anunciantes deseen promocionar sus empresas en nuestra pantalla, con lo cual se ha logrado que una alta participación de los recursos que le ingresan al Canal sean de la empresa privada. Lo anterior permite a su vez que no se dependa solo de los recursos públicos y el Canal sea cada vez más auto sostenible. Teleantioquia ha podido crecer en ventas y tener alianzas y acercamientos con el sector privado.

Así mismo, los buenos resultados han permitido que la Autoridad Nacional de Televisión – ANTV, también crea en los proyectos que Teleantioquia ha presentado, y es así como ha destinado recursos con los que se han logrado realizar muchos de los contenidos que han cautivado de nuevo a la teleaudiencia de Antioquia y del país. Para la asignación de recursos a los Canales Regionales, La Autoridad Nacional de Televisión (ANTV), hace un seguimiento riguroso y constante a la inversión en televisión pública, y producto del excelente manejo de recursos, en 2018 la ANTV le asignó al Canal \$9.900 Millones para producir contenidos habituales y más de \$1.800 millones de pesos para la producción de tres (3) proyectos especiales que fueron realizados con alta calidad, “Cata Mestiza” de género ficción infantil, “HKO 1947 AM” de género dramatizado ficción de época y “El Legado” un reality indígena. En 2018, Teleantioquia, con el apoyo de la Gobernación de Antioquia (\$1.290 Millones) y de la ANTV (\$600 millones), decide realizar una producción de género ficción llamada “Córdova, Un General Llamado Arrojo”, el cual con el éxito que tuvo en el lanzamiento permite soñar con nuevas nominaciones y futuros premios nacionales e internacionales. Contenidos que han cautivado de nuevo a la teleaudiencia de Antioquia y del país.

Teleantioquia sigue siendo el primer Canal Regional del país y su avance ha sido reconocido no solo por Gobernantes y distinguidos personajes nacionales, sino también, por todo el pueblo antioqueño quienes con su sintonía nos hacen estar de primeros en los estudios de medios que se realizan en el país.

Teleantioquia es el primer Canal Regional del País, a pesar de los cambios que se vienen presentando a nivel mundial en contenidos audiovisuales, y esto es gracias a la decisión de satisfacer a su audiencia en el lugar y el formato que quiera consumir. Teleantioquia ha fortalecido su presencia en las diferentes plataformas digitales, llegando a nuevos públicos con contenidos exclusivos para estas pantallas. En la actualidad, las redes sociales del canal son líderes en número de seguidores, frente a sus pares regionales. Cabe reconocer que sólo Telecaribe nos supera en la plataforma Instagram, es decir, somos los números uno en Facebook, Youtube y Twitter.

Es importante el reconocimiento que ha recibido de los demás Canales regionales, de los que se ha convertido en referente y con los que ha liderado proyectos en la defensa de los mismos. Ha logrado unir a los Congresistas Antioqueños y, en general a la clase política y dirigentes gremiales en la defensa de los Canales Regionales, con resultados positivos. Este trabajo juicioso ha sido reconocido, entre otras instituciones, por la Asamblea de Antioquia en pleno.

El informe de gestión dará cuenta del desempeño del canal durante el año 2018, desde todas las áreas: financiera, económica, comercial, de producción, de contenidos y jurídica. De igual manera, se encuentran las tendencias para las proyecciones de los años por venir, lo que se traduce en la herramienta para la planeación estratégica de la próxima vigencia.

INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2018

Teleantioquia en su plan estratégico “Teleantioquia Piensa en Grande” estructuró una hoja de ruta para el próximo cuatrienio donde estableció sus objetivos y estrategias tendientes a alcanzar las metas establecidas, traducidas en crecimiento económico, humano o tecnológico, lo que se tradujo en su Plan Estratégico para el periodo 2016-2019, es por ello que el presente informe de gestión se presenta con una visión sistémica de la organización e incluye cuatro perspectivas, la financiera, la de los clientes, la de los procesos internos y la de aprendizaje, en cada una de ellas se abordan los aspectos más relevantes y se medirán aquellos indicadores con metas particulares para la vigencia del análisis.

PERSPECTIVA FINANCIERA

La perspectiva financiera contiene los objetivos del mapa estratégico donde se trazaron los resultados que se requieren, en términos del margen de utilidad neta, margen de Ebitda, ingresos por ventas de servicios e ingresos por gestión de proyectos. A continuación, se presentan cada uno de los resultados arrojados para la vigencia terminada a diciembre 31 de 2018.

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Estado Inicial 2015	Resultado 2016	Resultado 2017	Meta 2018	Resultado 2018	Cumplimiento
Margen de Utilidad Neta	Porcentaje	-6%	-8%	5%	1%	2,50%	250%
Margen de Ebitda	Porcentaje	6%	6%	15%	10%	11%	110%
Ingresos por Venta de Servicios	Pesos Constantes	24,26	19,16	20,453	20,156	19,056	94%
Ingresos por Gestión de Proyectos	Pesos	7,136	7,528	9,597	11,300	19.746	175%

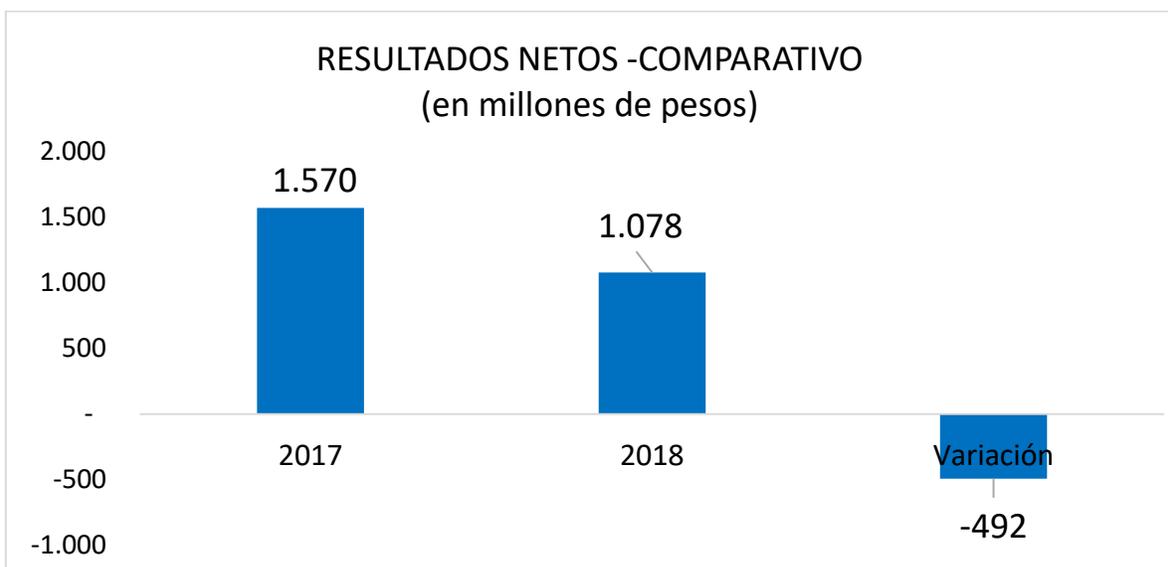
El cumplimiento registrado en cada uno de los indicadores mostró un comportamiento positivo. El margen de utilidad neta planteó que durante el año 2017 se lograría el punto de equilibrio y en el año 2018 se lograría el 1%, sin embargo, a raíz de los ajustes que se abordaron durante el año 2016 y 2017 en materia de gastos y las estrategias implementadas en términos de ingresos, permitieron que los resultados fueran más positivos a los inicialmente presupuestados, alcanzando en el año 2017 y 2018, el 5% y el 3% respectivamente. A continuación, se explican cada uno de los indicadores.

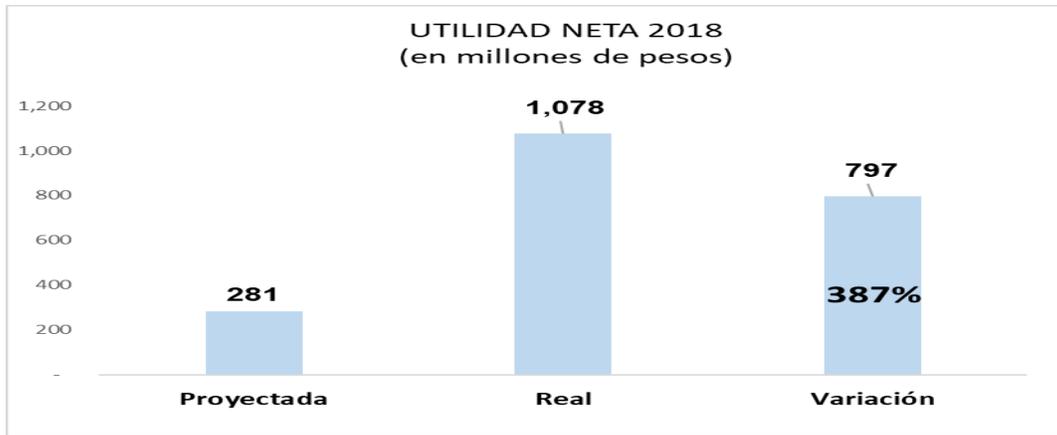
MARGEN DE UTILIDAD NETA

En el año 2018 se proyectó una utilidad de \$281 millones y un margen del 1%, sobre una base de ventas de \$20.156 millones. Los resultados acumulados a diciembre 31 de 2018 ascendieron a \$1.078 millones, arrojando un margen de utilidad del 2.5% y los objetivos se cumplieron en un 250%

Al comparar estas cifras con los resultados obtenidos el año anterior, se observa una disminución de \$492 millones y una meta superior a la presupuestada de 387%, equivalente a \$797 millones.

Gráficamente podemos observar la evolución, los resultados comparativos y el cumplimiento en valores absolutos así:



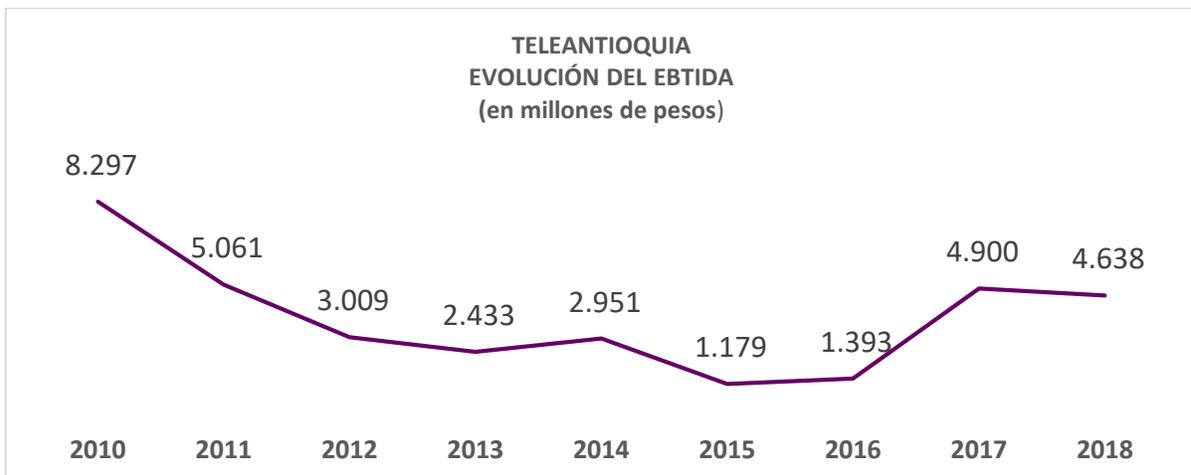


MARGEN DE EBITDA

El EBITDA, como una aproximación a la generación de caja, se proyectó en la suma de \$2.996 millones, al cierre del año 2018 arrojó la suma de \$4.638 millones, dando como resultado en valores absolutos \$1.642 millones por encima de la meta presupuestada.

Respecto al objetivo planeado se obtuvo un margen del 11%, equivalente al 110% de cumplimiento.

Gráficamente podemos observar la evolución, los resultados comparativos y el cumplimiento en valores absolutos así:





EVOLUCIÓN COMERCIAL

El presente informe de gestión contiene una exposición sobre la evolución del negocio, la situación económica, administrativa y jurídica de la gestión de comercialización que desempeñó el Canal durante el año 2018, así como las tendencias para las proyecciones del 2019, lo que se traduce en la herramienta para la planeación estratégica del negocio en el presente año.

Los canales regionales y en el caso concreto de Teleantioquia, el canal regional líder en Colombia, presentaron una gran evolución en cuanto a la diversificación de sus contenidos, sistemas comerciales y negociaciones que contribuyeron a generar una rentabilidad que busca la sostenibilidad con base no sólo en los recursos a través de la ANTV y el sector público, sino también por medio de alianzas con el sector privado generando un gran impacto en cada una de las regiones de nuestro país en pro del progreso.

Pensando en llegar a los 125 municipios del departamento de Antioquia y pudiendo impactar las audiencias en el resto del país, Teleantioquia renovó su filosofía de generación de contenidos para alimentar su parrilla y de esta manera ofrecer una programación atractiva tanto para audiencias como para anunciantes, donde el tema costo beneficio se vio relacionado directamente entre ventas y audiencia, basándose en las tradiciones, costumbres, valores y desarrollo de su gente, promoviendo el aprendizaje, la información y el entretenimiento a través de sus programas habituales, generando inclusión en su programación.

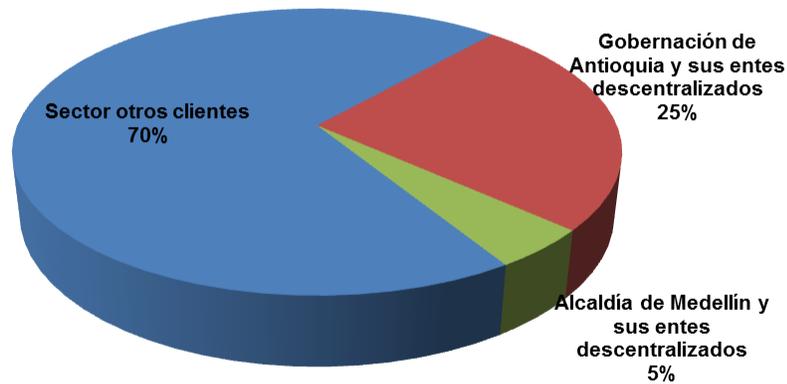
Partiendo de lo anterior, Teleantioquia se comprometió desde el comienzo de este Gobierno a ser sostenible y poder generar ingresos que permitieran soportar toda su operación de manera autónoma, que el trascurso del año 2018 se pudo ver reflejado en sus estados financieros.

Con este panorama, y con los buenos resultados del año 2018 en la gestión comercial se continuará con la búsqueda de nuevas inversiones de clientes del sector privado y la diversificación de su portafolio de servicios, para ello consolidará su fuerza de ventas internas, revisará la gestión realizada por las comercializadoras y agencias de publicidad para poder continuar con la penetración de nuevos mercados.

SERVICIOS	Año 2015	Año 2016	Año 2017	Año 2018
Publicidad	10.537	8.504	9.198	9.382
Producción	9.278	4.088	5.167	3.898
Cesión de Derechos	3.606	2.997	3.530	3.298
Central de Medios - Honorarios e incentivos	589	1.753	2.558	2.447
Otros Ingresos Corrientes	280	105	20	2
Devoluciones, Descuentos y Rebajas	-138		-66	-66
Total	24.153	17.446	20.407	18.962

Los buenos resultados de 2018 están basados en la diversificación de ofertas y en la consolidación de Teleantioquia como una empresa con múltiples unidades estratégicas de negocio. Esta reingeniería ha permitido la generación de contenidos audiovisuales para múltiples pantallas, plataformas y escenarios acordes con los nuevos tiempos.

Con la disminución de los ingresos del sector público en el Canal, Teleantioquia fortaleció su fuerza interna de ventas para explorar nuevos clientes y mercados. Esta decisión cambió radicalmente el origen de sus ingresos, que antes se basaba, mayoritariamente, en la Gobernación de Antioquia. Debido a esta excelente gestión se obtuvieron los siguientes resultados:



Según proyecciones del Fondo Monetario Internacional (FMI) se calcula que el país crecerá 3,6% en el 2019, argumentando que en Colombia el crecimiento está cobrando impulso con el consumo privado y las exportaciones; ganando algo de fuerza con el apoyo de una mayor demanda externa y de los precios del petróleo, así como el ciclo de flexibilización monetaria en curso.

Mixed picture

Latin America and the Caribbean continue to recover, but while growth is accelerating in some countries, others are experiencing weaker demand.

(percent)

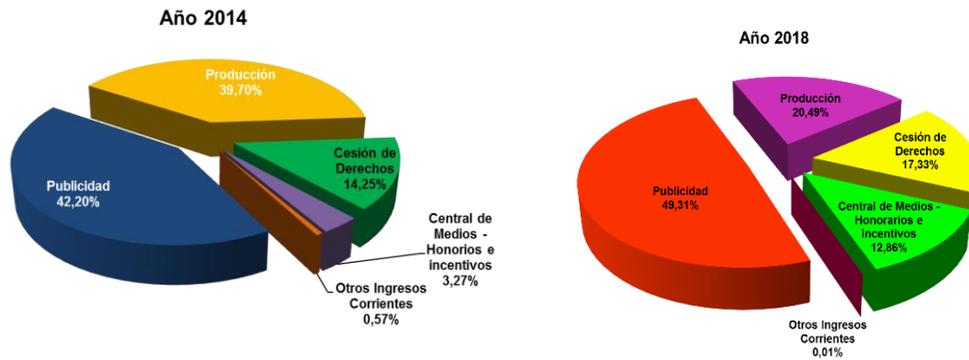
	2016	Est. 2017	Projections	
			2018	2019
Latin America and the Caribbean	-0.6	1.3	1.6	2.6
Excluding Venezuela	0.1	1.9	2.3	2.8
South America	-2.4	0.8	1.1	2.4
Excluding Venezuela	-1.4	1.7	2.1	2.7
Central America	3.8	3.7	3.3	4.1
Caribbean				
Tourism dependent ¹	1.6	1.3	1.8	2.2
Commodity exporters ²	-4.6	-1.5	0.9	1.0
Latin America				
Argentina	-1.8	2.9	0.4	1.5
Brazil	-3.5	1.0	1.8	2.5
Chile	1.3	1.5	3.8	3.4
Colombia	2.0	1.8	2.7	3.6
Mexico	2.9	2.0	2.3	2.7
Peru	4.1	2.5	3.7	4.1
Venezuela	-16.5	-14.0	-18.0	-5.0

Grafica1. Proyecciones FMI.

Por lo anterior, el éxito de nuestra gestión durante el 2018 se fundamentó en la diversificación de los servicios, creación de nuevas unidades de negocio, aumento en los índices de audiencia, estabilidad de la parrilla de programación, creación de contenidos propios y consolidación de la fuerza de ventas interna. Nos permitió presentarnos como la mejor alternativa para que nuestros clientes desarrollaran estrategias concretas donde

logramos posicionar las marcas, productos y servicios de nuestros clientes de manera versátil, innovadora e impactante.

Comparativo participación ingresos Teleantioquia Año 2014-2018



Para el 2018 logramos consolidar nuestra parrilla y ratificar que Teleantioquia es el Canal Regional más visto en el país, lo cual se vio reflejado en las ventas del servicio de publicidad obteniendo un aumento en la participación de las ventas del 19% por el rubro de Publicidad vs el cuatrienio anterior.

INGRESOS POR TIPO DE NEGOCIO:

Para el 2019, continuaremos con el gran reto de volcar la publicidad hacia el sector privado y se puede decir que empezamos a impactar a anunciantes que no nos tenían como sus aliados estratégicos para la difusión de campañas publicitarias.

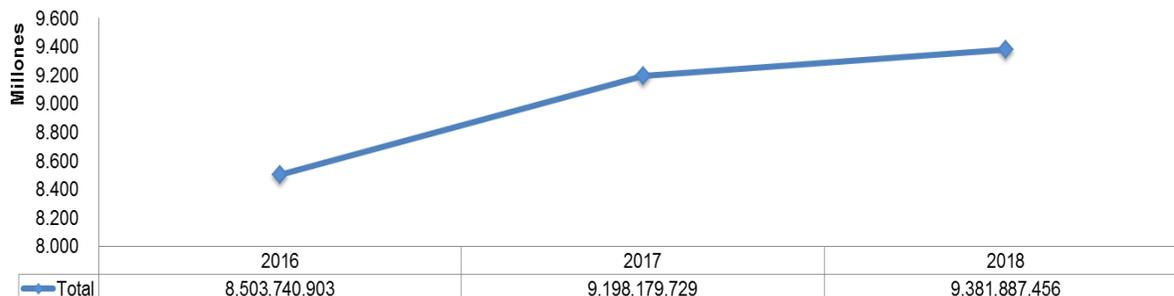
PUBLICIDAD

Los servicios de publicidad han migrado a la venta de pauta, vinculada a los contenidos mediante el desarrollo de estrategias creativas, innovación e investigación de tendencias del mercado para las múltiples plataformas, nos basamos en nuestras experiencias adquiridas durante años de trabajo con los más diversos anunciantes, con los más heterogéneos targets, con creatividad y estilo, lo que nos llevó a realizar durante el 2018, todo tipo de campañas cada una en su dirección, con objetivos bien marcados y fueron diseñadas propuestas a la medida de nuestros clientes que nos permitieron la activación del consumo de todos nuestros servicios.

Para el cierre del año 2018 contamos con una variación del 2% frente a las ventas de publicidad del año anterior, esto soportado por consolidación de una fuerza de ventas interna, el cual representó un 13% en promedio de los ingresos totales por publicidad.

Cabe resaltar, que se crearon nuevas fuentes de ingresos como los riesgos compartidos, fueron diseñadas propuestas comerciales para campañas específicas y a la medida de nuestros clientes e ingresaron nuevos agentes comerciales (corretajes).

TENDENCIA INGRESOS POR VENTA DE PUBLICIDAD 2016 - 2018



Este resultado es gratificante, teniendo en cuenta la realidad del mercado en el sector publicitario como lo podemos observar en el último informe de Asomedios y La Asociación Colombiana de Medios de Información AMI, en donde la Inversión publicitaria en televisión regional y local del 2018 disminuyó un -2,2% vs el año anterior.

% Variación Año 2017-2018:

TOTAL INVERSIÓN PUBLICITARIA: -4%

RADIO: +0,7%

REVISTAS: -18,2%

TELEVISIÓN L+R -2,2%

NAL -6%

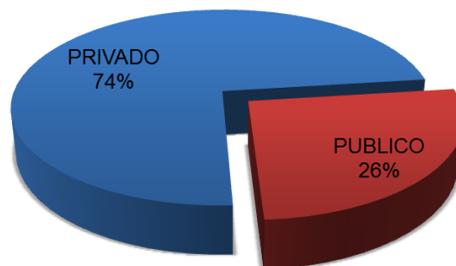
TOTAL TV -5,9%

OUT OF HOME -OOH- -1,9%



Es importante tener en cuenta que la inversión del sector público siguió siendo baja en comparación con años anteriores lo que generó un fuerte cambio en la estrategia del negocio y de la consolidación de la ruta comercial, la cual se enfocó principalmente en la búsqueda de nuevos anunciantes del sector privado.

**% Participación clientes 2018
Servicio de Publicidad**



Teleantioquia durante el 2018, contó con dos Comercializadoras principales sin exclusividad en las regiones o ciudades del país, con ellas se realizan reuniones periódicas para evaluación de clientes, cumplimiento de metas presupuestales, desarrollo de tácticas publicitarias, estas son:

LOGROS PUBLICITARIOS: Comercializadora de pauta publicitaria que para el 2018, atendió el mercado privado, desde grandes, medianas y pequeñas empresas al igual que la pauta de Clasificados del Canal. Logros Publicitarios ha sido un aliado del canal desde sus inicios hace más de 17 años y siempre ha contribuido con la consecución de nuevos clientes, el desarrollo de nuevos métodos de pauta y la fidelización de los clientes.

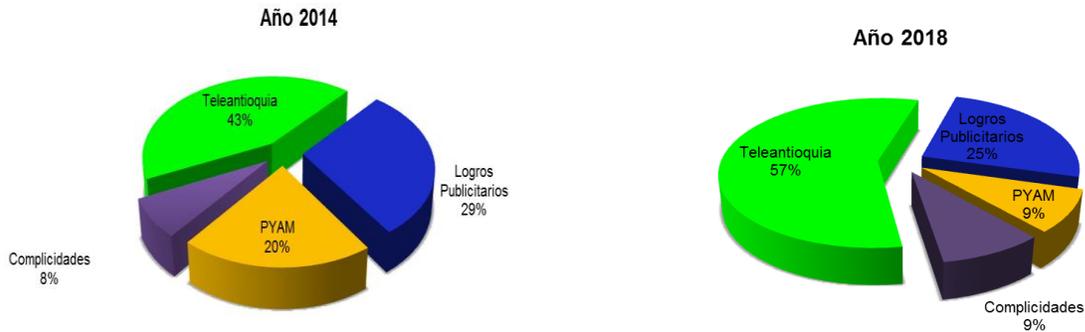
PUBLICIDAD Y ALGO MÁS: Comercializadora de pauta publicitaria que para el 2018, atendió las centrales de medios, agencias publicitarias y demás empresas privadas. La empresa antes mencionada, fue durante la vigencia de la referencia, una de las comercializadoras de canales regionales más fuerte en el mercado y con el más alto reconocimiento en las grandes centrales y agencias de medios de la ciudad de Bogotá.

Las comercializadoras anteriores, han estado con el canal desde el año 2012 y desde el inicio de esta alianza han colaborado con el desarrollo de nuevas estrategias de comercialización que han permitido permanecer como el canal regional líder en ventas de pauta publicitaria en Bogotá.

FUERZA DE VENTAS TELEANTIOQUIA DIRECTA: Durante el 2018 se consolidó una fuerza de ventas dedicada principalmente en la apertura de nuevos mercados y la adquisición de nuevos anunciantes para el canal.

El trabajo de la Comercialización del Canal, se planteó para el 2018, mediante estrategias de ventas por temporadas y de acuerdo a las novedades que presentó la programación lo que permitió tener mayor movilidad de ventas respecto a años anteriores, teniendo un apoyo desde todas las áreas para alcanzar los ingresos comerciales. Para esto se diseñaron ayudaventas y realizaron propuestas 360° a la medida de nuestros clientes.

Comparativo participación de la comercialización canales de ventas años 2014 – 2018:



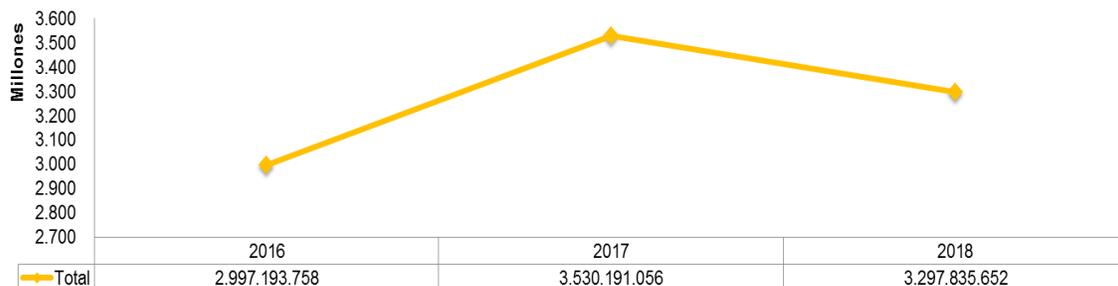
ANUNCIANTES: año tras año la gestión comercial de Teleantioquia tiene entre sus principales objetivos conservar los clientes, capturar nuevos que se fidelicen y recuperar los que han desistido, con el fin de aumentar la participación en el mercado, garantizar el cumplimiento de las metas presupuestales y generar reconocimiento de los servicios del canal.

CESIÓN DE DERECHOS

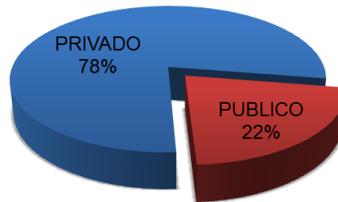
El compromiso desde el plan estratégico del canal para nuestras audiencias ha sido, generar unos contenidos que eduquen, informen y entretengan, que se conviertan en una opción fuerte para nuestros televidentes y múltiples audiencias, teniendo claro los cambios en la franja Prime registrados no sólo en los contenidos institucionales sino también en los pensados para generar un impacto positivo en el público y por ende en el rating del canal.

Los ingresos por el concepto de cesión de derechos presentaron una variación -7% por ventas durante el periodo 2018 - 2017 y una participación del sector público del 22%, el decrecimiento en la inversión del sector publico impactó en gran parte los resultados finales.

TENDENCIA INGRESOS POR VENTA DE CESIÓN DE DERECHOS 2016 - 2018



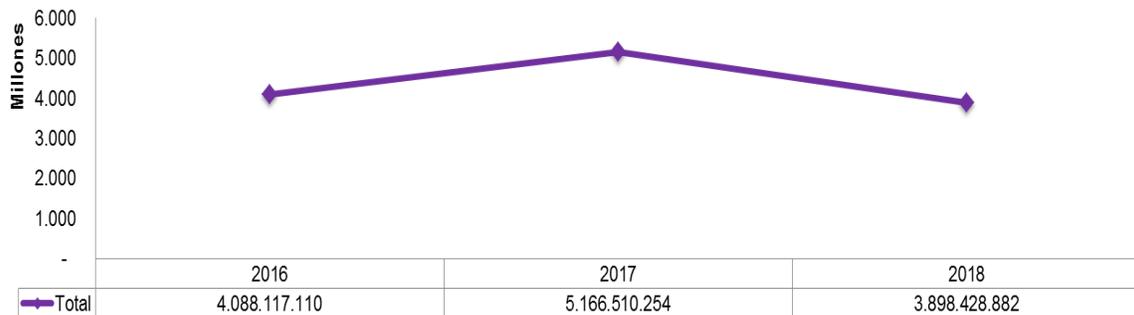
**% Participación clientes 2018
Servicio de cesión de derechos**



PRODUCCIÓN

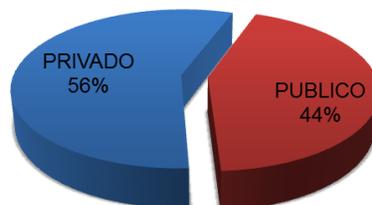
Para el 2018 los ingresos por el rubro de producción presentaron un decrecimiento del 25%, razón que nos llevó a pensar que se hace necesario fortalecer la gestión comercial para dicho servicio durante el 2019. Aunque cabe resaltar que el 2017, fue atípico en cuanto a transmisiones como: especial de Baloncesto FIBA y la transmisión visita del Papa ciudad de Medellín.

**TENDENCIA INGRESOS POR VENTA DE PRODUCCIÓN
2016 - 2018**



En el año 2018 la inversión del sector privado superó al sector público, por lo cual continuamos penetrando nuevos mercados.

**% Participación clientes 2018
Servicio de Producción**



CENTRAL DE MEDIOS COMO UNIDAD ESTRATÉGICA DE NEGOCIOS

En el año 2018 los contratos firmados por la Central de Medios sumaron la cifra de \$28,893 millones de pesos, mientras que el 2017 se llegó a una cifra de \$41,938 millones de pesos, lo cual significó un decrecimiento en recursos administrados, esto debido a que no se contó con contratos de entidades estatales de orden nacional como: La Agencia Nacional de Seguridad Vial y La Autoridad Nacional de Televisión ANTV.

Se debe tener en cuenta que, debido a la Ley de Garantías por elecciones presidenciales que inició el 23 de enero de 2018 y culminó el 18 de junio del mismo año, que restringía la contratación directa y los contratos interadministrativos, causó que los clientes con los que inicialmente ya se tenía un contrato para el servicio de Central de Medios disminuyeran los recursos destinados para la administración de la comunicación en los diferentes medios; sin embargo, el decrecimiento en los ingresos del canal por los servicios de Central de Medios comparado con el año 2017 fueron del 4%.

Con el fin de contrarrestar los factores externos que afectaban los indicadores de la Central de Medios, se implementó un plan estratégico el cual consistió en negociar con nuevos proveedores y renegociar con los proveedores antiguos los incentivos con la intención de aumentar el porcentaje, y obtener mayores ganancias por este rubro. Además, de la consecución de nuevos clientes como El Consejo Superior de la Judicatura, Ferrocarril de Antioquia, Gobernación y Universidad del Tolima, para servicios de operación logística y contratación de pauta publicitaria.

Lo anteriormente planteado generó nuevas posibilidades para la Central de Medios. El principal reto para la próxima vigencia, es continuar con la estrategia de ingresos por incentivos con los proveedores, buscando mejorar las negociaciones, a través de escalas de incentivos por inversión, descuentos por pronto pago y aumento de incentivo por compra en nuevas modalidades de pauta, productos o servicios.

De igual manera, se busca continuar con la consecución de clientes del sector público y privado que requieran los servicios de operación logística, social media y publicidad digital, apoyados por Teleantioquia como canal de televisión y casa productora, ofreciendo un servicio integral de comunicación.

Finalmente se trabajará para el sostenimiento y la satisfacción de los clientes, para afianzar la confianza que ya se ha alcanzado a lo largo de estos 7 años, en más de 30 clientes. Esto generará que clientes antiguos y potenciales sigan creyendo en nuestra unidad de negocios y lograr así, que incrementen el valor de sus contratos y realicen adiciones presupuestales.

RECURSOS ADMINISTRADOS:

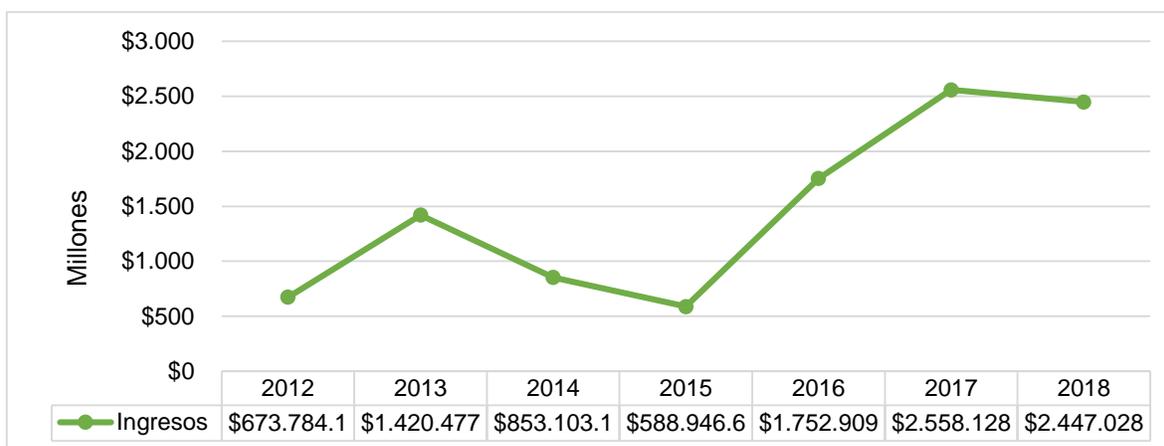
Cliente	2015	2016	2017	2018
FLA	\$ 3.703	\$ 10.183	\$ 7.150	\$ 5.046
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA	\$ 3.917	\$ 3.027	\$ 7.042	\$ 5.210
SECCIONAL DE SALUD	\$ 972	\$ 1.354	\$ 2.552	\$ 2.208
BENEDAN - LOTERÍA DE MEDELLÍN	\$ 1.553	\$ 1.507	\$ 3.454	\$ 2.460
IDEA	\$ 900	\$ 2.370	\$ 3.316	\$ 1.606
MUNICIPIO DE RIONEGRO		\$ 2.798	\$ 5.903	\$ 1.451

Cliente	2015	2016	2017	2018
SECRETARIA DE EDUCACIÓN		\$ 1.705		
INDEPORTES ANTIOQUIA			\$ 830	\$ 1.913
CAFÉS ESPECIALES	\$ 1.027			
INSTITUTO DE CULTURA DE ANT.	\$ 84	\$ 87	\$ 481	\$ 912
VIVA	\$ 160		\$ 319	
SAVIA SALUD EPS	\$ 342	\$ 88	\$ 363	
CORANTIOQUIA	\$ 183	\$ 222	\$ 379	\$ 1.086
CONTRALORÍA GRAL DE MEDELLÍN		\$ 429	\$ 500	
MUNICIPIO DE SABANETA		\$ 336	\$ 775	\$ 446
CONTRALORÍA GRAL DE ANTIOQUIA	\$ 91		\$ 240	\$ 240
PERSONERÍA DE MEDELLÍN	\$ 77	\$ 99	\$ 170	\$ 225
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA		\$ 34		\$ 5.479
ACI				
REDASSIT				
TELEANTIOQUIA		\$ 6		
SOLO MULAS		\$ 1		
HIDROITUANGO			\$ 499	
AGENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL			\$ 6.500	
ANTV			\$ 150	
GOBAN. SECRETARIA DE LAS MUJERES			\$ 59	
GOBAN. SEC GESTION HUMANA			\$ 728	
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO			\$ 144	
MCPIO MDE. SEC SEGURIDAD Y CONVIVENCIA			\$ 385	
GOBERNACIÓN DEL TOLIMA				\$ 300
FERROCARRIL DE ANTIOQUIA				\$ 186
UNIVERSIDAD DEL TOLIMA				\$ 85
COMPLICIDADES				\$ 40
Total	\$ 13.009	\$ 24.246	\$ 41.938	\$ 28.893
Crecimiento	65%	86%	73%	-31%

INGRESOS DE LA CENTRAL DE MEDIOS (Incentivos y Honorarios):

Año	Ingresos
2012	\$ 673.784.104
2013	\$ 1.420.477.129
2014	\$ 853.103.118
2015	\$ 588.946.634
2016	\$ 1.752.909.729
2017	\$ 2.558.128.157
2018	\$ 2.447.028.165

TENDENCIA DE INGRESOS POR VENTA DE CENTRAL DE MEDIOS (Honorarios e incentivos)



GESTIÓN DE PROYECTOS

En 2018 Teleantioquia gestionó recursos por valor de \$19.746 millones que fueron invertidos en proyectos de infraestructura, en compra de equipos y en la realización de productos audiovisuales. Las fuentes de financiación para esta vigencia fueron:

ANTV:	\$12.386
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA:	\$ 2.290
REGALÍAS:	\$ 5.070

Es importante destacar la gestión realizada ante el Sistema General de Regalías, tanto por la magnitud de los recursos asignados, como por el aprendizaje de un nuevo proceso para El Canal.

Proyecto de Regalías

Proyecto:	Fortalecimiento Tecnológico de Teleantioquia Primera Etapa en el Departamento de Antioquia
Código PEP:	160023
Código BPIN:	2018003050022
Aprobación:	Se aprobó por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD) el 17 de julio de 2018. Acta de Secretaria Técnica de OCAD No. 11 y Acuerdo de OCAD No. 10
Valor del Proyecto:	\$5.080'868.084
Recursos de Regalías:	\$5.070'868.084
Recursos Propios:	\$ 10'000.000

Recursos ya incorporados al Presupuesto: Con la Resolución de Gerencia No. 056 del 28 de agosto de 2018, se incorpora al presupuesto un capítulo independiente para el manejo de los dineros correspondientes al proyecto de regalías.

El presupuesto tiene los siguientes rubros:

Ingresos: Rubro: 110101 Valor: \$5.070'868.084
 Gastos: Rubro. 210101 Valor: \$5.070'868.084

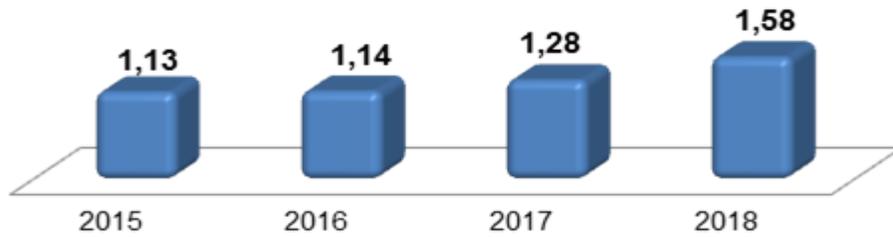
Nota: actualmente el proyecto está en ejecución (compra de equipos).

PERSPECTIVA CLIENTE

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Estado Inicial 2015	Resultado 2016	Resultado 2017	Meta 2018	Resultado 2018	Cumplimiento
Rating	Puntos de rating	1.14	1.14	1.28	1.40	1.58	112%
Audiencias Digitales	Porcentaje	0%	148%	50%	100%	774%	774%
Share	Número	2.85	2.81	3.29	3.79	4.09	107%
Canales Vistos Últimos 30 Días	Número	1,514,835	1,011,000	2,705,400	2,016,245	2,594,200	128%
Portafolio de Servicios	Porcentaje	N.A.	N.A.	110%	100%	98%	98%

Teleantioquia consolidó durante el año una oferta de programación diversa y estructurada, resultado del posicionamiento de los diferentes contenidos que conformaron la rejilla de programación del Canal; esta fidelización de audiencias se reflejó en un incremento positivo del rating, que se logró gracias no sólo a las iniciativas en los proyectos innovadores que conversaron con el querer de las audiencias, sino a la veeduría que realizó el equipo de profesionales idóneos en cada uno de los contenidos.

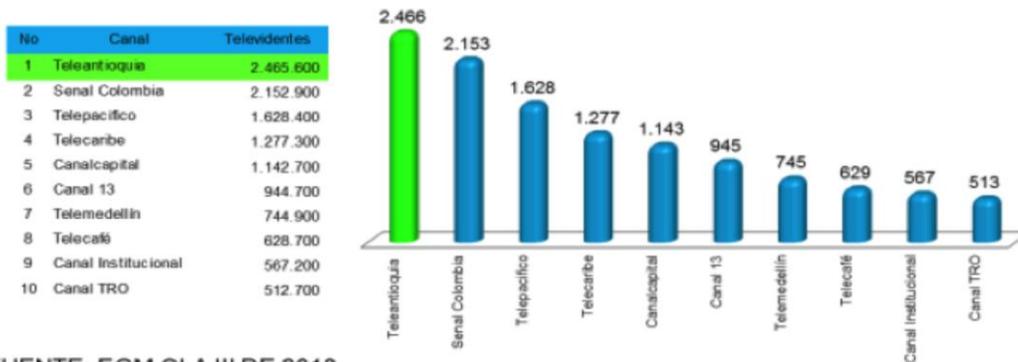
Rating% comparativo histórico acumulado diciembre
Target hogares Antioquia
6:00 hrs - 24.00 hrs



COMPARATIVO RESULTADOS DE RATING CON OTROS CANALES

	2017	2018	Variación
Caracol	10,57	12,55	1,97 ↑
Teleantioquia	1,24	1,57	0,32 ↑
RCN	6,64	6,02	-0,62 ↓
Señal Colombia	0,18	0,16	-0,01 ↓
City TV	0,12	0,10	-0,01 ↓

Los resultados obtenidos en el Estudio General de Medios, nos convirtieron durante el 2018, en el mejor canal de la televisión pública del país, así:



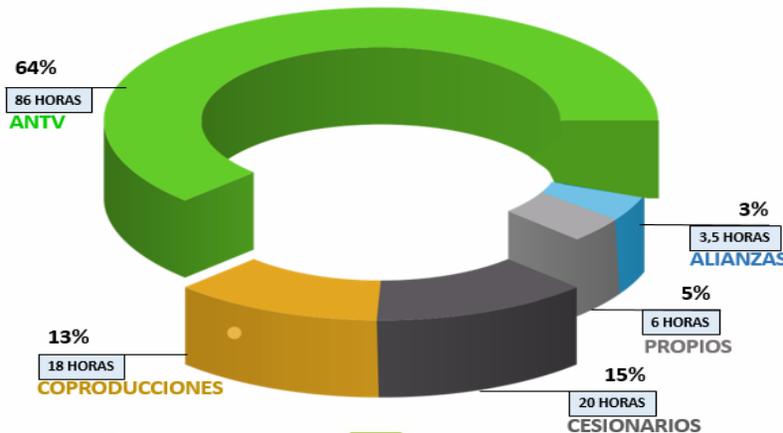
FUENTE: EGM OLA III DE 2018

Se consolidaron las franjas de programación establecidas y se fortalecieron con la inclusión de nuevos programas como: En Piel del Otro, Sonidos Urbanos, Infraganti entre otros, los cuales incentivaron los valores de la televisión pública, donde se promovió la responsabilidad social, la diversidad y la inclusión. Cabe anotar, que esta función social se hizo evidente también a través de los consultorios: veterinario, jurídico y médico como lo fueron: Colas y Bigotes, Su Caso en Casa y Su Médico en Casa.

PROGRAMACIÓN

ESTRUCTURA DE PROGRAMACIÓN

DISTRIBUCIÓN PROGRAMACIÓN



Lo anterior se ratificó con la Distinción Fenalco Solidario Colombia como mejor Trabajo, Crónica o Documental en Responsabilidad Social para los programas: En la Piel del Otro, La Copa Teleantioquia, Profesionales al Rescate y Ruta de la Moda. Además del Premio de Periodismo en la Categoría Divulgación Social del Concejo de Medellín en su primera versión, para el programa En la Piel del Otro.

SOMOS EL MEJOR CANAL DE LA TV PÚBLICA EN COLOMBIA

AUDIENCIAS

Teleantioquia, a nivel nacional es uno de los medios de comunicación preferidos por los colombianos a la hora informarse.

Fuente: Panel de Opinión – CIFRAS Y CONCEPTOS

PREMIOS

Premio TV Y NOVELAS

Mejor Novela o Serie de Canal Regional
Débora, La Mujer que Desnudó a Colombia

Premio Fenalco Solidario

Distinción Fenalco Solidario Colombia Trabajo, Crónica o Documental en Responsabilidad Social.
- En la Piel del Otro - La Copa Teleantioquia
- Profesionales al Rescate - Ruta de la Moda

Premio Huella Débora Arango

Débora, la mujer que desnudó a Colombia

New Voice Music Awards

Artista de Reconocimiento.
5 Minutos de Fama

Premio Creador de Plata YouTube

NOMINACIONES INTERNACIONALES

OPEN TV AWARDS – New York

Categoría de Promoción en TV. Abierta
Débora, La Mujer que Desnudó a Colombia

PREMIOS FENIX– MÉXICO

Categoría Mejor Serie
Marilyn Live
Tu Club

A partir de los recursos de financiación de la Autoridad Nacional de Televisión –ANTV- se logró la inclusión de contenidos innovadores y de alta factura para nuestra audiencia.

RECURSOS



Autoridad Nacional de Televisión
República de Colombia

Monto: **\$ 10.539.838.668** millones

Programas: **38** contenidos

Capítulos: **3612** capítulos

SERIES FICCIÓN - 2018

Monto: **\$ 3.232 millones**

Programas: **6 contenidos**

Capítulos: **47 capítulos**

FORMATOS

4 Argumentales

1 RealityEdu-Entretenimiento

1 Docu-Argumental

CATA MESTIZA	6 CAPÍTULOS	ARGUMENTAL
EL LEGADO	10 CAPÍTULOS	REALITY - EDUENTRETENIMIENTO
HKO 1947 A.M.	6 CAPÍTULOS	ARGUMENTAL
CÓRDOVA, UN GENERAL LLAMADO ARROJO	8 CAPÍTULOS	ARGUMENTAL
EL MISTERIO DE LA CONDESA	6 CAPÍTULOS	ARGUMENTAL
ANTIOQUEÑOS POR SIEMPRE	10 CAPÍTULOS	DOCU - ARGUMENTAL

PRODUCCIÓN HISTÓRICA DE SERIES

1985 – 2015: 30 AÑOS

9 SERIES

	QUE PASE EL ASERRADOR
	CANTURRÓN
COMFAMA	SIMÓN EL MAGO
COSMOVISIÓN	HILDEBRANDO
COSMOVISIÓN	SUROESTE
	EL CRIMEN NO PAGA I
	EL CRIMEN NO PAGA II
	PALABRA DE LADRÓN
	APRENDÍ A QUERERME

2016 – 2018: 3 AÑOS

11 SERIES

ELEMENTAL
EL CRIMEN NO PAGA III
EL CRIMEN NO PAGA IV
DÉBORA, LA MUJER QUE DESNUDÓ A COLOMBIA
TU CLUB
MARILYN LIVE
CÓRDOVA, UN GENERAL LLAMADO ARROJO
CATA MESTIZA
EL MISTERIO DE LA CONDESA
ANTIOQUEÑOS POR SIEMPRE
HKO, 1947 A.M.

DESCENTRALIZACIÓN

Con relación a la descentralización de los contenidos en diferentes subregiones del Departamento, el Canal cumplió a cabalidad con este objetivo a través del desplazamiento de varios programas como: Destino Paisa, Serenata, Antioquia Asombrosa, Gobernador en la Noche y especiales como Novenas de Navidad ; pero donde más se evidenció la descentralización, fue a través de la fuerza informativa del Canal, por medio de 21 corresponsales que cubrieron las distintas subregiones del departamento, entregando la mejor información regional. Igualmente, cubrimientos especiales como los realizados en el Proyecto Hidroituango, en Belén de Bajirá, Elecciones y la defensa de la televisión pública desde Bogotá, fortalecieron este indicador y ratificó la encuesta de Cifras y Conceptos, la cual señaló a Teleantioquia como uno de los medios preferidos por los colombianos a la hora de informarse.

La apuesta del Canal de tener una programación por franjas dio los resultados esperados, pues de esta manera se generó habitualidad y se fortalecieron los contenidos que hacen parte de las franjas. Todos los buenos resultados de los indicadores planteados dieron como resultado, un promedio de rating superior al presupuestado inicialmente.

Así mismo, Teleantioquia Noticias se sigue posicionando y haciendo presencia en la región, un ejemplo de ello son los siguientes resultados:

Teleantioquia noticias

2018, EL AÑO DE LAS REGIONES

21 corresponsales en 9 subregiones.

- ❖ Más de un mes en directo desde Valdivia y Bajo Cauca en emergencia Ituango.
- ❖ Desde el 28 de abril, día de la contingencia al 12 de mayo, día de la avalancha y salidas eventuales cuando se requiere informar.



Cubrimientos especiales como Copa Teleantioquia



Juegos Bolivarianos, Vuelta a Colombia, Clásico radial, Vuelta a Antioquia



2018, EL AÑO DEL RATING PARA TA NOTICIAS



Crecimos en rating a pesar de la caída en el universo de Televidentes, el 11% de los líderes de opinión en Antioquia se informan en Teleantioquia Noticias

EMISIÓN CENTRAL

2017 4,23

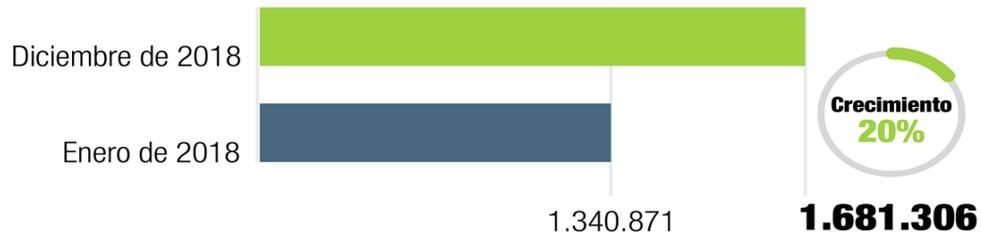
2018 5,23

23,6% más de Rating

En 2018 Teleantioquia siguió siendo el canal de televisión pública número uno en redes sociales con un crecimiento del 15,8 % en Facebook, 8,9% en Twitter, y de más del 60% en YouTube, mientras que en Instagram se registró un crecimiento de 46,7% y alcanzando el primer lugar entre los canales públicos colombianos más seguidos en esta red.

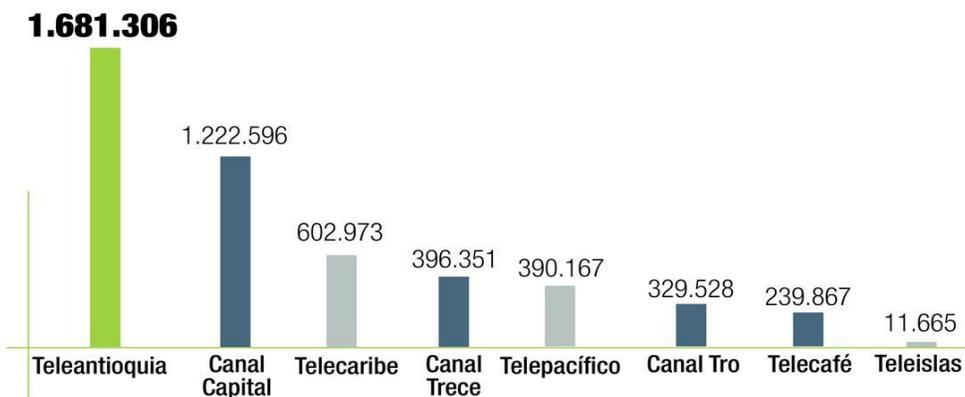
El desarrollo de contenidos transmedia como: Festival de Festivales, Débora la mujer que desnudó a Colombia, Marilyn Live, Tu Club, Feria de las Flores, El Otro Lado y Navidad en Grande, así como la creación del programa web interactivo Te atreves y el fortalecimiento de transmisiones digitales especiales permitieron el fortalecimiento del área digital del canal.

Crecimiento en redes sociales y portal web



Teleantioquia
Teleantioquia.CO

1.681.306 total seguidores y suscriptores digitales



Comparación con canales regionales

Crecimiento por plataforma



GESTIÓN DE MERCADEO

Para el 2018 el trabajo realizado en Mercadeo, buscó impactar de manera positiva la marca del Canal con un incremento en el posicionamiento y la recordación de la marca, esta búsqueda obtuvo los resultados esperados, según el EGM (Estudio General de Medios). Se obtuvieron los siguientes resultados:

- Activaciones de marca.
- Recordación y posicionamiento de marca.
- Plan de Medios, modalidad canje.
- Alianzas publicitarias.
- Vinculación a eventos de ciudad modalidad convenio.
- Servicio al cliente

La gestión de la marca Teleantioquia fue el pilar principal por la cual trabajó, entre los aspectos relevantes que complementaron la gestión, fue la exposición de la marca ante todos sus públicos de interés y la generación de experiencias positivas y agradables reflejadas durante todo el 2018 en las diferentes estrategias ejecutadas.

Para atender todos los frentes de Mercadeo se realizaron las siguientes gestiones:

- Plan de medios
- Merchandising
- Eventos
- Canjes
- Convenios
- Visitas guiadas
- Servicio al Cliente (PQR)
- Gestión de Imagen y Marca

Plan de Medios

Durante el año 2018 se realizaron canjes con medios de comunicación por valor de \$20.000.000, así:

Periódicos: El Colombiano y El Mundo / Emisoras: Estrella Estéreo y RCN Radio.

Para el año 2018, se realizaron 136 campañas, para las cuales se publicaron **136** avisos y **5.280** cuñas.

Merchandising

Los *souvenirs* son piezas fundamentales en la gestión de la IMAGEN y MARCA del canal. Representaron uno de los regalos tangibles más valorados por nuestros públicos de interés, ya que se volvieron en un valor agregado tangible que nuestros televidentes aprecian, cuidan, guardan y siempre están dispuestos a recibir de la mejor manera. Durante la vigencia se entregaron elementos como: Cuadernos, Cargador portátil para celular, Foto-postales instantáneas, Sombreros, Golpeadores, Mugs, Abanicos, Ponchos, entre otros.

Eventos y Producciones

Acompañar las producciones y grabaciones de los contenidos del Canal para lograr una muy buena exposición de la marca y la interacción de los asistentes es de gran importancia para acercar y estrechar los vínculos entre el Canal y sus públicos de interés.

Durante el año 2018 el canal se vinculó a **24** eventos ciudad en diferentes espacios como entretenimiento, conciertos, ferias, entre otros, así: Aniversario Orquesta Filarmónica, Marco Madrigal St Patrick, Corporación Culturiza, Merlín producciones - Primavera Fest 2018, Siembraton, Ficción no Ficción, Concurs D'Elegance, Seminario Nacional Cotelco, Fenalco (Día del taxista, unión de gremio funerario)., Festival Afro Urbano, Todo kids, Festival Cine de oriente, ProSur.

Uno de los eventos que más esperamos los antioqueños es nuestra Feria de Flores, para la cual Teleantioquia realizó los siguientes cubrimientos:

Registro fotográfico

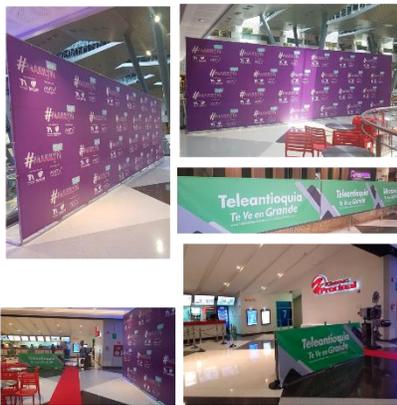
Teleantioquia baliabile CC. la central



Parque principal del Municipio del retro



FERIA INFANTIL



LANZAMIENTO MARILYN LIVE

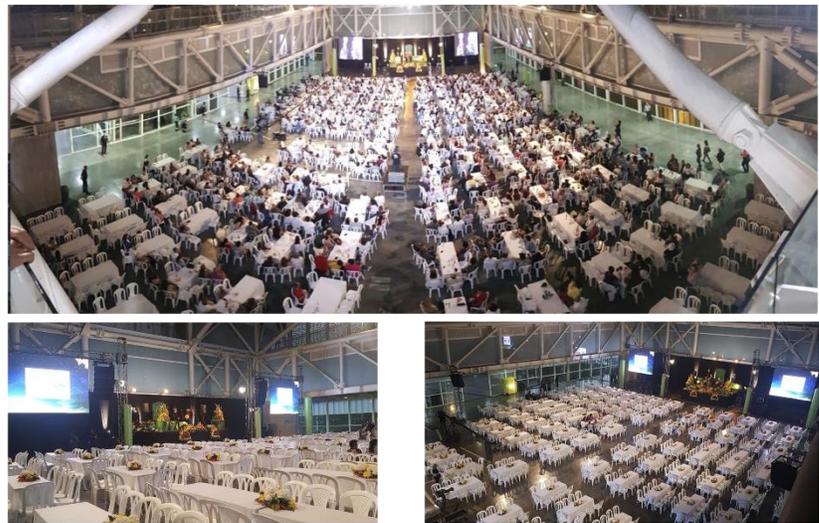
Concordia



Final copa teleantioquia



Serenata de gala Plaza mayor



Servicio al cliente

Una de las actividades más representativas en el Canal durante el 2018 en lo que respecta al servicio al cliente, fue la atención a las visitas guiadas, con las cuales buscábamos un acercamiento continuo con el público (generalmente estudiantes recién egresados de las universidades), mostrándoles el funcionamiento de nuestro canal.

En el año 2018 se realizaron **57 visitas guiadas** en el canal, las cuales asistieron **790 visitantes** de diferentes lugares del departamento y de otras ciudades, realizaron el test de satisfacción de las visitas el cual ayudará a mejorar la atención a los visitantes y el buen proceso de las visitas.

De otra parte, Teleantioquia contó con un equipo estructurado e interdisciplinario para la atención oportuna de las PQRS recibidas, lo que nos llevó al cumplimiento de los plazos establecidos por la Ley para la respuesta oportuna de las mismas.

PERSPECTIVA PROCESOS

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Estado Inicial 2015	Resultado 2016	Resultado 2017	Meta 2018	Resultado 2018	Cumplimiento
Reducción Costos de Producción	Porcentaje	N.A.	242%	18%	10%	-0,0032%	-0,0032%
Sistema Gestión por Procesos	Porcentaje	0%	0%	0%	90%	80%	88%
Disponibilidad de Contenidos	Porcentaje	0%	0%	52%	75%	12%	16%
Tecnología Adecuada Múltiples Plataformas	Porcentaje	0%	0%	100%	100%	37%	37%

OPTIMIZACION DE RECURSOS

Desde el inicio de la nueva administración del Canal en el año 2016 se ha venido buscando de manera continua la optimización de la producción, con lo cual se han logrado ahorros significativos, por medio del manejo eficiente de los recursos y equipos utilizados en las producciones.

MES	UNIDAD MÓVIL	NÚMERO DE CONTENIDOS REALIZADOS	HORAS DIRECTO	HORAS PREGRABADO	HORAS PRODUCCIÓN	VALLE DE ABURRÁ	MUNICIPIOS FUERA DEL VALLE DE ABURRÁ
Enero	22	36	67,5	8	212	21	1
Febrero	12	44	5,5	38	130	10	2
Marzo	6	13	3,5	13,5	77	5	1
Abril	5	14	4,5	14,5	77,5	1	4
Mayo	9	21	2,5	23	115,5	6	3
Junio	7	21	7	18	101	5	2
Julio	11	25	13,5	18	124,5	8	3
Agosto	13	28	33,5	11	159	12	1
Septiembre	7	13	6	8	68,5	6	1
Octubre	15	15	5,5	22,5	162,5	4	11
Noviembre	11	17	8	10,5	138	8	1
Diciembre	7	8	2	4	60	6	1
TOTALES	125	255	159	189	1426	92	31

En el 2018 se llevaron a cabo 125 desplazamientos con unidad móvil, de las cuales 92 fueron en el área metropolitana mientras que 31 correspondieron a las salidas de los municipios fuera del Valle de Aburra, lo anterior arrojó una inversión de 1.426 horas en producción (este dato comprende el montaje de equipos en el canal, desplazamientos, producción, desmontaje en campo, regreso y desmontaje de equipos) y se realizaron 255 contenidos, 159 horas en directo y 189 horas en pregrabados, lo anterior, aplicando la indicación de la Dirección de Realización y Producción de grabar varios programas en un desplazamiento para la optimización de los recursos tanto humanos (horas extras) como técnicos.

En el siguiente gráfico se evidencia mes a mes el comportamiento de las producciones en el Valle de Aburra y fuera del área metropolitana.

COMPARATIVO DE PRODUCCIÓN 2017-2018

	2017	2018
SALIDA MOVILES	148-134	125
HORAS EN DIRECTO	194	159
HORAS PREGRABADO	186	189
VALLE DE ABURRÁ	102	92
FUERA AREA METROPOLITANA	46	31

Con respecto al año 2017 hay una diferencia en 23 salidas con unidad móvil esto se debe a lo siguiente:

- En enero y febrero del 2017 se utilizaron 3 unidades móviles para la realización de la Sartén por el Mango, luego se implementa la grabación a multicámara para reducir el equipo de producción y optimizar el recurso en producción y finalizarlo en post- producción donde se le otorgan 5 turnos de edición semanales por 8 horas.
- El programa Serenata para el 2017 tuvo 34 salidas donde se realizaron 22 en área metropolitana y 12 fuera de ella. Mientras que este 2018 se registraron 21 salidas de las cuales 7 fueron realizadas en los municipios fuera del Valle de Aburrá y 14 en área metropolitana.
- En el 2017, se dieron más negociaciones por parte del área comercial en comparación al año 2018 y se ve evidenciado en las ventas de Serenata, Producción FIBA, Cornare, Fox Boxeo, Exposalud.
- La visita del sumo pontífice a Medellín, donde el canal dispuso su unidad móvil y entregó la señal multigestión al mundo a través de RTVC quien a su vez hizo la producción de la señal unilateral.
- En el 2017 se realizó una carrera por el Urabá antioqueño donde se impactó 10 Municipios y en el 2018 se hizo carrera por el suroeste visitando 8 municipios.

DESCENTRALIZACIÓN DE CONTENIDOS

En lo corrido de este 2018 Teleantioquia descentralizó sus contenidos. Programas como: Colas y Bigotes, Serenata, Destino Paisa, Teleantioquia Bailable se produjeron de manera industrial, con fin de optimizar los recursos que tenía a disposición el área de producción.

Nuestra móvil y el personal técnico visitó 31 municipios de las 9 subregiones del departamento; por medio de estas salidas a los diferentes municipios se buscó impactar las comunidades posicionando el canal y creando recordación. A través de su diversa programación se resalta la idiosincrasia, la cultura y los valores que representan a los antioqueños.

A nivel de producción, Teleantioquia demostró, una vez más, su potencial como empresa prestadora de servicios, ya que fue contratada para llevar a cabo durante la vigencia proyectos comerciales tan importantes como: ELECCIONES SENADO Y CAMARA, DEBATES PRESIDENCIALES, FESTIVAL DE FESTIVALES, GRABACION DE CÓRDOVA, Lanzamientos de DÉBORA, La Mujer que Desnudo a Colombia, MARYLIN, TU CLUB, entre otros.

La optimización de los recursos se da a todo nivel e incluye los recursos provenientes de la ANTV, a través de los cuales no sólo se logró durante el 2018 fortalecer la programación del Canal sino también impactar positivamente la industria audiovisual regional, así:

RECURSOS APROBADOS ANTV	
CONCEPTO	VALOR
Plan de Inversión 2018	\$ 9.907.428.585
Proyectos Especiales 2018	\$ 1.878.970.790
Proyecto Especial 2018 - Adicional	\$ 600.000.000
TOTAL RECURSOS	\$ 12.386.399.375

Con los recursos anteriores, fue posible llevar a cabo:

Plan de Inversión:

- ✓ Contenidos desarrollados 38
- ✓ Cantidad de capítulos a producir durante el año 2018 3.595
- ✓ Inversión en infraestructura 1

Proyectos Especiales:

- ✓ Cata Mestiza (Ficción Infantil)
- ✓ HKO 1947 (Drama Ficción de Época)
- ✓ El Legado (Reality)
- ✓ Córdova, Un General Llamado Arrojo

Los contenidos con apoyo de la ANTV se producen así:

- ✓ 57% es producido por casas productoras.
- ✓ 43% es producido por el Canal.

Ahorros realizados recursos ANTV:

Durante el año 2018, se lograron ahorros significativos, los cuales fueron posible con la implementación de políticas de austeridad, estos ahorros permitieron asignar del recurso total ANTV una asignación de \$542 millones que se invirtieron en compras de equipos tecnológicos, mejoramiento de contenidos y escenografía.

INVERSIÓN TECNOLÓGICA

Teleantioquia tiene implementado un flujo para transmisión/recepción satelital que nos permite la transmisión de contenidos audiovisuales desde cualquier lugar del departamento de Antioquia y de ser necesario de Colombia. En cumplimiento del Plan Estratégico de Teleantioquia 2016-2019, se realizó una inversión por \$154.428.720 para la adquisición de un vehículo y su adecuación como unidad móvil para la fly away, con sistemas de refrigeración y suministro de energía apropiados para garantizar el buen desarrollo de las transmisiones y garantizar la vida útil proyectada de los equipos que lo componen.

También se realizaron inversiones por \$223.338.784 para el fortalecimiento del Telepuerto de Teleantioquia, más exactamente en su etapa de potencia con la adquisición de un amplificador de estado sólido SSPA y un Up/Converter, así como una transferencia automática que permite la conmutación en caso de fallas en la cadena principal. También se fortaleció el sistema de refrigeración, factor crítico en el buen funcionamiento de los equipos.

En cumplimiento del plan estratégico 2016-2019, en lo relacionado con la adopción de tecnologías amigables con el medio ambiente y contribuir a la disminución del calentamiento Global, Teleantioquia continuó con la migración a luminarias en tecnología LED. Teniendo en cuenta que el set de nuestro informativo de la mañana, Consejo de Redacción, está en un ambiente no controlado, se adquirieron luminarias Led Tipo Panel y Tipo Fresnel con una inversión de \$140.896.127

Se realizaron inversiones por \$240.053.721 en el fortalecimiento de los procesos de producción multicámara con la compra de un mixer de video *Cabonite Black Plus 12G* de ROSS, configurable a 4K y una amplia capacidad de recursos para el manejo de piezas graficas acorde con la estrategia que proyecta Teleantioquia a partir del 2019. Un sistema de retorno para talentos SR IEM GA A1 con cuatro receptores Bodypack EK IEM G4-A1 de Sennheiser.

Teleantioquia en el 2018 modernizó los flujos de grabación para contenidos de alta factura y piezas promocionales en 4K; para esto se adquirieron una cámara PXW-FS7 de Sony con lentes Fujinon y todo el grip para la apropiada operación. Transmisores Bodypack LT de Lectrosonic con un sistema multireceptor OctoPack en receptores SRC del mismo fabricante. Monitoreo y almacenamiento ATOMS HGIN2. También se implementaron dos salas de edición y colorización con Davinci Resolve. Este nuevo flujo requirió una inversión de \$299.490.430

Dentro del proceso de renovación tecnológica, se adquirió una tarjeta para la matriz de enrutamiento de la sede principal y una unidad de control de cámara, en una inversión de \$65´131.682.

Con una inversión de \$40.144.245 se compraron dos monitores 4K con funciones TouchScreen, para enriquecer los contenidos del canal y fortalecer los procesos de visulizacion de los proyectos especiales.

Como lineamiento estratégico del Canal las inversiones tecnológicas se enfocan en la modernización de nuestros equipos y procesos, entre los que se destacan:

Modernización del Sistema Automático de Emisión

Se invirtieron \$750.291.586 en la actualización del sistema automático de emisión, con el objetivo de incluir a la población con limitaciones auditivas. Lo anterior en cumplimiento de la Resolución ANTV 0350 de 2016.



Modernización Sistema de Transmisión Satelital - Fly Away

En 2018 se invirtieron más de \$550.000.000 en la modernización del sistema satelital tipo fly away, que permite la transmisión en directo de contenidos audiovisuales desde cualquier lugar del país, con los más altos estándares de confiabilidad y calidad.



Adopción de tecnologías amigables con el medio ambiente

Se realizó una inversión superior a los \$150.000.000 en adquisición de luminarias en tecnología LED para contribuir a la disminución del calentamiento global, sin afectar la calidad de los contenidos.



Con respecto a los sistemas de información, se realizaron fortalecimientos e integraciones en los siguientes procesos:

- Software Administrativo y Financiero DMS, en cumplimiento de la implementación de Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Corriendo actualmente bajo dicha NIIF. Adecuaciones en el sistema DMS para el manejo y gestión independiente del proyecto Regalías por medio del cual se realizó la gestión de contratación en cumplimiento con el cronograma establecido.

Implementación de un software para el manejo del **presupuesto** con enfoque en el sector público, para el control y seguimiento del presupuesto de Teleantioquia (Software Aries)

- Implementación de nuevas funcionalidades en el sistema de gestión documental Document, en referencias cruzadas para seguimiento a las respuestas a los requerimientos como PQRS, derechos de petición, tutelas, solicitudes de entes de control. Capacitación a funcionaria en el manejo del sistema y en particular la serie documental PQRS para su gestión. Además de mejoras en los sistemas de información de Central de Medios NetPlanner, fortalecimiento en esquemas de seguridad e ingreso al sistema por parte de los usuarios, para agilizar las consultas e intercambio de información y exportación
- Gestión de recepción y transformación de la información de resultados de la registraduría, para su graficación y emisión en los pasados comicios electorales 2018, con desarrollos propios.

Uso de Software legal, mediante el pago oportuno de Renovación y adquisición de Licenciamiento de Software; Herramientas Ofimáticas, Administrativas y Financieras, y seguridad Informática. Adquisición de software e implementación del proyecto de Modernización de Servidores de Administración, sistemas de información y almacenamiento con software para virtualización, que posibilitan esquemas de contingencia para minimizar riesgos por pérdida de funcionalidad.

Actualización de plataforma de red a su última versión como complemento al proyecto mencionado.

Con el fin de minimizar el rezago tecnológico, soportar el crecimiento de la estructura organizacional, y fortalecer la plataforma existente, se realizaron inversiones en dotación de equipos de cómputo para los procesos (scanner, equipos de cómputo, impresora)

De igual manera se garantiza la continuidad de operación de los sistemas de información y las comunicaciones del Canal, mediante los pagos de mantenimiento que garantizan estabilidad y conectividad, acorde a los lineamientos de la dirección.

Red de Transmisión

Durante el año 2018, se realizaron 145 comisiones a las estaciones repetidoras de señal abierta del canal, mantenimientos los equipos y la infraestructura de las estaciones, adquisición de repuestos, entre otros, con una inversión cercana a los \$224.000.000

Dentro de los avances más importantes se puede resaltar el restablecimiento del servicio en los municipios de Murindó y Cisneros que estaban por fuera de operación por más de cinco años fuera de servicio.



Actualmente se encuentran fuera de servicio 18 estaciones por daños en las acometidas eléctricas, no pago de servicio de energía, hurto de equipos y reclamación de predio. A las administraciones municipales se les ha enviado comunicación en la que se indican los compromisos adquiridos de pago de energía, servicios públicos y reparaciones locativas de la estación para así restablecer servicio. Por lo anterior se puede afirmar que al 31 de diciembre estaba al aire el 83% de las estaciones de la red de transmisión análoga.

Con respecto a la Televisión Digital Terrestre TDT y en cumplimiento de lo proyectado en fase 3, para el 2018, estaban en operación cuatro (4) estaciones digitales y una quinta estación en pruebas. A futuro, cuando estén en operación las cinco estaciones se logrará

una cobertura digital en 76 municipios de los 125 de departamento y en aproximadamente un 84 % de la población.

Durante el año 2018 se continuó con la expansión de la red secundaria por medio de la contratación y adjudicación en el segundo semestre del año por medio de RTVC como ejecutor del proyecto para la adquisición, instalación, integración y puesta en funcionamiento de los sistemas de transmisión de otras cuatro (4) estaciones de baja potencia para la red secundaria de televisión digital terrestre TDT, , que permitieron mejorar la cobertura a 82 municipios y en un 86% de la población del departamento de Antioquia.

Respecto a la ejecución de la fase 4 en el tercer trimestre entraron en implementación dos (2) de las cuatro (4) estaciones ubicadas en la región de Urabá, en los municipios de Arboletes y Necoclí, con transmisores de 100 w.

Red de Transmisión Digital - TDT

Se Implementaron cuatro estaciones digitales en Bello, Padre Amaya, Itagüí y Carepa. Lo anterior permitió alcanzar una cobertura del 80% de los habitantes de Antioquia.



CALIDAD Y EMISIÓN

En el año 2018 el área de Calidad y Emisión continuó con la ejecución de la resolución 350 del 2016 de la Autoridad Nacional de Televisión implementando el sistema Closed Caption para el 100% de los contenidos emitidos en la parrilla de Teleantioquia entre las 6:00 horas y las 23:59 horas, con un personal de 4 técnicos de Closed Caption en total y permitiendo una nueva unidad de negocio al prestar los servicios de Closed Caption a casas productoras y cesionarios que necesiten emitir sus contenidos a través de la televisión pública, generando ingresos importantes en el año.

PERSPECTIVA APRENDIZAJE

En esta perspectiva se identifican los activos intangibles que crean valor a largo plazo, que no se ven, pero que sin ellos es imposible obtener resultados. Esta perspectiva busca alinear a las personas a través de los sistemas, la capacitación y el clima organizacional con los objetivos organizacionales de la Entidad de manera que sean ejecutados de manera más eficiente y efectiva.

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Estado Inicial 2015	Resultado 2016	Resultado 2017	Meta 2018	Resultado 2018	Cumplimiento
Ajustar la Estructura	Porcentaje	48%	48%	45%	45%	45%	100%
Mejorar Clima Organizacional	Porcentaje	61%	65%	0%	75%	61%	100%
Mejorar Competencias Técnicas	Porcentaje	0%	0%	51%	70%	78,7%	100%
Fortalecer Sistemas de Información	Porcentaje	0%	30%	60%	80%	80%	100%

MEJORAR EL CLIMA ORGANIZACIONAL

META 2018: 75%

Se realizó la medición del Clima Organizacional por medio de la ARL Colmena, lo anterior, con el fin de determinar y analizar el estado de la satisfacción laboral de los trabajadores y encontrar aspectos a mejorar y tomar las medidas correctivas relacionadas a los resultados.

Participaron 161 de los 171 empleados de planta de la organización, es decir, se obtuvo una muestra del 94.1% de la población, encontrando como resultado general de la organización 61% (Medio-Alto), discriminado de acuerdo con el siguiente cuadro:

Dirección	N° de participantes	Puntaje	Percepción
Staff de gerencia	18	69%	Medio – Alto
Dirección de Operaciones	19	65%	Medio – Alto
Dirección de Innovación y Contenidos	12	64%	Medio – Alto
Jefatura de Noticiero	22	60%	Medio
Dirección de Mercadeo y comercialización	10	60%	Medio
Dirección de Realización y Producción	79	58%	Medio
TOTAL	161	61%	Medio – Alto

En conclusión, el clima organizacional, se encontró en un nivel MEDIO – ALTO, este indicador se percibió de manera positiva, siendo la variable de RECIPROCIDAD la mejor puntuada y se encuentra como variable a fortalecer la PARTICIPACION.

MEJORAR LAS COMPETENCIAS TÉCNICAS EN LAS ÁREAS DE INNOVACIÓN Y CONTENIDOS, COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN

META 2018: 70%

El Plan de Capacitación y Formación de Teleantioquia se encaminó a fortalecer las competencias tanto técnicas como conductuales de los empleados, este, es un proceso educacional de carácter estratégico aplicado de manera organizada y sistémica, mediante el cual el personal adquiere o desarrolla conocimientos y habilidades específicas relativas al trabajo, además, modifica sus actitudes frente a aspectos de la organización, el puesto o la dinámica organizacional.

Se obtuvo una ejecución del 78.7%, del plan de capacitación y formación, entre ellos se destacan los siguientes:

CAPACITACIÓN	N° PERSONAS BENEFICIADAS
Sistema General de Regalías	2
Socialización: La TV Pública se defiende	90
Pauta Política	76
Manejo de Redes	85
BAM	1
Contenidos Infantiles	1
LA TDT	1
La TV recargada	1
Plataformas incluyentes	20
La Tele de Todos	41
Tecnotelevisión	2

BIENESTAR SOCIAL

El programa de Bienestar Social en Teleantioquia estuvo orientado a complementar y favorecer el desarrollo integral de los funcionarios del Canal y de su grupo familiar, por medio de actividades de índole deportivo, recreativo, cultural y académico, tuvo como objetivo desarrollar programas que aportaron al mejoramiento de la calidad de vida, la tranquilidad y la seguridad de los funcionarios de Teleantioquia y su grupo familiar.

En la vigencia 2018, el programa de Bienestar Social de Teleantioquia tuvo una ejecución del 100% del mismo, con un número de 705 personas beneficiadas en los diferentes programas, así:

NOMBRE DEL PROGRAMA DE BIENESTAR	BENEFICIADOS
Liga de natación de Antioquia	23
Celebración de fechas especiales	68
Vacaciones recreativas	22
Celebración de Halloween	101
Semilleros de inglés U de A	18
Citas de orientación psicológica	4
Integración empleados	300
Clases de rumba aeróbica	12
Gimnasio: Convenio Smartfit	69
Cursos y talleres: Caja de Compensación Familiar Comfama	20
Torneo de Tenis de Mesa: Primer y segundo semestre	32
Torneo interno de Futbol sala	36
TOTAL	705

REINDUCCIÓN CORPORATIVA

Teniendo en cuenta el Decreto 1567 de 1998, Capítulo II Artículo 7, el cual expresa: “*Los programas de reinducción se impartirán a todos los empleados por lo menos cada dos años*”, se realizó la jornada de Reinducción corporativa, con una participación del 100% de los empleados de planta.

Dicho programa se llevó a cabo por medio de la implementación de una plataforma de formación virtual, la cual permitió acceder a los contenidos del curso de manera personalizada, optimizando el tiempo y garantizando la participación de todos los empleados independiente de su horario o puesto de trabajo.

EMPLEOS DIRECTOS E INDIRECTOS GENERADOS

Durante la vigencia 2018, TELEANTIOQUIA generó de manera directa e indirecta, los siguientes empleos:

- ✓ 171 empleados de planta
- ✓ 112 trabajadores en misión
- ✓ 9 aprendices
- ✓ 5 practicantes
- ✓ 94 contratistas

SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

A diciembre del 2018 el sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo, tuvo un cumplimiento del 85.7% certificado por la ARL Colmena, lo que fue realmente positivo para el canal, porque se pasó de estado crítico a aceptable.

Adicionalmente se desarrollaron diferentes programas asociados a la implementación del SG-SST, como se detalla a continuación:

- ✓ Participación de todo el personal de Teleantioquia en el simulacro nacional de evacuación de octubre 2018.
- ✓ Brigada de Emergencias:

SST - Brigada De Emergencias		
Tema	# Horas	# de Asistentes
Estructuras de las brigadas de emergencias	2	13
Manejo de camillas	2	9
Inmovilización de extremidades	3	9
Transporte de pacientes	2	9
Sistema de comando de incidentes	2	11
Puesto de comando unificado	3	9
Fracturas	2	11
Práctica de primeros auxilios	4	14
Simulacros primeros auxilios	3	12
Simulacros contexto	4	23
Refuerzo primeros auxilios	3	14
Consolidado de Capacitaciones de la brigada de emergencias		
# Horas al año	# de Brigadistas	# de Brigadistas Asistentes a la Formación
30	16	14

- ✓ Riesgo Público:

SST - Plan Integral del Riesgo Público		
Tema	# Horas	# de Asistentes
Riesgo público una realidad	2	94
Taller de riesgo público pautas básicas	2	143
Consolidado de Capacitaciones		
# horas al año	# total de temas	# total asistentes a la formación
4	2	237

- ✓ Se realizó la jornada de salud durante tres días en el mes de noviembre con participación de trabajadores de planta, en misión y contratistas:

# Total de Actividades	# Total de Horas de servicios	# Total de población beneficiada por actividad
22	528	964

PLAN ESTRATÉGICO DE SEGURIDAD VIAL

Se logró el aval por primera vez del plan estratégico de la seguridad vial por parte de la Secretaria de Movilidad con un puntaje de 89.7%, se desarrollaron las siguientes actividades:

Plan Estratégico de Seguridad Vial		
Tema	# Horas	# de Asistentes
Seguridad vial el peatón en la vía	2	98
Contexto normativo comité de seguridad vial	2	6
Inspecciones preoperacionales conductores	4	11
Socialización políticas del PESV	2	10
Consolidado de Capacitaciones del PESV		
# horas al año	# Total de temas	# de total de asistentes a la formación
30	11	125

GESTIÓN JURÍDICA

En el 2018, Teleantioquia no afrontó litigios o contingencias que pudieran afectar la estabilidad de la empresa, tanto jurídica, económica (patrimonial), administrativa o reputacional, que pudiesen poner en peligro su continuidad en la prestación del servicio público de televisión.

El Detalle del estado y pronóstico de los litigios, se informa en las Notas entregadas y consignadas en los Estados Financieros, destacando que son 7 procesos en contra (2 laborales, 3 de nulidad y restablecimiento del derecho, 1 reparación directa y 1 llamamiento en garantía). En ellos, de acuerdo a la probabilidad de éxito o por parte del canal, se concluyó que existe una baja incidencia de situaciones que trasciendan al ámbito judicial, en términos de condenas pecuniarias.

A su vez el Canal instauró sendas demandas, consistentes en dos procesos ejecutivos singulares. Además, se avanzó en la etapa de juzgamiento en una nulidad y restablecimiento del derecho en contra del Departamento de Antioquia – Rentas Departamentales por concepto del impuesto contribución especial. En estas actuaciones judiciales, se concluyó que existen probabilidades de recuperación alta en los dos procesos ejecutivos y una probabilidad baja en condena en el proceso de nulidad.

Como parte de la complementación de acciones emprendidas con relación al Hecho Relevante que se incluyó dentro del Informe de Gestión y Balance vigencia 2017, se informa lo siguiente:

El 4 de Julio de 2018 se profirió Fallo con Responsabilidad Fiscal por parte de la Contraloría General de Antioquia contra la señora Mónica Lili Vera Gutiérrez por el detrimento patrimonial causado a Teleantioquia por un valor de \$646.018.318.

Paralelo a lo anterior durante el 2018 se adelantaron diferentes diligencias dentro del proceso de Reparación Integral de Víctimas con el cual se busca resarcir el daño causado a Teleantioquia. Dicha reparación se realiza conforme a la sentencia condenatoria del Juzgado 15 penal del Circuito por un valor de \$337.661.728.

PREVENCIÓN DEL DAÑO ANTIJURÍDICO

El indicador de efectividad de la gestión jurídica se cumplió al 31 de diciembre de 2018, manteniéndose por debajo del límite, así:

FÓRMULA	META	CÁLCULO 2017	RESULTADOS
(Vlr. de Sanciones, costas y sentencias en contra / Vlr Patrimonial) x 100	Menor o igual a 2.2%	$\$8.689.585/\$48.799.359.883= 0.0182\%$	Menor al 2.2%

DEFENSA DE LOS RECURSOS

Por la vía del cobro persuasivo y judicial, durante el año 2018 se obtuvo el recaudo de \$150.157.515, de clientes que adeudaban servicios de televisión:

Nit	Tercero/Valor Adeudado	Total Recaudo	Capital	Intereses
900993999	Quality Manager Group S.A.S. \$20'991.360	\$26'781.617	\$20'991.360	\$5'790.257
900224851	Corporación Educativa y Cultural Red Informativa de Colombia \$17'428.228	\$21'992.663	\$17'428.228	\$4'564.435
900312325	Fundación compromiso por Colombia \$82'572.746	\$10'000.000	\$10'000.000	\$00
890906297	Liga antioqueña de baloncesto \$251'468.337	\$91'383.235	\$91'383.235	\$00
Totales		\$150'157.515	\$139'802.823	\$10'354.692

MARCO REGULATORIO

Teleantioquia estuvo presente en las agendas legislativas y del marco regulatorio de los temas atinentes a la televisión pública. En especial con los proyectos de regulación de cada una de las entidades en quienes se hizo la distribución de competencias aprobada por la Ley 1507 de 2012, esto es la Autoridad Nacional de Televisión, Comisión de Regulación de Comunicaciones, Superintendencia de Industria y Comercio y La Agencia Nacional del Espectro.

En otro escenario Teleantioquia fue propositiva en el 2018, especialmente, respeto a dar a conocer y sensibilizar el impacto que tendrían apartes de algunos proyectos de ley en caso de ser aprobados tal y como se presentaron en las respectivas ponencias, sean estos de iniciativa del legislador o del gobierno.

En cuanto al proyecto de ley de Modernización de las Tics en Colombia que radicó el Ministerio de Tecnologías de la Información, el Canal presentó aportes que buscan proteger y beneficiar a la televisión pública regional, algunas de estas actuaciones fueron dirigidas a realizar documentos soporte y sustentados del riesgo en que se pondría a la televisión pública regional, documentos con propuestas alternativa para ser evaluados por los autores, asistencia a reuniones de comisiones conjuntas o legales y reuniones plenarias en el Congreso de La Republica, asistencia a eventos programados por el ministerio, socialización de actividades con los demás canales públicos regionales. Los puntos más sobresalientes, en los cuales Teleantioquia participó se pueden resumir en:

- Mantener las excepciones de ley donde los canales públicos están exentos de cualquier contribución al fondo.
- Respetar la autonomía administrativa, financiera y de contenidos de los canales públicos (eliminar numeral 28) y agregar la autorización para que de las transferencias ordinarias se destine mínimo el 10% para funcionamiento.
- Traer a valor presente el monto máximo asignado a los canales regionales.
- Financiar planes, programas y proyectos para promover el desarrollo de contenidos de interés público que promuevan la preservación de la cultura e identidad nacional y regional, mediante el desarrollo de esquemas concursables entre los canales regionales.
- Participación directa de un vocero de los canales públicos regionales en el ente nuevo que se cree para la política pública de la televisión en Colombia.
- Evaluación de las obligaciones de hacer, del licenciamiento temporal del espectro y de la comisión de regulaciones adscritas al ministerio.

DEFENSA DE LA TELEVISIÓN PÚBLICA

Teleantioquia como canal líder de la televisión pública regional, lideró durante el 2018 diferentes actuaciones en el plano nacional que no sólo posicionaron su liderazgo, sino que contribuyeron, mediante diferentes acciones en la defensa de los recursos públicos de la industria audiovisual. Todo porque no se puede ocultar las amenazas de diferentes sectores que buscan acabar con su carácter patrimonial, cultural y educativo que brinda la televisión. Para el logro de proyectos de ley sean modificados, archivados o reescritos por el gobierno y los diferentes ponentes, se realizaron encuentros con los congresistas de la República, dirigentes de la televisión nacional y el gobierno central. Estas tareas se realizaron desde el mismo momento de iniciar la administración del gobierno Antioquia Piensa en Grande que lidera el señor gobernador Luis Pérez.

En este sentido se emprendieron acciones que dieron cuenta de la gestión de la gerencia del canal en procura de defender la televisión pública. Desde derechos de petición, conversatorio con los congresistas antioqueños y de otras regiones y mesas de trabajo con los distintos actores de la televisión del país.

Otros proyectos de ley como la prohibición de cierta publicidad, regulación de contenidos y ley de actores tuvieron observaciones del Canal en los aspectos que le eran pertinentes, logrando que fuesen archivados.

MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL, DESDE EL CONTROL INTERNO

Madurez del Sistema de Control Interno: El Departamento Administrativo de la Función Pública en el Decreto 2482 del 2012 implementó el Formulario Único Reporte de Avance de la Gestión "FURAG" mediante el cual se reporta la gestión anual de las entidades del estado.

El informe Ejecutivo Anual del Sistema de Control Interno contemplado en el Artículo 2.2.21.2.5 del Decreto 1083 del 2015, fue modificado y quedó inmerso en el FURAG. Con base en lo anterior, la última evaluación de la Madurez del Sistema de Control Interno corresponde a la vigencia 2017, se midieron 243 variables del sistema administrativo del canal, donde se obtuvo un nivel de cumplimiento de 59,21%, es decir un nivel de Madurez Intermedio.

La Entidad aplicó el modelo de control interno de forma estructurada, cuenta con sistemas de información y canales de comunicación en operación, ajusta sus procesos con base en la información recolectada internamente. Posee una Política de Gestión de Riesgos y un mapa de riesgos con enfoque de procesos - al cual se le hace seguimiento cuatrimestral por parte de la Coordinación de Control Interno, encontrándose mejoras significativas y empoderamiento por parte de los responsables de su control y mitigación.

Se inició el diligenciamiento del FURAG correspondiente a la gestión del año 2018, para lo cual se tiene plazo hasta el 15 de marzo del 2019, según la Circular Externa No. 002-2019 del DAFP.

✓ **Resultado evaluación auditoría regular vigencia 2017, realizada en la vigencia 2018 – Contraloría General de Antioquia**

Se obtuvo un resultado positivo de la gestión de la entidad con fenecimiento de la cuenta y una evaluación del control financiero de 100%, por parte de la Contraloría General de Antioquia.

✓ **Programa Anual de auditorías:** Durante la Vigencia se presentaron 19 informes de evaluación y seguimiento, cumpliendo con las exigencias de la normativa vigente en control interno, además se realizaron auditorías en:

AUDITORIAS ADICIONALES

Auditoría Inventario en almacén

Auditoría Tesorería

Auditoría Contratación

Auditoría Gestión Documental

Auditoría Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el Trabajo y bienestar laboral

Auditorías a los Informes presentados a la ANTV por Teleantioquia.

ARQUEOS AL MANEJO DE EFECTIVO

Dos Arqueos: Caja Menor Gerencia.
Dos Arqueos: Fondo Rotativo de Producción.
Dos Arqueos: Fondo Rotativo de la ANTV
Dos Arqueo: Tesorería General
Seguimiento: Todos los auto arqueos

- ✓ **Cultura de autocontrol:** Se efectuaron campañas de autocontrol con el fin de sensibilizar a los funcionarios de la entidad en el MIPG y sus principios: Autocontrol, autorregulación y autogestión.

El buen accionar descrito en el presente informe de gestión, se basa en la sinergia de cada uno sus procesos y en el liderazgo continuo que desde la gerencia se dio.

RECONOCIMIENTOS

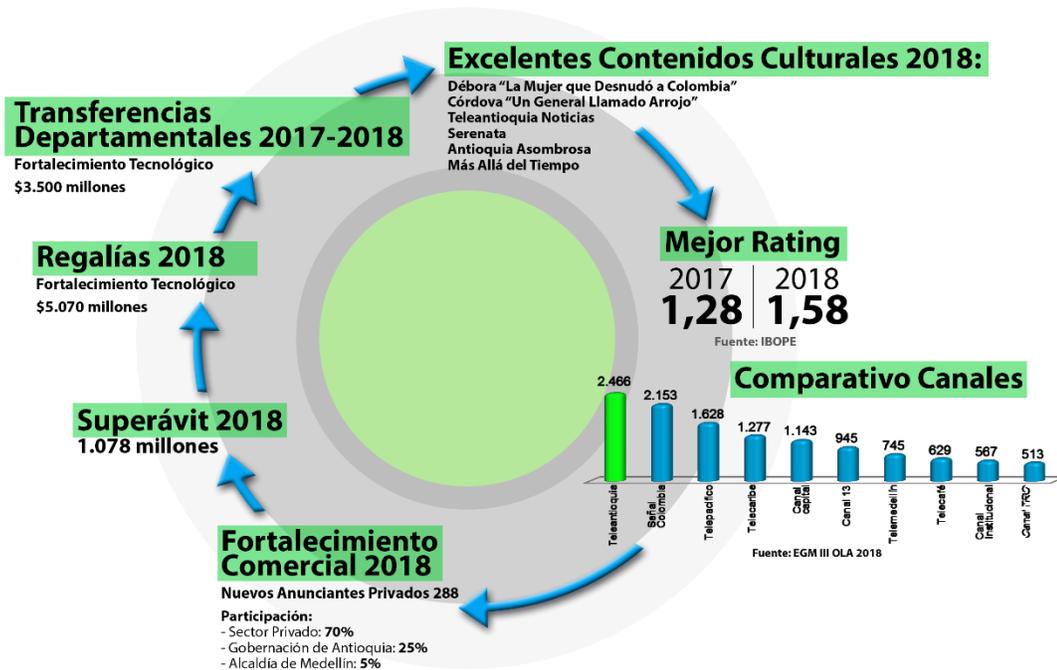
MÁBEL LÓPEZ SEGURA – GERENTE DE TELEANTIOQUIA

- ❖ Premio Manuel del Socorro Rodríguez, Club de la Prensa - Categoría Televisión
Febrero de 2018
- ❖ Una de las protagonistas de la 10ª Edición del libro “Los 20 de así va Antioquia”
Mayo de 2017
- ❖ Seleccionada como uno de los personajes más influyentes del año según el portal KienyKe.com
Diciembre de 2017
- ❖ Nominada a Mejor Líder empresarial, Premios Portafolio 2018
- ❖ Reconocimiento: La mujer que revolucionó la Televisión Pública Regional en Colombia



Los excelentes resultados de la vigencia 2018 se resumen en el siguiente círculo virtuoso, donde se puede observar la interacción de todas las acciones antes mencionadas en el presente informe de gestión y que, finalmente, confluyen en el fortalecimiento de nuestro Canal.

Una vez más, se ratifica que **TELEANTIOQUIA PIENSA EN GRANDE.**



EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE TELEANTIOQUIA PARA EL AÑO 2019

En 2019 Teleantioquia quiere seguir liderando la televisión regional y conquistando cada vez más audiencia gracias a sus contenidos de valor y grandes transmisiones que reflejan la riqueza de su región.

Teleantioquia es un canal sólido con estadísticas muy positivas en todos sus campos de acción, que busca en 2019 mantenerse en el medio, influenciar la vida de los antioqueños y lograr un buen crecimiento de su audiencia. Por lo tanto, su compromiso es doble: por un lado, consolidar su rating y su audiencia y, por otro lado, posicionarse en sus demás perspectivas, es decir, a nivel financiero, administrativo, innovación de contenidos, ingresos, entre otros.

El año 2019 será un año de nuevos contenidos para continuar por el camino de la consolidación y el mejoramiento, Teleantioquia tiene planeada la emisión de tres grandes series argumentales con las que se espera llegar a más públicos y anunciantes.

PERSPECTIVAS ECONÓMICAS Y PREVISIONES PARA EL 2019

Definitivamente el año 2019, será para nuestro país un año de ajustes, decisiones importantes y proyecciones a futuro, derivado de las elecciones que se desarrollarán y que se quiera o no a todos nos involucra y afecta.

Teniendo en cuenta que una parte importante de nuestros clientes pertenecen al sector público, es inminente que la Ley de Garantías afecte los procesos contractuales, de allí surge el principal reto para nuestro Canal, pues deberá indiscutiblemente buscar nuevos clientes y opciones de negocio que permitan continuar con la senda de crecimiento que ha tenido hasta ahora.

De otra parte, es importante tener en cuenta las proyecciones registradas por Asomédios, donde plantea que: *“...Mobile Advertising Forecast ha advertido que en 2018 el 66% de la población tendrá un smartphone, lo que representa un crecimiento del 7% frente a este año. Adicionalmente, se estima que en los próximos dos años la inversión en display crezca 14%, social media 20% y video 21% gracias al consumo de internet y redes sociales”*. Lo anterior, representa una oportunidad de negocio respecto a la búsqueda de alternativas de generar ingresos, derivados en este caso de la publicidad digital.

Otro aspecto de resaltar, es la creciente interconexión a la red que vivimos y la forma en la que nos relacionamos y accedemos a los contenidos y servicios disponibles a través de los dispositivos móviles. Acorde con lo planteado por Nielsen, Colombia registra los niveles más altos de uso de dispositivos con acceso a internet comparado con otros países de América Latina.



En vista de lo anterior, Teleantioquia plantea importantes retos para este 2019, en los cuales deberá basar sus estrategias de crecimiento económico y a nivel institucional; la generación de nuevas fuentes de financiación vía proyectos y la consecución de nuevos actores intervinientes a nivel comercial serán su hoja de ruta para la siguiente vigencia.

Nuestro Canal seguirá con la renovación y fortalecimiento de su programación de tal manera que los antioqueños, sientan como propios cada uno de los contenidos emitidos diariamente y así ser la ventana más importante de la región para la difusión y fortalecimiento del patrimonio cultural y recuperación de la audiencia.

EL ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR POR PARTE DE LA SOCIEDAD

PROPIEDAD INTELECTUAL, DERECHOS DE AUTOR Y CONEXOS

En cumplimiento del artículo 47 de la Ley 222 de 1995, modificada con la Ley 603 del 27 de julio de 2000, nos permitimos informar el estado de cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte del Canal.

En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603 de Julio 27 de 2000 puedo garantizar ante los socios y ante autoridades que los productos protegidos por derecho de propiedad intelectual, están siendo utilizados en forma legal, es decir con el cumplimiento de las Normas respectivas y con las debidas autorizaciones.

En el caso específico del Software de acuerdo con la licencia de uso que viene con cada programa; y que además las adquisiciones de equipos son controladas de tal manera que nuestros proveedores satisfagan al canal con todas las garantías de que estos son importados legalmente.

Es importante resaltar que Teleantioquia cumplió con lo establecido por las Leyes 23 de 1982, 44 de 1993 y la Decisión 351 de 1993 (Tratado Internacional de la CAN), en lo referente a la propiedad intelectual, derechos de autor y conexos.

- El material audiovisual y los repertorios musicales, fueron contratados con distribuidores autorizados o con los titulares de los derechos patrimoniales de autor de las respectivas obras.
- Se efectuaron los correspondientes pagos a las sociedades de gestión colectiva y representantes de los titulares de derechos de autor de obras musicales y audiovisuales, que fueron comunicadas al público en los programas propios de la Entidad, así:

ENTIDADES	VALOR
Asociación de Artistas Intérpretes y Productores Fonográficos ACINPRO	\$ 74.383.448
Asociación Colombiana de Editores Musicales ACODEM	\$230.862.316

ENTIDADES	VALOR
Asociación para la Protección de los Derechos Intelectuales sobre Fonogramas y Videogramas Musicales APDIF	\$ 9.374.904
Actores Sociedad Colectiva de Gestión	\$ 1.019.308
SAYCO Sociedad de Autores y Compositores	\$152.553.515
Asociación de las Televisiones Educativas y Culturales Iberoamericanas ATEI	\$ 4.455.387
TOTAL	\$472.648.878

De la misma manera se adelantaron las gestiones correspondientes para lograr las autorizaciones sobre derechos patrimoniales de obras que serán soporte para algunas series argumentales de Teleantioquia, entre ellas, *Débora, la mujer que desnudó a Colombia*.

CUMPLIMIENTO NORMATIVO

- En cumplimiento del Decreto 1406 de 1.999 en sus artículos 11 y 12 nos permitimos informar que TELEANTIOQUIA durante el período canceló oportunamente los aportes a la seguridad social.
- Que en cumplimiento del artículo 87 de la Ley 1676 de agosto 20 de 2013, dejamos constancia que la administración de la sociedad no entorpeció la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores
- De acuerdo a lo establecido en la Ley 222 de 1995, copia de este informe de Gestión fue entregado oportunamente a la Revisoría Fiscal, para que en su dictamen informe sobre su concordancia con los Estados Financieros.

OPERACIONES CELEBRADAS CON LOS SOCIOS

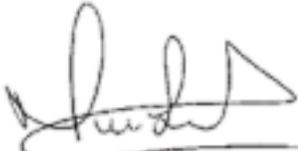
El siguiente cuadro nos muestra los ingresos recibidos por cada uno de los socios.

INGRESOS OPERACIÓN CON LOS SOCIOS COMPARATIVO 2016 - 2018				
(Millones de Pesos)				
SOCIO	2017	2018	Variación \$	Variación %
Departamento de Antioquia	\$ 5.554	\$ 5.553	\$ -1	-0.018%
IDEA	\$ 550	\$ 497	\$ -53	-9.64%
Municipio de Medellín*	\$ 10	\$ 168	\$ 158	1580%
Mintic **	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 6.114	\$ 6.218	\$ 104	1.70%

*El Municipio de Medellín a través de Telemedellín generó ingresos para el Canal de \$458 millones (2017) y \$636 millones (2018)

**El MinTIC a través de Canal Trece generó ingresos para el Canal de \$41 millones (2017) y \$29,5 millones (2018)

Con el presente documento, nuestra entidad expone el informe de gestión correspondiente a la vigencia 2018, dando cumplimiento a lo definido en la normatividad vigente.

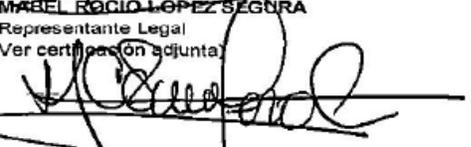


MABEL LOPEZ SEGURA
Gerente

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017
 Cifras en miles de pesos colombianos

ACTIVO	Notas	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		38,886,743	29,662,035
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	21,360,796	10,901,478
Caja		0	264
Depósitos en instituciones financieras		3,276,622	4,549,191
Efectivo de uso restringido		18,084,174	6,352,023
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	4,126,172	4,035,076
Certificados de depósito a término		4,126,172	4,035,076
CUENTAS POR COBRAR	5	12,336,441	13,390,353
Prestación de servicios		12,309,608	13,292,932
Otras cuentas por cobrar		36,831	109,944
Deterioro acumulado cuentas por cobrar (Cr)		(10,048)	(12,523)
PRÉSTAMOS POR COBRAR	6	124,075	201,770
Préstamos empleados		124,075	201,770
INVENTARIOS	7	133,832	162,781
Materiales y suministros		133,832	162,781
OTROS ACTIVOS	8	805,427	870,577
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones		648,900	745,395
Bienes y servicios pagados por anticipado		156,527	125,182
ACTIVO NO CORRIENTE		49,068,368	52,068,223
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		-	504,410
Bonos y títulos emitidos por el Gobierno	4	-	504,410
CUENTAS POR COBRAR	5	170,843	143,759
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		307,266	166,169
Deterioro acumulado cuentas de difícil recaudo (Cr)		(136,423)	(22,410)
PRÉSTAMOS POR COBRAR	6	1,070,177	1,325,626
Préstamos empleados		1,070,177	1,325,626
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	44,158,283	45,551,383
Edificaciones		35,919,318	35,919,318
Muebles, enseres y equipos de oficina.		1,086,489	1,101,949
Equipos de comunicación y computación		31,304,908	30,800,724
Equipos de transporte, tracción y elevación		1,301,591	1,328,509
Propiedades de Inversión		2,624,469	2,624,469
Maquinaria y equipo en comodato		3,002,840	3,002,840
Depreciación acumulada (Cr)		(31,011,493)	(29,226,426)
Deterioro acumulado (Cr)		(89,819)	-
OTROS ACTIVOS	10	3,669,065	4,543,045
Otros beneficios a los empleados		269,408	207,323
Intangibles		137,847	158,650
Amortización intangibles (Cr)		(18,155)	-
Activos por impuestos diferidos		3,279,965	4,177,072
TOTAL ACTIVO		87,955,111	81,630,258


MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

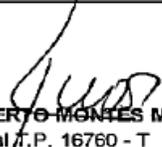

CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)

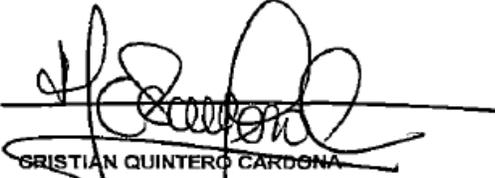

JOSE ROBERTO MONTES MARIN
 Revisor fiscal T.P. 16760 - T
 En Representación de NEXIA M&A
 INTERNATIONAL S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017
 Cifras en miles de pesos colombianos

PASIVO	Notas	2018	2017
PASIVO CORRIENTE		25,745,452	18,875,011
CUENTAS POR PAGAR	11	16,381,495	14,818,655
Adquisición de bienes y servicios		13,279,676	11,141,434
Recaudos a favor de terceros		657,484	596,295
Descuentos de nómina		51,644	143,756
Retención en la fuente		1,103,107	714,778
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		693,243	935,782
Impuesto al valor agregado - IVA		422,939	409,931
Otras cuentas por pagar		173,402	876,679
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	1,438,553	1,161,890
Beneficios a empleados de corto plazo		1,438,553	1,161,890
OTROS PASIVOS	13	7,925,404	2,894,466
Recursos recibidos en administración		2,728,702	1,686,254
Ingresos recibidos por anticipado		73,171	885,578
Otros pasivos diferidos		5,123,531	322,634
NO CORRIENTE		13,410,300	15,033,987
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	4,916,063	5,529,033
Cesantías Retroactivas		59,535	106,482
Bonos pensionales		4,856,528	5,422,571
OTROS PASIVOS	15	8,494,237	9,504,954
Pasivos por impuestos diferidos		8,494,237	9,504,954
TOTAL PASIVO		39,155,752	33,908,998
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	16	48,799,359	47,721,260
Aportes sociales		26,296,157	26,296,157
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social		451,000	451,000
Reservas		16,833,704	16,833,704
Resultados de ejercicios anteriores		(2,761,710)	(4,331,836)
Resultados del ejercicio		1,078,098	1,570,125
Impactos de transición al nuevo marco de regulación		6,902,110	6,902,110
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		87,955,111	81,630,258


MABEL ROCÍO LOPEZ SEGURA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


JOSE ROBERTO MONTES MARIN
 Revisor fiscal T.P. 16760 - T
 En Representación de NEXIA M&A
 INTERNATIONAL S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)


CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017
 Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES Y TRANSFERENCIAS		38,812,962	31,535,295
VENTA DE SERVICIOS			
Servicio de comunicaciones	17	23,743,620	21,727,518
Descuentos por pronto pago		23,809,287 (65,667)	21,793,928 (66,410)
TRANSFERENCIAS			
Otras transferencias	18	15,069,342	9,807,777
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS			
Servicios de comunicaciones	19	(28,702,556)	(20,931,122)
UTILIDAD BRUTA		10,110,406	10,604,173
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Sueldos y salarios	20	(4,287,988)	(4,291,161)
Contribuciones imputadas		(1,400,508)	(1,241,316)
Contribuciones efectivas		(149,879)	(351,970)
Aportes sobre la nómina		(312,224)	(280,776)
Prestaciones sociales	21	(35,719)	(32,863)
Gastos de personal diversos		(639,991)	(673,171)
Generales	22	(331,464)	(353,806)
Impuestos contribuciones y tasas		(1,077,490)	(1,031,562)
		(340,713)	(325,697)
DE VENTAS			
Sueldos y salarios	23	(2,868,205)	(2,949,764)
Contribuciones imputadas		(258,572)	(295,215)
Contribuciones efectivas		(866)	(1,257)
Aportes sobre la nómina		(66,574)	(67,896)
Prestaciones sociales	24	(8,366)	(7,890)
Gastos de personal diversos		(120,229)	(144,874)
Generales	26	(63,734)	(108,038)
Impuestos contribuciones y tasas		(2,035,325)	(2,146,966)
		(314,539)	(177,628)
DETERIORO Y DEPRECIACIONES			
Depreciación de propiedades, planta y equipo	29	(3,138,469)	(2,786,412)
Deterioro de Propiedades, planta y equipo		(2,795,287)	(2,760,351)
Amortización activos intangibles		(69,819)	-
Deterioro de cuentas por cobrar		(152,113)	-
		(121,240)	(26,061)
UTILIDAD / (PERDIDA) OPERACIONAL		(184,246)	576,836
OTROS INGRESOS			
Financieros	26	1,960,534	1,772,601
Ajuste por diferencia en cambio		621,260	739,547
Ingresos diversos	27	1,409	23
Reversión pérdidas deterioro cuentas por cobrar		1,328,164	1,020,275
		9,701	12,756
OTROS GASTOS			
Comisiones		(390,277)	(268,040)
Ajuste por diferencia en cambio		(60,520)	(39,043)
Financieros		(2,661)	(20,530)
Sobretasa al impuesto sobre la renta corriente		(100)	(1,107)
Gastos diversos	28	-	(21,727)
		(326,996)	(175,633)
UTILIDAD DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		1,386,011	2,091,397
Gasto por impuesto a las ganancias	30	(421,524)	(521,272)
Ingreso por impuesto a las ganancias diferidas	31	113,611	-
RESULTADO DEL PERIODO		1,078,098	1,570,125

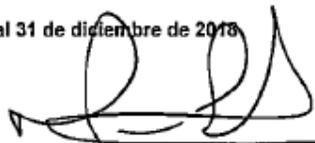
MABEL ROCIO LOPEZ SEGURA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)

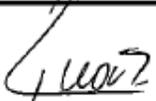
JOSE ROBERTO MONTES MARIN
 Revisor fiscal T.P. 16760 - T
 En Representación de NEXIA M&A
 INTERNATIONAL S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017
 Cifras en miles de pesos colombianos

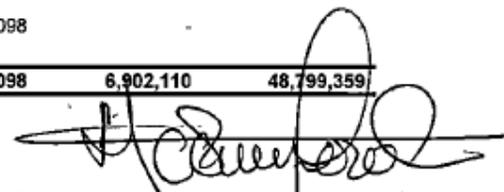
NOTAS	APORTES SOCIALES	PRIMA EN COLOCACIÓN DE CUOTAS O PARTES	RESERVAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	IMPACTO DE TRANSICIÓN	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre de 2016	26,296,157	451,000	16,986,921	(2,352,680)	(1,979,155)	6,902,110	46,304,353
Apropiación del resultado del periodo 2016	-	-	-	(1,979,155)	1,979,155	-	-
Apropiación Reservas	-	-	(153,217)	-	-	-	-
Resultado del periodo 2017	-	-	-	-	1,570,125	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	26,296,157	451,000	16,833,704	(4,331,835)	1,570,125	6,902,110	47,721,261
Apropiación del resultado del periodo 2017	-	-	-	1,570,125	(1,570,125)	-	-
Resultado del periodo 2018	-	-	-	-	1,078,098	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	26,296,157	451,000	16,833,704	(2,761,710)	1,078,098	6,902,110	48,799,359



MABEL ROCIO LOPEZ SEGURA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



JOSE ROBERTO MONTES MARIN
 Revisor fiscal T.P. 16760 - T
 En Representación de NEXIA M&A
 INTERNATIONAL S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)



CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)

SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017
 Cifras en miles de pesos colombianos
METODO INDIRECTO

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	1,078,098	1,670,126
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO	3,666,464	2,779,978
Deterioro para cuenta por cobrar	121,240	32,384
Depreciaciones	2,795,287	2,760,350
Ganancias o pérdidas actuariales	112,765	-
Costo por intereses de cálculo actuarial	26,598	-
Deterioro propiedad planta y equipo	69,819	-
Amortización intangibles	141,542	-
Ingreso por impuestos diferidos	897,107	1,448,883
Gasto por impuestos diferidos	(1,010,716)	(1,448,883)
Gasto por impuesto corriente	421,524	-
Recuperación deterioro	(9,702)	(12,756)
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	4,643,662	4,360,103
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Prestación de servicios	842,227	(4,684,088)
Otras cuentas por cobrar	79,063	(104,172)
Préstamos por cobrar	333,144	33,874
Inventarios	28,949	(59,693)
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	98,495	(66,770)
Avances y anticipos entregados	-	585
Recursos entregados en admon	(31,464)	75,150
Bienes y servicios pagados por anticipado	(83,430)	296,244
Plan de activos beneficios posempleo	506,645	(588,962)
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,370,763	2,955,778
Recaudos a favor de terceros	61,189	591,250
Descuentos de nómina	(197,108)	95,224
Retención en la fuente e impuesto de timbre	388,327	32,871
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	(664,063)	540,661
Impuesto al valor agregado - IVA	13,008	(326,222)
Impuesto a la Riqueza - Reserva Patrimonial	-	(163,218)
Otras cuentas por pagar	(888,574)	795,013
Recursos recibidos en administración	1,042,448	1,177,693
Beneficios a empleados de corto plazo	319,001	123,549
Beneficios a empleados pos empleo	(1,212,061)	112,589
Ingresos recibidos por anticipado	(812,406)	248,770
Asignaciones directas por Regalías	5,078,197	-
Otros pasivos diferidos	(277,300)	(138,011)
EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	6,977,030	1,068,133
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11,620,692	5,408,236
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Inversiones	(10,514,488)	(594,639)
Venta de Inversiones	10,927,802	-
Venta de propiedad planta y equipo	67,644	-
Aumento de propiedad planta y equipo	(1,539,649)	(2,385,345)
Aumento de otros activos	(102,583)	(49,212)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,161,274)	(3,029,096)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	10,459,318	2,379,140
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	10,901,478	8,522,338
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21,360,796	10,901,478
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Caja, depósitos en Instituciones financieras y administración de liquidez	21,360,796	10,901,478
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	21,360,796	10,901,478

MABEL ROCIO LOPEZ SEGURA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

CRISTIAN QUINTERO CARDONA
 Contador
 T.P. 236873-T
 (Ver certificación adjunta)

JOSE ROBERTO MONTES MARIN
 Revisor fiscal T.P. 16760 - T
 En Representación de NEXA M&A
 INTERNATIONAL S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Nota número 1 – Información de la empresa
Sociedad Televisión de Antioquia Limitada, TELEANTIOQUIA

Es una sociedad comercial de responsabilidad limitada con domicilio en el municipio de Medellín, Departamento de Antioquia, Republica de Colombia y con sede en la Calle 44 # 53A-11 Edificio Plaza de la Libertad. Fue constituida mediante escritura pública No. 27 de enero 16 de 1985, de la Notaría Primera de Medellín como entidad descentralizada indirecta del orden departamental, como entidad pública hace parte de la rama ejecutiva del poder público. Por disposición de la Junta Administradora Regional, podrá establecer sucursales o agencias y unidades o dependencias en otros municipios del Departamento.

TELEANTIOQUIA, como operador público del servicio de televisión regional, reconocido por la Ley 182 de 1995, tendrá como objeto principal la prestación del servicio de televisión regional, mediante la programación, administración y operación del canal o canales a su cargo, al igual que la prestación de servicios de telecomunicaciones y aplicaciones que permita la convergencia digital.

El término de duración de la Sociedad expira el 16 de enero del año 2084.

La dirección y administración de TELEANTIOQUIA están a cargo la Junta Administradora Regional (Quien hace sus 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 éstos, será presidida por el Gobernador de Antioquia o su delegado y en ausencia de éstos por quien designen sus miembros.

Los socios actuales del Canal son los siguientes: Departamento de Antioquia, Instituto para el Desarrollo de Antioquia – IDEA, Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones – Min TIC y el Municipio de Medellín.

Nota número 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014, dicho Marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

A 31 de diciembre de 2018, se presentan estados financieros comparativos con sus respectivas revelaciones, así:

- a. Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, comparado con el 31 de diciembre de 2017.
- b. Estado de resultado integral del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018, comparado con el 1° de enero al 31 de diciembre de 2017.

- c. Estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2018, comparado con el 31 de diciembre de 2017.
- d. Estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre de 2018, comparado con el 31 de diciembre de 2017.

La información financiera contable pública de la Sociedad Televisión de Antioquia Limitada-TELEANTIOQUIA, se presenta a la Contaduría General de la Nación, a través del sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

A continuación, se describen las principales prácticas y políticas tenidas en cuenta para la preparación de los estados financieros de Sociedad Televisión de Antioquia Ltda.-TELEANTIOQUIA.

2.1. Criterio de materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas tienen importancia relativa cuando pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La importancia relativa dependerá de la magnitud y de la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. El factor determinante podría ser la magnitud de la partida, su naturaleza o una combinación de ambas.

De acuerdo a lo anterior, la materialidad para TELEANTIOQUIA está dada por porcentajes (1%) sobre los principales rubros, es decir, 1% del total de activos, 1% del total de Pasivo + Patrimonio, 1% de los Ingresos y 1% del total de costos y gastos.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

2.3. Efectivo y equivalentes al afectivo

Alcance

Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en efectivo y equivalentes a efectivo. En este rubro se identifican todos los recursos que son de liquidez inmediata y con los que cuenta TELEANTIOQUIA para cubrir sus obligaciones a corto plazo y para cumplir con el desarrollo de su objeto social. Dentro de esta categoría se encuentra:

- Caja general
- Caja menor
- Bancos
- Inversiones a corto plazo
- Efectivo restringido

Reconocimiento

TELEANTIOQUIA reconocerá el efectivo y equivalentes de efectivo cuando estos ingresen o salgan de la empresa; para el caso de equivalentes de efectivo deberán ser reconocidos cuando su conversión en efectivo sea inferior o igual a un periodo de tres meses.

El efectivo en caja menor se reconocerá en el momento que se realiza el reembolso de efectivo a esta, el monto con el cual se constituye la caja menor es de un \$1.200.000 para compras o gastos inferiores a \$84.000.

El efectivo restringido se reconocerá en una subcuenta aparte, de modo que permita diferenciarse de las demás cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo.

Las inversiones que cumplan con los siguientes requisitos podrán reconocerse inicialmente como equivalente de efectivo:

- De corto plazo y de gran liquidez con un vencimiento menor o igual a tres meses desde su fecha de adquisición.
- Fácilmente convertibles en efectivo.
- Riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Se tiene con el propósito de cubrir compromisos a corto plazo más que para propósitos de inversión. Dentro de este rubro se encuentran los certificados de depósito a término, carteras colectivas sin pacto de permanencia y otros depósitos que cumplan con el tiempo anteriormente mencionado.

2.4. Inversiones de administración de liquidez

Alcance

Esta política contable aplica para todas las inversiones que estén representadas en instrumento de deuda o en instrumentos de patrimonio.

Política general

TELEANTIOQUIA podrá invertir sus excedentes de liquidez en:

- Títulos negociables de renta fija, tasa fija y de renta fija,
- Títulos negociables de tasa variable,
- Depósitos a término,
- Fondos de inversión; y
- Depósitos a la vista que garanticen un alto nivel de seguridad y liquidez.

Dichas inversiones se efectuarán siempre y cuando en la transacción se garantice la rentabilidad, seguridad, condiciones de mercado, transparencia, etc. De lo contrario y bajo condiciones de riesgo no serán efectivas las inversiones mencionadas.

Reconocimiento

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones estarán representadas en instrumentos de deuda para el caso de TELEANTIOQUIA. De igual forma, cuando se realice dicha inversión será necesario dejar constancia y soportes de las herramientas principales utilizadas en la investigación de dicho procedimiento, como lo son las cotizaciones, evaluación del proyecto de inversión y negociación con las condiciones que apliquen.

Debido a lo anterior, se tendrá en cuenta como máximo cuatro comisionistas que apoyen el proyecto de inversión, los cuales serán estudiados según su perfil cada año y actualizados posteriormente con el fin de minimizar posibles riesgos financieros para la empresa.

Clasificación

Las inversiones de administración de liquidez en TELEANTIOQUIA se clasificarán al costo amortizado, de acuerdo a la intencionalidad de la administración en la disposición de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la dirección administrativa y financiera.

2.5. Cuentas por cobrar

Alcance

Esta política contable aplica para todos los derechos adquiridos por la empresa para el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Por lo tanto, esta política aplica a:

- Cuentas por cobrar por:
 - Ingresos no tributarios
 - Prestación de servicios
 - Derechos de explotación y contratos de concesión
 - Transferencias y subvenciones por cobrar
 - Arrendamientos
 - Otras

Reconocimiento

TELEANTIOQUIA reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que de éste fluyan a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos futuros para la empresa.

Clasificación

Las cuentas por cobrar de TELEANTIOQUIA se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo, corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende a las condiciones generales del negocio y del sector. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

2.6 Préstamos por cobrar

Alcance

Esta política contable aplica para todos los derechos adquiridos por la empresa, de los cuales se espera recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Por lo tanto, esta política aplica a:

- Préstamos por cobrar a empleados.

Reconocimiento

Los préstamos a empleados también están sujetos a las condiciones consideradas en la *política contable beneficios a empleados*.

De acuerdo a lo anterior, TELEANTIOQUIA reconocerá los préstamos por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y sea probable que de éste fluyan a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos futuros para la empresa.

Clasificación

Los préstamos por cobrar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, los cuales corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

Medición inicial

TELEANTIOQUIA medirá los préstamos por cobrar por el valor desembolsado. En caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de interés del mercado, se reconocerán por el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. La diferencia entre el valor desembolsado y el valor presente se reconocerá como activo diferido, ya que la empresa tiene condiciones para que el tercero pueda acceder al préstamo a una tasa inferior a la del mercado.

La tasa será tomada de los informes históricos de tasas de interés del Banco de la República referente a bancos comerciales, es decir entidades bancarias, entre las cuales se encuentran todos los bancos que vigila la Superfinanciera (Banco Popular, Banco de Occidente, Bancolombia, Citibank...). Las tasas son las correspondientes a préstamos de vivienda de interés social (VIS).

Al momento de seleccionar la tasa, se tomará la más precisa posible, es decir la informada para la semana o rango de días en la que se realizó la transacción y para el periodo de financiación acordado.

2.7. Inventarios

Alcance

TELEANTIOQUIA aplicará las directrices contenidas en esta política para el tratamiento contable de los inventarios desde el reconocimiento inicial hasta las pérdidas o reversiones por deterioro que correspondan, teniendo en cuenta la determinación de su valor en libros.

Los inventarios para TELEANTIOQUIA comprenden activos tangibles o intangibles distribuidos en los siguientes conceptos:

- Repuestos,
- Suministros para la prestación del servicio,
- Contenidos y derechos de televisión adquiridos,
- Contenidos y derechos de televisión generados internamente, y
- Costos de prestación del servicio.

Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando TELEANTIOQUIA espera utilizarlas durante más de un periodo. Si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Reconocimiento

Los inventarios se reconocerán en el momento en el que TELEANTIOQUIA ha recibido todos los riesgos inherentes al bien y las ventajas de propiedad, de acuerdo a los términos de negociación con el proveedor.

Como suministros y repuestos se reconocerán todos aquellos materiales que se compren necesarios para la prestación del servicio directa o indirectamente, excluyendo todo aquello que se compre para fines publicitarios.

2.8. Propiedades, planta y equipo

Alcance

Las propiedades, planta y equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para TELEANTIOQUIA. Son activos tangibles que la organización posee y emplea en la prestación de su objeto social o para propósitos administrativos. La característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un período y que la organización no los ha destinado para la venta.

La presente política aplica para la contabilización de los siguientes elementos de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos y edificaciones.
- Maquinaria y equipo.
- Muebles, enseres y equipos de oficina.
- Equipos de comunicación y computación.
- Equipos de transporte, tracción y elevación.
- Activos recibidos en arrendamiento financiero.
- Activos recibidos en comodato.

No aplica para:

- Los terrenos o edificaciones que trata la política propiedades de inversión.
- Los activos recibidos a título de concesión.

- Construcción de activos fijos para terceros bajo la modalidad de contratos de construcción.
- Bienes que no cumplen los criterios de reconocimiento definidos para los elementos de propiedades, planta y equipo.

En TELEANTIOQUIA se podrán realizar adquisiciones de elementos que podrán ser clasificadas así:

a) Bienes que se llevarán directamente a resultados

Son aquellos que por sus características se reconocerán en el estado de resultados en el momento de adquisición, tales como:

- Los bienes que no se espere utilizar por más de un periodo, dado que se consideran como un elemento de consumo, independientemente de la cuantía de la compra individual o global.
- Los bienes que se esperen utilizar por más de un periodo, pero el monto de su compra no es significativo. Dicho monto será evaluado de forma independiente por cada clase de activos.
- Los bienes que se espera utilizar por más de un periodo, su cuantía es significativa, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos, ni prestan un apoyo administrativo.

b) Bienes objeto de capitalización

Son los que:

- Se espera utilizar por más de un periodo,
- Su cuantía es significativa, y
- Generan beneficios económicos futuros o prestan un apoyo administrativo en la generación de estos beneficios.

Reconocimiento

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo en el momento en el que cumpla con los siguientes criterios:

- Sea un recurso tangible controlado por el ente,
- Sea probable que la organización obtenga los beneficios económicos futuros derivados del activo o sea utilizado para fines administrativos,
- Se espere utilizar en el giro normal de los negocios en un período superior a un año,
- Se han recibido los riesgos y beneficios inherentes al activo independientemente de la titularidad jurídica, y
- El valor del activo pueda ser medido confiable y razonablemente.

A continuación, se establecen los criterios de materialidad:

- 1) Toda la propiedad, planta y equipo que tenga un costo menor a 25 UVT se reconocerá como gasto del periodo.

Propiedad, Planta y Equipo- Gasto del periodo	Criterio de reconocimiento
Maquinaria y equipo	Entre 0 y 25 UVT
Muebles y enseres	Entre 0 y 25 UVT
Equipo de oficina	Entre 0 y 25 UVT
Equipo de computación y comunicación	Entre 0 y 25 UVT

- 2) La propiedad, planta y equipo con costo entre 25 y 50 UVT será tratado como activo devolutivo, el reconocimiento será como propiedad, planta y equipo y será amortizado por el resto del periodo contable a su adquisición.

Propiedad, Planta y Equipo-Activo devolutivo	Criterio de reconocimiento
Maquinaria y equipo	Entre 25 y 50 UVT
Muebles y enseres	Entre 25 y 50 UVT
Equipo de oficina	Entre 25 y 50 UVT
Equipo de computación y comunicación	Entre 25 y 50 UVT

- 3) Para esta categoría se reconocerá como propiedad, planta y equipo los activos con costo mayor a 50 UVT, de igual forma, la vida útil de dicho activo será propuesta por el técnico encargado.

Propiedad, Planta y Equipo- Activo	Criterio de reconocimiento
Maquinaria y equipo	Superior a 50 UVT
Muebles y enseres	Superior a 50 UVT
Equipo de oficina	Superior a 50 UVT
Equipo de computación y comunicación	Superior a 50 UVT

- 4) Cuando los activos tengan un valor poco significativo, pero se den adquisiciones de cantidades importantes de los mismos, la clasificación pertinente se realizará como grupo de activos y el reconocimiento inicial será como propiedad, planta y equipo.

TELEANTIOQUIA reconocerá en sus estados financieros un activo por componentes si las partes que lo constituyen presentan un grado de desgaste diferente y/o una vida útil diferente de las demás.

Las compras de activos en moneda extranjera serán reconocidas en pesos colombianos (moneda funcional), aplicando para ello la TRM de la fecha de la transacción, la cual corresponde a la fecha en la cual dicha transacción cumple con las condiciones para su reconocimiento.

Vidas útiles

La vida útil para la propiedad, planta y equipo de TELEANTIOQUIA será la inferior entre, i) la vida útil estimada de la parte, ii) el tiempo en que TELEANTIOQUIA pretenda utilizar el activo, iii) la vida útil estimada del activo como un todo; lo anterior teniendo en cuenta los flujos de trabajo, expectativas y estadísticas de utilización, calidad, desgaste físico esperado, obsolescencia técnica, tecnológica o comercial, límites legales o restricciones similares y necesidades propias de la empresa.

Sin embargo, y teniendo en cuenta lo anterior; cuando de acuerdo a necesidades específicas y justificadas de la empresa que estén asociadas a contingencias, se desee cambiar la vida útil de los activos, el comité de NIIF de la entidad evaluará junto con las áreas informática, producción y administración la situación, para definir de manera razonable la nueva vida útil del activo.

A continuación, se establecen los rangos de vida útil de los diferentes activos de la compañía:

Área	Grupos	Vida útil (Años)
Equipos de computo	PC	5
	Workstation	5
	Server	5
	Impresoras	3-5
	Infraestructura de red	10
Red de transmisión señal abierta análoga	Transmisores	10
	Sistema radiante	10
	Dispositivos de recepción	10
	Torres y casetas	20
Emisión, C.E.R y telepuerto	Bastidores de conversión y distribución de señales.	10
	Mezclador (switcher) de emisión.	10
	Intercomunicadores.	10
	Medidores de señal (rasterizer)	10
	Matrices de video y audio.	10
	Sistemas de monitoreo de video y audio de emisión.	10
	Microondas permanentes	10
	Amplificadores de potencia SSPA.	10
	Servidores de video.	5
Equipos Producción • Producción en campo	Cámaras de grabación (Camcorder).	8-9
	Micrófonos inalámbricos.	8-9
	Trípodes.	8-9
	Mezcladoras portátiles de sonido.	8-9
	Luces ligeras y de baja potencia. (Luces de reportaría y menores a 1000 Watts).	8-9
Equipos Producción • Master, unidades móviles y transporte de señal.	Cámaras EFP (estudio).	10
	Unidades de control de cámara y de panel de control.	10
	Sistemas reproducción y grabación.(VTR)	10
	Trípodes.	10
	Sistemas de monitoreo de video y audio de producción.	10
	Mezcladoras de video y de audio.	10
	Micrófonos de estudio.	10
	Luces de alta potencia mayores a 1000Watts.	10
	Bastidores de conversión y distribución de señales.	10
	Sistema de protección y alimentación de energía.	10
	Microondas portátiles.	10
	Sistema de protección y alimentación de energía (UPS).	10
	Luces de estudio.	10
Sistema de Subida Satelital Portátil (Fly Away).	10	

Área	Grupos	Vida útil (Años)
	Sistemas de transmisión LiveU.	10
Equipos producción • Equipos de cómputo y DVD	DVD	3
	equipos de automatización de televisión y edición	5
Muebles, enseres y equipos de oficina	Ascensores	10-15
	Access point air lap 1142N-A-K3	5-10
	Archivador con alas en vidrio	5-10
	Archivador RODANTE	5-10
	Cafetera de Goteo Inssa	3-5
	Caja fuerte Chubb Data Safes CS-110	20
	Caja menor	1-3
	Cajonera móvil Righetti	5-10
	Camilla rígida tipo Miller naranja	5-10
	Descansa pies	3-5
	Escritorio con gaveta laminada	5-10
	Estanterías	10-15
	Escalera	5-6
	Extintor	4-6
	Horno Microondas	2-4
	Licuadaora	3-5
	Locker	5-10
	Mesa de reuniones	5-10
	Nevera	5-10
	Papelera para escritorio	4-5
	Perchero metálico	4-5
	Perforadora	2-3
	Poltrona	4-6
	Puff meccano gris	4-6
	Silla	5-10
	Sistema aire acondicionado enfriador de agua tipo chiller	10-15
Sistema aire acondicionado mini SPLY	10-15	
Tanden 4 puestos	5-10	
Equipos de comunicación y computación	Cámara de seguridad Truvision	10-15
	Cámara digital fotografía	3-5
	Celulares	3-5
	Computador CPU torre	5-6
	Computador portátil	5-6
	DVD player	3-5
	Encuadernadora Starlette	3-5
	Escáner	5-6
	Diadema inalámbrica audífono Voyager 510	5-6
	Fax	4-5
	Fotocopiadora digital Sharp 31ppm dúplex aliml	5-6
	Impresora	5-6
	Minicomponente Sony GS 10	5-6
Monitor	5-6	

Área	Grupos	Vida útil (Años)
	Radio comunicación ICOM	5-10
	Reloj controlador de correspondencia "radicador"	5-10
	Storage Truvision	10-15
	Tablero Mágico	5-10
	Tablet Galaxy Note 10.1	5-6
	Teléfono IP HFA DIGITAL	5-6
	Televisor LCD	4-6
	Video proyector Epson H476A	5-6
Equipos de transporte, tracción y elevación	Carro multiusos	5-10
	Carro multiusos 3 niveles	5-10
	Moto	10-15
	Vehículos	10-15

Depreciación

TELEANTIOQUIA reconocerá la depreciación de los activos de propiedades, planta y equipo durante su vida útil mediante la distribución racional y sistemática de su costo. La determinación de la depreciación debe efectuarse con base en métodos de reconocido valor técnico, y según estudios realizados por el personal experto de la compañía, aplicando el patrón que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos, la vida útil y la distribución del costo del activo correspondiente. TELEANTIOQUIA utilizará el método lineal o método de línea recta para reconocer la depreciación de sus elementos de propiedades, planta y equipo, sin embargo, evaluará las condiciones y características de cada uno y seleccionará otro método cuando sea necesario para evidenciar de la mejor forma el uso en la organización.

El cargo por depreciación se reconocerá en el resultado del período a menos que se haya incluido en el valor en libros de otro activo. El valor residual no será base de depreciación.

Si existe algún indicio de cambio del patrón de depreciación, TELEANTIOQUIA revisará su método presente y, si las expectativas actuales son diferentes, cambiara dicho método de depreciación para reflejar el nuevo patrón según la *política Procedimiento general-políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores*.

La depreciación iniciará en el momento en que el activo se encuentre listo para su uso (se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar) y finalizará en la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo. Esto implica que una vez comience la depreciación del activo, ésta no cesará incluso en los períodos en que la propiedad, planta y equipo esté sin utilizar.

Para los activos que se encuentren conformados por componentes significativos, y tengan un grado de desgaste diferente y/o una vida útil diferente de los demás, se depreciará utilizando el enfoque de depreciación por componentes. Sin embargo, si la organización determina un tratamiento diferente según criterios de personal especializado en el tema, podrá hacerlo siempre y cuando técnicamente sea válido y se encuentre debidamente sustentado por escrito.

Sin embargo, a pesar de que los beneficios económicos futuros se consumen principalmente a través de la utilización del activo, si TELEANTIOQUIA emplea algún

método de depreciación en función del uso para determinado activo, el cargo por depreciación puede ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de utilización.

2.9. Propiedades de inversión

Alcance

Esta política aplica para las inversiones en terrenos o edificios que cumplen la definición de propiedades de inversión. Solo las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha, se contabilizarán de acuerdo a esta política por su valor razonable con cambios en resultados. Todas las demás propiedades de inversión se contabilizarán como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo – depreciación – deterioro del valor.

Reconocimiento

Se reconocerá como propiedades de inversión los terrenos o edificios que se mantienen por TELEANTIOQUIA para obtener rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado. Adicionalmente, cada que se decida realizar una inversión será pertinente hacer o solicitar a la empresa evaluadora de las condiciones de la inversión una separación de la propiedad y terreno con el fin de realizar la respectiva depreciación a la propiedad cuando haya lugar.

2.10 Activos intangibles

Alcance

TELEANTIOQUIA aplicará las directrices contenidas en esta política para el tratamiento contable de los activos intangibles desde el reconocimiento, medición inicial y posterior, determinación de pérdidas o reversiones por deterioro que correspondan.

Los activos intangibles para TELEANTIOQUIA comprenden activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, del cual se espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables; tales como:

- Derechos
- Licencias
- Software

Los anteriormente mencionados pueden provenir de adquisiciones o desarrollos internos de la organización.

Reconocimiento

La organización reconocerá un activo intangible si, y solo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; y
- b) El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

No serán reconocidos como activos intangibles los desembolsos por actividades de capacitación, publicidad y actividades de promoción, ni los desembolsos para reubicación o reorganización de una parte o de la totalidad de la empresa.

Cuando un activo este conformado por elementos tangibles e intangibles la empresa determinará cual tiene mayor peso para ser tratado como activo intangible o como propiedad, planta y equipo.

Todos los gastos por mantenimiento o actualizaciones se reconocerán como costo o gasto del periodo.

El tratamiento para algunos de los activos intangibles comúnmente adquiridos por la empresa, se detalla a continuación:

- Para los equipos que traen software pre-instalado, el intangible se amortizará de acuerdo con la vida útil del equipo en caso de que se pueda identificar, de lo contrario se contabilizará como propiedad, planta y equipo y se depreciará de acuerdo con la vida útil dada.
- Para las licencias de los softwares como, office, sistemas operativos, administrador del correo electrónico, licencias de SQL y licencias de acceso al servidor, en los cuales se adquiere una garantía tecnológica y se paga anualmente, serán contabilizados como gasto pagado por anticipado con amortización correspondiente durante el periodo contable.
- De igual forma, si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, para el caso de TELEANTIOQUIA dicha partida corresponderá a 10 años.

2.11. Arrendamientos

Alcance

TELEANTIOQUIA aplicará las directrices contenidas en esta política para el tratamiento contable de los arrendamientos operativos y financieros desde la clasificación, reconocimiento inicial, reconocimiento final y las revelaciones que correspondan para la contabilización del arrendador y arrendatario.

De igual forma, los arrendamientos se clasificarán al inicio del mismo, en arrendamientos operativos o financieros, de acuerdo con la transferencia que haga el arrendador al arrendatario, de la esencia económica y naturaleza de la transacción, más que de la forma legal del contrato, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Sin embargo, cuando un arrendamiento incluya componentes de edificios y terrenos conjuntamente, la empresa evaluará la clasificación de cada componente por separado (operativo o financiero).

Cuando se den cambios en las estimaciones o cambios en las circunstancias, estos no darán lugar a una nueva clasificación del arrendamiento o a efectos contables para TELEANTIOQUIA, de igual forma, cuando la empresa sea el arrendador actuará registrando un instrumento financiero (cuentas por cobrar) y lo tratará de acuerdo a lo planteado en dicha norma, finalmente cuando la empresa sea el arrendatario y los activos cumplan con la política de propiedad, planta y equipo se les dará el tratamiento establecido según dice la norma y la política.

2.12. Deterioro del valor de los activos

Alcance

Esta política aplicará para la contabilización del deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo; las propiedades de inversión y los activos intangibles que presenten indicio de deterioro de acuerdo a lo estipulado y tomado en cuenta para la elaboración de las respectivas políticas.

Reconocimiento

TELEANTIOQUIA reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo - UGE cuando su valor en libros supere su valor recuperable, además de las consideraciones establecidas por el comité NIIF de la empresa.

Periodicidad

Como mínimo al final del periodo contable, TELEANTIOQUIA evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos. Si existe algún indicio, la empresa estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no existirá la obligación de realizar una estimación formal del valor recuperable.

La comprobación del deterioro del valor se podrá efectuar en cualquier momento dentro del periodo contable, siempre que se lleve a cabo en la misma fecha cada año.

Indicios del deterioro del valor

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de sus activos, TELEANTIOQUIA recurrirá, entre otras, a las siguientes fuentes (externas e internas) de información:

Fuentes externas de información:

- a) Durante el periodo, el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más de lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- b) Durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre la empresa, los cuales están relacionados con el mercado al que está destinado el activo o, con el entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que opera la empresa.
- c) Durante el periodo, las tasas de interés de mercado, u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, han tenido incrementos que probablemente afecten la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso del activo, de forma que disminuya su valor recuperable significativamente.

Fuentes internas de información:

- a) Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo.
- b) Durante el periodo, han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en la manera como se usa o se espera usar el activo, los cuales afectarán desfavorablemente la empresa. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, los planes de discontinuación o restructuración de la operación a la que pertenece el activo, los planes para disponer del activo

antes de la fecha prevista y la reconsideración de la vida útil de un activo como finita en lugar de indefinida.

- c) Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indican que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, inferior al esperado.
- d) El importe en libros de los activos netos de la organización es superior al valor razonable esperado de la organización en conjunto.

Además de las anteriores fuentes internas, TELEANTIOQUIA considerará para determinar de mejor manera el deterioro de sus activos la siguiente información:

- Opiniones de expertos
- Planos
- Fotografías
- Videos o declaraciones de personal interno acerca de la situación operativa de los activos cuyo deterioro físico se pretende probar
- Cambios de uso ordenados por la empresa
- Reestructuraciones
- Informes de producción
- Indicadores de gestión
- Flujos de efectivo significativamente mayores a los presupuestados inicialmente para operar o mantener el activo
- Flujos netos de efectivo reales (o resultados) derivados de la operación del activo que sean significativamente inferiores a los presupuestados
- Incrementos significativos de las pérdidas originalmente presupuestadas procedentes del activo
- Pérdidas de operación o flujos netos negativos de efectivo para el activo que se registren cuando se sumen las cifras del periodo corriente a las cifras presupuestadas para el futuro.

Si se determina algún indicio de que el activo esté deteriorado, podría ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente, no se reconociera ningún deterioro del valor para el activo considerado.

2.13. Otros activos

Alcance

Esta política contable abarca los otros activos que pertenecen a TELEANTIOQUIA y no se clasifican en las demás categorías de activos como inventarios, propiedad, planta y equipo, inversiones, activos intangibles, entre otros.

Reconocimiento

TELEANTIOQUIA deberá evaluar y determinar si esta categoría de activos, cumplen o no con la definición de activo. Es decir, se reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando es probable que se obtengan del mismo un beneficio económico futuro para la empresa. Además, para su reconocimiento este debe tener un costo o valor que

pueda medirse fiablemente, bien sea mediante el conocimiento de este valor o por estimaciones que se hagan para determinarlo, en caso de no poder determinar el valor, este no se reconoce en los estados financieros, pero puede revelarse en las notas correspondientes.

De esta manera, TELEANTIOQUIA reconocerá como otros activos los siguientes rubros:

- Suscripciones y afiliaciones.
- Seguros.
- Arrendamientos.
- Otros bienes y servicios pagados por anticipado.

2.14. Cuentas por pagar

Alcance

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por TELEANTIOQUIA con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Reconocimiento

Serán reconocidas como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por TELEANTIOQUIA con terceros que han sido originadas en el desarrollo de las actividades y de las cuales se espera que en el futuro haya una salida de flujo de efectivo fijo o determinado, ya sea mediante efectivo, sus equivalentes u otro instrumento. El plazo estimado para el pago de estas cuentas de TELEANTIOQUIA está dado en 30 días a no ser que se exija pago inmediato.

Clasificación

Las cuentas por pagar se clasificarán en costo y costo amortizado.

Medición Inicial

Las cuentas por pagar que han sido clasificadas al costo, serán medidas por el valor de la transacción, de igual forma, las clasificadas como costo amortizado se medirán de acuerdo a los siguientes casos:

- a) Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago o
- b) Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pagos superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda el plazo normal para el negocio y el sector.

2.15. Prestamos por pagar

Alcance

Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

- a) Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- b) Como consecuencia de lo anterior; la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, transferencia de otros activos, prestación de servicios, sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.”

Reconocimiento

TELEANTIOQUIA reconocerá préstamos por pagar, aquellos recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera en un futuro una salida de flujos financieros fijos o determinables a través de efectivo, sus equivalentes u otro instrumento.

2.16. Beneficios a empleados

Alcance

Esta política contable ha sido elaborada en base a todos los beneficios o retribuciones que otorga TELEANTIOQUIA a sus empleados a la fecha de emisión de la misma, con trascendencia que todo lo dispuesto por la empresa a la hora de otorgar los beneficios a empleados se cumplan de acuerdo a lo establecido en la norma. Adicionalmente, dicha política será actualizada en el caso que existan nuevos beneficios que no estén bajo su alcance o en el caso también, que las NIIF aplicables, tengan actualizaciones que deban ser incluidas.

Beneficios a empleados

Son aquellos otorgados a los empleados temporales y vinculados que durante el periodo contable hayan prestado sus servicios a la empresa. El personal temporal cuenta con beneficios como:

- Sueldo
- Salud
- Pensión
- Parafiscales
- ARL
- Vacaciones
- Cesantías

- Intereses a las cesantías
- Prima de servicios

Por su parte, el personal vinculado a la empresa cuenta con los beneficios de:

- Sueldo
- Cesantías
- Intereses a las cesantías
- Prima de navidad (corresponde a un salario y es pagada en diciembre)
- Prima de vida cara (tiene como requisito estar vinculado a la empresa 90 días antes del pago que por lo general se realiza el 28 de febrero y 30 de agosto de cada año)
- Prima de servicios (corresponde a medio salario y es calculada de forma proporcional, el pago correspondiente se efectúa en julio)
- Prima de vacaciones (corresponde en promedio a 22 días de salario)
- Bonificación de recreación (corresponde a tres días y son pagados con la prima de vacaciones en dicha temporada)
- ARL
- Salud
- Pensión
- Parafiscales
- Vacaciones
- Fondo de bienestar social (este fondo contempla préstamos para educación, salud, capacitación y atención de gastos por calamidad doméstica, entre otros, adicionalmente, se hace necesario cumplir las siguientes condiciones sujetas a la capacidad de endeudamiento del empleado, a una vigencia en la empresa como mínimo de un año, a estar al día con los créditos u obligaciones adquiridos en TELEANTIOQUIA y a diligenciar el respectivo documento y formato para el trámite).

Para los beneficios de bienestar social, TELEANTIOQUIA tendrá en cuenta las siguientes consideraciones:

1. En el reconocimiento inicial de los préstamos de vivienda, la empresa calculará el valor desembolsado al costo amortizado teniendo en cuenta la tasa de interés interna de la empresa y la tasa de mercado vigente para la fecha del préstamo, lo que dará como resultado un valor en el préstamo por cobrar inferior al desembolsado, y la diferencia será un activo diferido – beneficio anticipado al empleado, el cual corresponde principalmente a la diferencia en tasas de interés (interna y de mercado).
2. Cuando un empleado sea retirado de la empresa y tenga una obligación presente con la misma, dicha obligación será llevada al gasto directamente.
3. El recalcule de préstamos por cobrar se realizará cuando el empleado abone a su obligación, cuando se retire de la empresa o al inicio de cada periodo (año).
4. Para el recalcule de inicio de periodo, la empresa deberá utilizar la tasa de interés interna y la tasa de interés de mercado vigente para el año en curso.

Por lo anterior, estos beneficios a empleados serán tratados con la política de préstamos por cobrar en la sección correspondiente a préstamos de vivienda.

Beneficios a los empleados a largo plazo

Aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Dentro de esta categoría Teleantioquia tiene contemplado el beneficio de fondo de vivienda regulado por la Junta Administradora Regional a través del acuerdo 31 del 17 de diciembre del 2008, el cual hace alusión a los préstamos otorgados (bajo la modalidad de compra de vivienda, construcción de vivienda, cancelación de hipotecas, mejoras y cuota inicial) por parte de la empresa a sus empleados con el objetivo de contribuir a la solución de las necesidades de vivienda de los servidores públicos vinculados a la entidad; para tal fin, los requisitos sujetos a estos préstamos son: tener una vinculación con la empresa mayor a 1 año, no poseer vivienda propia, ni tampoco su cónyuge, tener capacidad económica para cumplir con las obligaciones adquiridas y diligenciar el respectivo formato para la solicitud.

Reconocimiento

Estos beneficios serán reconocidos como gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Cuando Teleantioquia efectuó pagos por beneficios a largo plazo y que estos tengan condición de cumplimiento de requisitos por parte del empleado y este no los cumpla totalmente, se reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

En caso de que al final del periodo contable existan activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente.

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

Son los beneficios a los que la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Cabe destacar que estas obligaciones deben estar sustentadas según un plan formal establecido y elaborado por la empresa.

Teleantioquia dentro de esta categoría de beneficios debe reconocer la liquidación correspondiente al tiempo laborado.

Reconocimiento

Los beneficios que aplican dentro de esta categoría serán reconocidos como un pasivo y un gasto.

Beneficios posempleo

Son aquellos beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa.

Dentro de estos beneficios aplica:

- a) Las pensiones a cargo de la empresa; y
- b) Otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.

Teleantioquia ofrece a sus empleados que están a punto de pensionarse un préstamo denominado “préstamo prepensión” otorgado inicialmente por un año con opción de prórroga y reglamentado por la junta administradora regional a través del acuerdo 12 del 23 de septiembre de 2005, las condiciones del préstamo son: tasa de interés igual al IPC, no estar retirado de la empresa por sanción disciplinaria, informar con anticipación a Teleantioquia la fecha en que va a recibir el pago de su pensión y presentar la documentación necesaria para dicho proceso.

Reconocimiento

Cuando Teleantioquia deba reconocer y asumir el pago de los beneficios posempleo el reconocimiento será como un costo o gasto y un pasivo cuando se consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados afectando el resultado del periodo.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, esto se reconocerá de manera independiente.

2.17. Provisiones

Alcance

Esta política será utilizada para el reconocimiento de provisiones. Las cuales se entienden como un compromiso frente a un tercero, cuyo importe y/o momento de ocurrencia no se conocen con certeza. De esta manera, y para dar una visión clara de que camino elegir según las actividades de la empresa, a continuación se presenta el siguiente árbol de decisión para reconocer provisión o pasivo contingente¹ según sea el caso.

¹ Si se presenta el caso de reconocimiento de pasivo contingente ir a la política denominada Activos y Pasivos Contingente para su tratamiento contable.



Reconocimiento

Se reconocerán provisiones cuando la probabilidad de ocurrencia sea considerada como media-alta como se muestra en la siguiente tabla:

Probabilidad	% Probabilidad
Baja	0-25
Media	25-50
Media - Alta	50-75
Alta	75-100

Y cuando se presenten las siguientes tres condiciones:

- Es una obligación presente legal (vía contrato, legislación u otra causa legal) o implícita (práctica de la compañía y uso/costumbres del sector) derivada de un evento pasado;
- Es probable el desembolso de recursos para el pago de la obligación; y
- Puede estimarse de manera fiable el importe de la deuda.

Cuando se espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión sean reembolsadas por un tercero, el derecho a cobrar tal reembolso será reconocido como una cuenta por cobrar y como un ingreso cuando sea casi que seguro la recepción.

También se reconocerá provisión cuando la empresa esté realizando un contrato oneroso, aquí la empresa reconocerá cualquier tipo de pérdida por deterioro del valor de los activos incorporados en la ejecución del contrato.

Cuando se den provisiones por costos de reestructuración se deberán tener en cuenta los siguientes elementos para el reconocimiento de la misma:

- La empresa tiene un plan formal para proceder a la reestructuración en el que se identifican por lo menos:
 - Actividad o unidad de operación, o la parte de la misma involucrada.

- Principales ubicaciones afectadas.
 - Ubicación, función y número aproximado de empleados que se indemnizarán por prescindir de sus servicios.
 - Desembolsos que se llevarán a cabo.
 - Momento en que se espera implementar el plan.
- b) Se ha producido, entre los afectados, una expectativa válida de que la reestructuración se llevará a cabo, ya sea por haber comenzado a implementar el plan o por haber anunciado sus principales características a los que van a verse afectados por el mismo.

Adicionalmente, dentro de los programas de reestructuración se pueden abarcar uno o varios de los siguientes sucesos:

- a) Terminación o disposición de una actividad o servicio.
- b) Terminación de las actividades de la empresa en una localidad o región específica.
- c) Reubicación de las actividades de una región a otra.
- d) Cambios en la estructura administrativa.
- e) Reorganizaciones importantes que tienen efecto en la naturaleza y enfoque de las operaciones de la empresa.

Finalmente, otras de las provisiones reconocidas serán por costos de desmantelamiento, el efecto de reconocimiento será un pasivo y un mayor valor del activo al cual se asocia el desmantelamiento. Las demás provisiones serán reconocidas como un pasivo y un gasto.

Nota: no se reconocerán provisiones por resultados negativos netos futuros derivados de las operaciones de la empresa.

2.18. Activos y pasivos contingentes

Alcance

Establecer los mecanismos que garanticen que toda la información relacionada a los activos y pasivos contingentes generados y reconocidos por la empresa se encuentren diligenciados de acuerdo a las normas establecidas, para minimizar de mejor manera los riesgos asociados a dicha partida.

Reconocimiento

Los activos y pasivos contingentes no se reconocerán en los estados financieros a menos que su probabilidad de ocurrencia sea considerada como alta. Por ende, se evaluarán continuamente, con el fin de que si existe una evolución de los mismos sea reflejada de manera adecuada.

En el caso de los activos, cuando la entrada de beneficios económicos a la empresa pase a ser prácticamente cierta, se reconocerá un ingreso y el activo como tal en los estados financieros del periodo contable correspondiente, de igual forma, en el caso de los pasivos cuando haya una salida de recursos y ésta sea probable y contenga una medición segura, se reconocerá el pasivo en los estados financieros del periodo contable al que corresponda el hecho.

2.19. Ingresos de actividades ordinarias

Alcance

Esta política contable abarca los ingresos por la prestación de servicios que TELEANTIOQUIA recibe habitualmente durante el periodo contable y que son susceptibles de incrementar el patrimonio

Reconocimiento

Serán reconocidos como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse fiablemente cuando:

- a. El valor de los ingresos pueda estimarse con fiabilidad,
- b. Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción,
- c. El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y
- d. Los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla puedan medirse con fiabilidad.

Cuando una transacción de prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos asociados a dicha partida se reconocerán en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Medición

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

Cuando el pago se difiera en el tiempo y los plazos concedidos para el mismo sean superiores a los normales, la medición inicial de los ingresos se realizará de la siguiente manera:

- a. Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o
- b. Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

La diferencia entre el valor presente de los flujos futuros y el valor nominal de la transacción corresponde al componente de financiación, el cual se reconocerá como un menor valor del

ingreso por la prestación de servicios. Con posterioridad, el componente de financiación será objeto de amortización y se reconocerá como ingreso por concepto de intereses, de acuerdo con lo establecido en la *política de Cuentas por Cobrar*.

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

- a. La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados (estos costos incurridos no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados);
- b. Las inspecciones del trabajo ejecutado; o
- c. La proporción física de la prestación del servicio o del contrato de trabajo.

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

En los casos en que los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, la empresa reconocerá los ingresos de forma lineal a lo largo de dicho periodo, a menos que exista evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que los demás, la empresa postergará el reconocimiento de los ingresos hasta que el mismo se ejecute.

Por otra parte, cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

2.20. Subvenciones

Alcance

Esta política contable abarca los ingresos entregados a TELEANTIOQUIA por parte de la Autoridad Nacional de Televisión - ANTV del fondo para el desarrollo de la televisión y los contenidos, en forma de una transferencia de recursos en contrapartida del cumplimiento futuro o pasado de algún proyecto, es decir, el propósito es impulsar a la compañía a emprender proyectos educativos y culturales que generen impactos positivos en la sociedad. Adicionalmente, se considerarán los ingresos recibidos por concepto de la ley 14/1991, pero contrario a lo anterior la destinación del dinero entregado no está sujeto a condiciones y la empresa podrá disponer de los mismos para diferentes usos.

Reconocimiento

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor y cuando TELEANTIOQUIA cumpla con todas las condiciones necesarias para ello, de esto depende el reconocimiento como pasivo o como ingreso, de lo contrario, si no es el caso, sólo serán reveladas.

Seguido a lo anterior, cuando las subvenciones están condicionadas solo se podrán reconocer como pasivo y serán reconocidas como ingreso cuando se cumplan dichas condiciones.

Por otro lado, las subvenciones para cubrir costos y gastos específicos se reconocerán con afectación a los ingresos del mismo periodo contable en que sean causados estos conceptos, las subvenciones para compensar las pérdidas, gastos o costos en los que se haya incurrido se reconocerán como ingreso del periodo en el cual surge este cobro.

En el caso en que sean préstamos condonables, estos se reconocerán como ingreso y se disminuirá el pasivo correspondiente cuando se haga efectiva la condonación. Sin embargo, cuando la diferencia existente entre la tasa de mercado y la de los préstamos obtenidos a una tasa inferior se reconocerá como ingreso cuando se reconozca el préstamo, teniendo en cuenta lo que plantea la norma de préstamos por pagar.

Finalmente, cuando las subvenciones recibidas estén representadas en servicios, se reconocerán como ingresos y gastos simultáneamente, pero teniendo presente una medición fiable.

Medición

Para la medición las subvenciones se catalogan en dos categorías, monetarias y no monetarias, cuando sean monetarias se medirán por el valor recibido y las no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y cuando no exista este se hará por el costo de reposición, sin embargo, de no ser posible medirlo por estos dos métodos, se hará por el valor en libros de la entidad que está cediendo el activo.

Con respecto a las subvenciones por préstamos obtenidos a una tasa de interés inferior a la del mercado, la medición será por la diferencia entre el valor recibido y el valor del préstamo.

Devolución de subvenciones

Cuando se efectúen reembolsos, estos se reconocerán como una reducción del saldo del pasivo inicialmente reconocido y como una disminución del valor de dicho activo, teniendo en cuenta la naturaleza de los recursos a entregar. Estas diferencias obtenidas se reconocerán como ingreso o gasto según el periodo contable correspondiente.

2.21. Moneda funcional y efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

Alcance

Esta política será utilizada para el reconocimiento y utilización de la moneda funcional que utiliza TELEANTIOQUIA, además con el propósito de ver los efectos contables y/o financieros que se presenta con la conversión o variaciones de las tasas de cambio en moneda extranjera cuando se den los casos.

Moneda funcional

De acuerdo a las actividades realizadas por TELEANTIOQUIA para el cumplimiento de su objeto social, la moneda funcional que tiene establecida es el peso colombiano, la cual tiene como objetivo la representación fiable de todos los hechos económicos

Transacciones en moneda extranjera

Toda transacción en moneda extranjera será reconocida utilizando el peso colombiano, es decir, al valor actual de la moneda en la fecha de la transacción se le aplicará al valor de la moneda extranjera.

Reconocimiento de las diferencias de cambio

TELEANTIOQUIA al final de cada periodo contable, re expresará las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio en la fecha del cierre del periodo.

Cuando se dé el caso de que las partidas monetarias son medidas al costo histórico, el re expresión se hará teniendo en cuenta la tasa de cambio de la fecha de la transacción realizada y, cuando las mismas, sean medidas por el valor razonable se utilizará las tasas de cambio en que sea medida la transacción. De igual forma, las diferencias en cambio se reconocerán como gasto o ingreso del periodo contable

2.22. Impuesto a las ganancias

Alcance

Esta política contable será aplicable en la contabilización del impuesto sobre la renta y el impuesto diferido. Está sujeta a las normas tributarias aplicadas en Colombia y a posibles cambios que las mismas puedan presentar. Adicionalmente, esta política no aplica para otro tipo de impuesto como lo son el IVA, ICA, predial, timbre, vehículos, etc.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias puede incluir otras formas de recaudo, como anticipos o retenciones.

El gasto o ingreso por el impuesto a las ganancias es el importe total que se tiene en cuenta al determinar la ganancia o pérdida neta del periodo. Este incluirá tanto el impuesto corriente como el diferido

Reconocimiento de impuestos corrientes

El reconocimiento del impuesto corriente, ya sea del periodo o de periodos anteriores, se reconocerá como un pasivo; sin embargo, cuando el valor pagado exceda el valor a pagar por esos periodos, el exceso se reconocerá como un activo.

Los impuestos corrientes generados como producto de una transacción, hecho o suceso en el periodo actual o en periodos posteriores se reconocerán como ingreso o gasto y se incluirán en el resultado del periodo, excepto cuando estos hayan surgido de transacciones o sucesos reconocidos en el patrimonio, cuando se presente este caso en especial, el reconocimiento se hará en el patrimonio.

Finalmente, cuando el caso anterior se dé, pero relacionando el otro resultado integral, el reconocimiento se presentará en el otro resultado integral.

Medición

Los pasivos y activos por impuestos corrientes, procedentes del periodo presente o de periodos anteriores, se medirán por los valores que se espera pagar o recuperar de la autoridad fiscal utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes al final del periodo contable al cual corresponda el activo o pasivo relacionado.

2.23. Impuestos diferidos

Reconocimiento

Este reconocimiento se basará en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

La empresa reconocerá un pasivo por impuestos diferidos cuando exista una diferencia temporaria imponible. Sin embargo, no se reconocerá cuando la diferencia haya surgido por:

- a) El reconocimiento inicial de una plusvalía

Por otro lado, se reconocerá un activo por impuestos diferidos cuando exista una diferencia temporaria deducible, en la medida en que resulte probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Adicionalmente, se reconocerá un activo por impuestos diferidos cuando existan beneficios tributarios, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, los cuales sean susceptibles de compensarse con ganancias fiscales futuras. Es decir, se reconocerá un activo por impuestos diferidos solo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, antes de que expire su derecho de compensación.

Los impuestos diferidos generados como producto de una transacción, hecho o suceso en el periodo actual o en periodos posteriores se reconocerán como ingreso o gasto y se incluirán en el resultado del periodo, excepto cuando estos estén relacionados con el patrimonio y con otro resultado integral, en estos casos, el reconocimiento se hará en el patrimonio y en el otro resultado integral respectivamente.

Cuando los activos o pasivos por impuestos diferidos se originen por activos y pasivos no monetarios medidos en una moneda distinta al peso colombiano, las variaciones en la tasa de cambio se reconocerán como ingreso o gasto del periodo.

Determinación de la base fiscal

La base fiscal de un activo es el valor que será deducible de los beneficios económicos que, para efectos fiscales, obtenga la empresa en el futuro cuando recupere el valor en libros de dicho activo. Si tales beneficios económicos no tributan, la base fiscal del activo será igual a su valor en libros.

En el caso de los ingresos de actividades ordinarias que se reciben de forma anticipada, la base fiscal del pasivo correspondiente es su valor en libros menos cualquier ingreso de actividades ordinarias que no resulte imponible en periodos futuros.

Para las partidas que tienen base fiscal, pero no están reconocidas como activos o pasivos en el estado de situación financiera, la diferencia temporaria corresponderá al valor que la autoridad fiscal permita deducir en periodos futuros

2.24. Presentación de estados financieros

Alcance

Especificar los mecanismos para la preparación, elaboración, identificación y frecuencia de presentación de un conjunto completo de estados financieros.

Finalidad

Presentar de manera estructurada la información de TELEANTIOQUIA correspondiente a la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Adicionalmente, mostrar los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado. De este modo y para dar cumplimiento a esto, se hace necesario reflejar información acerca de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos en los que se incluyen ganancias y pérdidas, aportes, flujos de efectivo y revelaciones para así poder predecir flujos de efectivo futuros y reducir el grado de incertidumbre.

Características cualitativas

TELEANTIOQUIA al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas de la información financiera para dar cumplimiento a los requerimientos pertinentes de los diferentes usuarios de la información con el propósito de satisfacer las necesidades comunes, dar cumplimiento a los objetivos planteados por la empresa y garantizar la eficacia en la utilización de la misma para la toma de decisiones. Las características a las cuales se hace referencia son:

- Relevancia,
- Representación fiel,
- Comparabilidad,
- Verificabilidad,
- Oportunidad, y
- Comprensibilidad.

Adicionalmente, tendrá en cuenta los siguientes principios:

- Presentación razonable
- Cumplimiento de NIIF
- Hipótesis de negocio en marcha
- Principio de devengo o causación
- Materialidad
- Compensación
- Frecuencia de la información
- Comparabilidad
- Uniformidad

Identificación

Dentro de la presentación de todos los estados financieros y de sus revelaciones se identificará claramente cada uno de los siguientes componentes:

- El nombre de la empresa;
- La condición de estados financieros individuales;
- La fecha del cierre del periodo sobre el que se informa;
- La moneda de presentación, y
- El grado de redondeo practicado.

Estados financieros a presentar

TELEANTIOQUIA presentará de acuerdo a la frecuencia de la información los siguientes estados financieros:

- a) Estado de situación financiera al final del periodo contable,
- b) Estado de resultado integral del periodo contable,
- c) Estado de cambios en el patrimonio del periodo contable,
- d) Estado de flujos de efectivo del periodo contable, y
- e) Revelaciones a los estados financieros.

Activos corrientes y no corrientes

TELEANTIOQUIA clasificará un activo como corriente cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

Por lo tanto, los demás activos serán clasificados como no corrientes al igual que los activos por impuestos diferidos.

Pasivos corrientes y no corrientes

TELEANTIOQUIA reconocerá un pasivo como corriente cuando:

- Se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

De acuerdo a lo anterior y a los hechos económicos de TELEANTIOQUIA se clasificará todos los demás pasivos como no corrientes, al igual que los pasivos por impuestos diferidos.

2.25. Hechos ocurridos después del periodo contable

Alcance

Esta política contable abarca los hechos ocurridos después del periodo contable que implican si y no ajustes en alguno de los rubros que componen los estados financieros de TELEANTIOQUIA.

Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo, por lo tanto, TELEANTIOQUIA ajustará los valores reconocidos como estos hechos en sus estados financieros para cumplir con el objetivo de revelaciones.

Algunos de los eventos que proporcionan evidencia de las condiciones existentes al final del periodo contable y que implican el reconocimiento o el ajuste son:

- Resoluciones de litigios judiciales,
- Recepción de información que indique el deterioro de valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido,
- La determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas, y
- El descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos, entre otros.

Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajustes son aquellos que indican condiciones surgidas después del mismo y que por su materialidad serán objeto de revelación.

Algunos de los eventos ocurridos después del periodo contable que indican condiciones surgidas después del periodo que no implican ajuste y que serán objeto de revelación debido a su materialidad son:

- La reducción en el valor de mercado de las inversiones.
- Compras significativas de activos.
- La ocurrencia de siniestros.
- Anuncios de reestructuraciones.
- Decisiones de liquidación o cese de actividades de la empresa.
- El inicio de litigios.
- Entre otros.

RELATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Nota número 3

Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro, de recursos restringidos y en fondos para cumplir con los compromisos que adquiere la entidad.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Caja (1)	\$ 0	\$ 264
Depósitos en instituciones financieras (2)	3.276.622	4.549.191
Efectivo de uso restringido (3)	18.084.174	6.352.023
Total efectivo	\$21.360.796	\$10.901.478

- (1) El saldo de las cajas, tanto menores como la principal debe quedar en cero al 31 de diciembre, debido al cierre contable del periodo, así pues, se legalizaron todas las facturas y se consignó el dinero correspondiente en la cuenta corriente de la entidad.
- (2) Los depósitos en instituciones financieras comprenden cuentas corrientes y de ahorro de acuerdo como se explica en el siguiente cuadro:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Cuenta corriente Banco Popular	\$ 432.959	\$ 67.404
Cuenta corriente Bancolombia	2.393.952	3.613.459
Cuenta de ahorro fondos Bancolombia	0	0
Cuenta de ahorro Aportes Ley 14/1991 Bancolombia	340.534	277.041
Cuenta de ahorro Traslado de intereses IDEA	9.698	9.549
Cuenta de ahorro Pago a proveedores IDEA	99.479	491.177
Cuenta de ahorro Banco Popular (a)	0	90.561
Total	\$3.276.622	\$4.549.191

- (i) En el rubro de Cuenta de Ahorros Bancopopular a 2017 se encuentran clasificados \$90.561, puesto que en ese momento este efectivo era disponible de la entidad, sin embargo, durante el año 2018 la cuenta empezó a ser utilizada como una cuenta de efectivo de uso restringido por lo que se realizó entonces la respectiva reclasificación.
- (3) El efectivo de uso restringido comprende los recursos recibidos de terceros para el manejo de proyectos como la Central de Medios (contratos de administración delegada o mandato), dichas cuentas se crean de acuerdo con lo establecido en cada contrato y

al final de estos se debe reintegrar a los clientes los rendimientos que se generaron en dicha cuenta, así como también los recursos que no fueron ejecutados. Encontramos también los programas financiados por la ANTV, los cuales son recursos de destinación específica para los proyectos que esta entidad desea apoyar y de los cuales también se esperan generar unos rendimientos que deben ser reintegrados al finalizar el proyecto. Para el año 2018 se recibieron recursos por parte de la Gobernación de Antioquia, mismos que fueron utilizados en la preproducción, producción y postproducción de la película obra literaria “Me llevaras en ti”. Encontramos además recursos por Regalías asignados por el Sistema General de Regalías, dichos recursos serán utilizados para actualizar la plataforma tecnológica del Canal. A continuación, relacionamos como está compuesta esta cuenta:

Bancolombia

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Fondo Programas ANTV	0	3.288
Recursos FONTV 2017	0	1.942.305
Recursos FONTV 2018	3.521.305	0
CM Fondo ANTV Convenio 276-2017	0	79
CM Secretaria Seguridad y Convivencia	8.890	189.632
CM IDEA 0030-2018	178.658	0
CM INDEPORTES 082-2018	7.074	0
CM COMPLICIDADES 001-2018	488	0
CM Instituto de Cultura 145-2018	191.460	0
Cuenta Maestra Fondo Regalías 2018 (a)	5.078.197	0
Recursos Cine y Tecnología Gobernación (b)	498.918	0
CM Consejo Superior Judicatura 113-2018	1.441.530	0
Total Bancolombia Proyectos	\$10.926.520	\$2.135.304

- a. En el año 2018 se recibe por asignación directa de recursos del Sistema General de Regalías el valor de \$5.070.868, que serán ejecutados en el año 2019, para la actualización de la plataforma tecnológica del canal.
- b. En el año 2018 se reciben recursos por parte de la Gobernación de Antioquia por valor de \$2.290.000; \$500.000 que fueron ejecutados para la preproducción, producción y postproducción de la película obra literaria “Me llevaras en ti”, \$500.000 para la actualización de la plataforma tecnológica del canal y \$1.290.000 para la producción de la serie “Cordova, un general llamado Arrojo”

IDEA TELEANTIOQUIA

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Fondo de vivienda	2.004.251	1.599.016
Fondo de bienestar social	288.640	273.737
CM IDEA 0030-2018	4.988	805.684
CM Rionegro 020-2017	225.757	761.084
CM Sabaneta 493-2017	443	62.816
CM Corantioquia 1702-2-2017	78.393	38.846
CM FLA 46-6327	760.482	1.091
CM VIVA CI-095-2017	40.064	115.178
CM Gobernación 46-6243	1.308.247	304.466
CM Institución Universitaria de Envigado 110-2017	1.355	28.750
CM Secret. Gestión Humana 46-7056	11.092	45.441
CM Personería de Medellín 46-70319	23.893	1.506
CM Municipio de Sabaneta 1363-2017	181	92.294
CM Municipio de Sabaneta 1455-2017	109.696	86.810
CM IDEA 127-2018	378.019	0
CM Ferrocarril de Antioquia 006-2018	7.818	0
CM Personería de Medellín 46-76153/2018	39.134	0
CM IDEA 134-2018	518	0
CM Gobernación de Antioquia MA110001-2018	818.926	0
CM Corantioquia 040-COV1807-16/2018	35.517	0
CM Fábrica de Licores 46-8191/2018	1.693	0
CM Seccional de Salud de Ant. 46-8582/2018	623.593	0
CM Contraloría General de Antioquia 031-2018	330	0
CM IDEA 215-2018	20.276	0
Total Idea TELEANTIOQUIA	6.783.307	4.216.719

Banco Popular

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
CM Lotería de Medellín 250-2018	374.347	0
Total Banco Popular	374.347	0

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas a 31 de diciembre de 2018 sin reporte de partidas conciliatorias como cheques pendientes de cobro o consignaciones pendientes por identificar, tal y como expresa la política de efectivo y equivalentes de efectivo.

A la fecha de corte de estos estados financieros, se encontraban recursos disponibles para Teleantioquia que se encontraban inmersos y clasificados como efectivo de uso restringido:

CONTRATO	Saldo
CM SECC. SEGURIDAD Y CONVIVEN. CTO. 46-72441	\$8,888

CM IDEA - 0030 2017 - 9875	178,658
CM COMPLICIDADES CTO. 001-2018 001-981226-41	486
CM INST. DE CULTURA CTO. 145-2018 001-981262-41	184,183
RECURSOS CINE Y TECNOLOGÍA GOB. ANTIOQUIA	498,918
CM CONSEJO SUPERIOR JUDICATURA 113-2018	565,615
CM RIONEGRO - 020 2017 - 9883	173,831
CM CORANTIOQUIA - 1702-2 2017 - 9884	77,851
CM FLA - 46/6327 2017 - 9885	454,670
CM VIVA - 095 2017 - 9886	12,525
CM GOBERNACION - 46/6243 2017 - 9868	549,051
CM IUE - 110/2017	1,241
CM SECRET GES. HUM Y DLLO CTO 46/7056 - 2017	11,001
CM PERSONERIA DE MEDELLIN CTO 46/70319-2017	21,491
CM MUNICIPIO SABANETA CTO. 1363-2017	6
CM MUNICIPIO SABANETA CTO. 1455-2017	6,311
CM IDEA CTO.127-2018	147,127
CM FERROCARRIL DE ANTIOQUIA CTO. 006-2018	6,833
CM PERSONERIA DE MEDELLÍN CTO. 46/76153-2018	16,330
CM IDEA CTO. 134-2018	513
CM GOB. ANTIOQUIA 2018MA110001	368,440
CM CORANTIOQUIA 040-COV1807-16	35,517
CM FLA 46-8190 2018	1,694
CM SEC. SECCIONAL SALUD 46-8582	187,023
CM CONTRALORIA GRAL DE ANT CTO 031-2018	330
CM IDEA CTO 0215-2018	840
CM LOTERÍA DE MEDELLÍN CTO. 250-2017 220180327603	121,806
TOTAL RECURSOS DISPONIBLES EN EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$3.631.179

Nota número 4

Inversiones e instrumentos derivados

Corresponde a las inversiones que se realizan para optimizar los excedentes de liquidez, es decir, todos aquellos recursos que de manera inmediata no se destinan al desarrollo de las actividades que constituyen el cometido estatal de la entidad. Las inversiones se realizan basadas primordialmente en las que generan una renta fija y son mantenidas hasta la fecha de su vencimiento.

El saldo de las inversiones para administración de liquidez a 31 de diciembre de 2018 fue:

Certificados de depósito a término – Corto Plazo

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
CDT de 91 a 180 días	\$3.029.432	\$2.147.968
CDT de 181 a 365 días	1.096.740	1.887.108
Total inversiones en títulos de deuda	\$4.126.172	\$4.035.076

Certificados de depósito a término Largo Plazo

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Bonos y Títulos emitidos por el Gobierno	0	504.410
Total inversiones en títulos de deuda	\$0	\$504.410

El detalle de las inversiones por el año 2018 se describe a continuación:

Concepto / Emisor	Vencimiento	Plazo	Cifras en miles de pesos			
			Subtotal	Tasa Efectiva	Intereses	Total
CDT de 91 a 180 días						\$ 3,029,431
IDEA	22-mar-19	120	\$ 567,942	4.75%	\$ 2,823	
IDEA	22-mar-19	120	\$ 593,195	4.75%	\$ 2,949	
Bancolombia	7-may-19	151	\$ 540,008	4.88%	\$ 1,694	
IDEA	22-abr-19	122	\$ 514,281	4.97%	\$ 684	
Banco Popular	23-abr-19	151	\$ 500,000	4.75%	\$ 2,422	
Corredores Davivienda	1-feb-19	171	\$ 302,847	4.60%	\$ 586	
CDT de 181 a 365 días						\$ 1,096,740
Corredores Davivienda	22-abr-19	182	\$ 500,265	4.45%	\$ 4,204	
IDEA	25-feb-19	181	\$ 582,904	4.77%	\$ 9,367	
Total					\$ 24,729	\$ 4,126,171

Nota número 5

Cuentas por cobrar

a. Prestación de servicios

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la prestación de servicios, en desarrollo de sus funciones. Los saldos de deudores se sometieron al proceso de análisis y conciliación de saldos y movimientos, y el valor de las cuentas por cobrar reportada por cartera quedó conciliado con el auxiliar de contabilidad. A continuación, se discriminan las cuentas por cobrar comparativas con corte a 31 de diciembre de 2018 y 31 diciembre de 2017:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Clientes	\$6.755.492	\$6.214.550
Clientes - Central de Medios (1)	\$5.554.116	\$7.078.382
Total Cuentas por cobrar	\$12.309.608	\$13.292.932

- (1) Corresponde a las cuentas por cobrar que se tienen pendientes por los recursos que destinan los clientes de Teleantioquia desde la unidad de Central de Medios, para la ejecución de planes de medios (radio, prensa, tv, entre otros) mediante contratos de mandato. Estas cuentas son independientes a las cuentas por cobrar provenientes del objeto social principal, teniendo en cuenta que las últimas representan ingresos recibidos por el canal, mientras que las primeras representan recursos que son destinados para la ejecución de los contratos de mandato mencionados.

En la siguiente tabla se observa el detalle de los terceros a quienes corresponde el valor total de las cuentas por cobrar originadas por contratos de la Central de Medios:

Tercero	Saldo
Departamento de Antioquia	\$ 3.033.517
Instituto Departamental de Deportes de Antioquia	1.778.504
Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia	312.723
Lotería de Medellín	200.500
Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia	123.551
Contraloría General de Antioquia	67.202
Instituto para el Desarrollo de Antioquia - IDEA	24.119
Municipio de Medellín	14.000
Total cuentas por cobrar – Central de Medios	5.554.116

En cuanto al plazo para el recaudo de la cartera, Teleantioquia en sus políticas establece un límite de treinta (30) días corrientes, siguientes a la fecha de la factura, cuando se trata de clientes con domicilio en el Departamento de Antioquia. Cuando los clientes se

encuentran domiciliados por fuera del departamento, el plazo de pago se extiende a sesenta (60) días (no aplica para cesión de derechos).

Con corte al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la clasificación de la cartera total por edades es la siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Sin Vencer	\$ 10.772.166	\$ 12.087.879
Entre 1 y 30 días	875.947	223.388
Entre 31 y 60 días	576.715	108.520
Entre 61 y 90 días	16.799	407.592
Entre 91 y 180 días	8.876	354.280
Entre 181 y 360 días	21.805	54.259
Más de 360 días	37.300	57.014
Total general	\$ 12.309.608	\$ 13.292.932

b. Otras cuentas por cobrar

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en cuentas anteriores; Tales como cobros de incapacidades a las diferentes EPS o saldos por cobrar a empleados, que se originan en el curso normal de la entidad.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Otras cuentas por cobrar	\$36.881	\$109.944
Total otras cuentas por cobrar	\$36.881	\$109.944

c. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Representa el valor de las cuentas por cobrar que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas de la cuenta deudora principal y/o que se encuentran en cobro jurídico. Corresponde a las deudas de difícil recaudo que están relacionadas con el desarrollo de las actividades que constituyen el cometido estatal de la entidad.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Entre 181 y 360 días	-	10,511
Más de 360 días	307,266	155,658
Total cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$307,266	\$166,169

Las cuentas por cobrar se dan de baja teniendo en cuenta lo siguiente: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial y 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

La cartera de difícil recaudo con corte al 31 de diciembre de 2018 se encuentra representada en los siguientes saldos:

Nombres	Saldo
Liga Antioqueña de Baloncesto	160,085
Fundación Compromiso Por Colombia	72,573
Giraldo Mejia Carlos Alfonso	17,940
Fundación Medellín Cultural DJ	12,594
Universal Language Academy	11,998
Belleza Con Estilo Cecilia Borja S.A.S.	11,310
Fundación Alternativa & Salud Gorditos de Corazón	11,143
Car Audio Expo Colombia E.U.	7,922
Parra Rios Maryluz	1,701
Total	\$307,266

A continuación, se presenta un detalle del estado en que se encuentra el proceso de cobro para cada uno de los casos presentados en el cuadro anterior:

- ✓ Liga Antioqueña de Baloncesto

Se adelanta por parte del canal un Proceso Ejecutivo Singular, Juzgado Segundo Civil De Circuito De Oralidad De Medellín, Radicado: 2018-359.

Se firmó contrato de transacción suscrito por las partes con una propuesta de pago, siendo la última fecha de pago para el 30 de diciembre de 2019. Al 31 de diciembre de 2018 se han cruzado cuentas en cartera por valor de \$91.383.236, con el Club Deportivo Academia De La Montaña Basket Club relacionadas con órdenes de compra a "Vinculación de Indeportes" a través de la Central de Medios de Teleantioquia; quedando un saldo pendiente de \$160.085.101.

- ✓ Fundación Compromiso Por Colombia

Proceso ejecutivo singular, Juez Once Civil Municipal De Medellín, Radicado: 2018-406.

Bancolombia informa que registra embargo, sin embargo, deja la anotación que el saldo se encuentra bajo el límite de inembargabilidad, según Circular 77 octubre de 2017 de la Superintendencia Financiera de Colombia, tan pronto supere el limite los recursos serán consignados a favor de su despacho y por consiguiente trasladados al canal.

Cabe señalar que en el mes de agosto y de octubre hicieron dos abonos, cada uno por la suma de \$5.000.000 y se aportó la liquidación del crédito al Juzgado por un valor de \$114 millones de pesos.

- ✓ Universal Language Academy

El caso de Universal Language Academy surtió el debido proceso jurídico, obteniendo como resultado una negociación para el uso por parte de Teleantioquia de los servicios que ofrece el tercero, en modo de dación de pago.

- ✓ Belleza Con Estilo Cecilia Borja S.A.S.

Este caso tiene un record de diversas gestiones en procura de la recuperación de la cartera desde el año 2015 y a la fecha se concluye que son cuentas de difícil recaudo por el Comité de Sostenibilidad del Sistema Contable. El caso será expuesto ante el Comité de Gerencia de Teleantioquia con el fin de evaluar la dada de baja de la cuenta por cobrar.

A la fecha de cierre, los siguientes casos aún se encontraban en cobro prejurídico o persuasivo:

- ✓ Giraldo Mejia Carlos Alfonso (Concepto: contrato de cesión de derechos de emisión Colombia Agraria).
- ✓ Fundación Medellín Cultural DJ (Entidad sin ánimo de lucro).
- ✓ Fundación Alternativa & Salud Gorditos de Corazón (Entidad en proceso de liquidación).
- ✓ Car Audio Expo Colombia E.U. (Cliente esporádico - ocasional para una feria, procedimiento que omitió la comercializadora Logros Publicitarios S.A.S).
- ✓ Parra Rios Maryluz (Publicidad como nota patrocinada en programa Las Tres Gracias).

d. Deterioro acumulado cuentas por cobrar

Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origine en las cuentas por cobrar, cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el importe recuperable de la misma. Para hallar el valor recuperable de las cuentas por cobrar en mora, se estimó el valor presente de los flujos futuros de las mismas, teniendo en cuenta el tiempo estimado de recuperación de cada partida. De acuerdo con las políticas contables, las cuentas por cobrar son deterioradas cuando su vencimiento supera los 180 días; la tasa de descuento utilizada fue de 1.5% efectiva mensual con base en el histórico del Banco de la República de la última semana de diciembre para créditos de consumo de 31 a 365 días en bancos comerciales.

De igual manera se evalúa el deterioro para las cuentas por cobrar clasificadas en difícil recaudo, las cuales se encuentran en gestión del área jurídica; Estas cuentas se deterioraron según los criterios profesionales del área encargada y las gestiones realizadas por la misma.

De conformidad con lo anterior, para el período 2018 la pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar asciende a \$ 121,24 millones. Por su parte, el recaudo de cartera deteriorada en periodos anteriores permitió reconocer una recuperación de deterioro por valor de \$ 9,7 millones. Partiendo de un deterioro acumulado total de \$ 34.93 millones a diciembre de 2017, se obtiene un deterioro acumulado de \$ 146,47 millones a diciembre 31 de 2018.

Deterioro acumulado a diciembre de 2017
--

\$ 34.933

Pérdida por deterioro durante el ejercicio	121.240
Recuperación de deterioro durante el ejercicio	-9.702
Deterioro acumulado a diciembre de 2018	\$ 146.471

Del total del deterioro acumulado al cierre del ejercicio, \$ 136,42 millones corresponden al deterioro de cuentas por cobrar de difícil recaudo. Por su parte, el deterioro de las cuentas para las que se calculó pérdida a causa de su antigüedad alcanza la suma de \$ 10,05 millones.

Deterioro acumulado de cartera según su plazo	Valor
Deterioro de cuentas por cobrar de largo plazo	136,423
Deterioro de cuentas por cobrar de corto plazo	10,048
Total deterioro de cartera acumulado	146,471

Teniendo en cuenta los detalles expuestos para cada uno de los casos de la cartera clasificada como cuentas por cobrar de difícil recaudo y la evaluación realizada acerca de la probabilidad de recuperación de la cartera de difícil recaudo, el área jurídica emitió su concepto acerca del porcentaje de los saldos que debía ser deteriorado con corte al 31 de diciembre para la cartera cuya recuperación se encuentra a su cargo. El detalle de estos valores se presenta a continuación:

Nombres	Saldo	% Deterioro	Deterioro 2018	Deterioro Acumulado
Liga Antioqueña de Baloncesto	160,085	0%	-	-
Fundación Compromiso Por Colombia	72,573	100%	65,407	72,573
Giraldo Mejia Carlos Alfonso	17,940	100%	16,383	17,940
Belleza Con Estilo Cecilia Borja S.A.S.	11,310	100%	8,506	11,310
Fundación Medellín Cultural DJ	12,594	100%	12,048	12,594
Fundación Alternativa & Salud Gorditos de Corazón	11,143	70%	6,833	7,800
Car Audio Expo Colombia E.U.	7,922	50%	3,961	3,961
Parra Rios Maryluz	1,701	100%	1,648	1,701
Universal Language Academy	11,998	N/A	322	8,544
Total	307,266	44%	115,108	136,423

Para el caso de Universal Language Academy se utilizaron los criterios establecidos para las cuentas por cobrar corrientes, teniendo en cuenta que el proceso ya culminó la etapa jurídica.

Nota número 6

Préstamos por cobrar

Representa los valores adeudados por los empleados y exempleados, por concepto de préstamos de vivienda, bienestar social (educación, salud, calamidad) y seguros adquiridos por cuenta de los préstamos.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 1 del Acuerdo 13 del 23 de junio de 2006, la tasa de interés aplicable a los préstamos del Fondo de Vivienda es equivalente al Índice de Precios al Consumidor – IPC del año inmediatamente anterior. En ese sentido, la tasa usada para el cálculo de los intereses generados en 2018 ascendió a 4,09% efectivo anual. Por su parte, los intereses de los préstamos de educación, salud y calamidad fueron calculados con base en la tasa de interés establecida para el período en que fue desembolsado el préstamo, que corresponde también al IPC establecido al 31 de diciembre del último período.

La tasa de interés efectiva usada para la medición de los préstamos bajo las políticas contables de la entidad corresponde a la tasa de interés de mercado para préstamos de Vivienda de Interés Social (VIS), que para el año 2018 ascendió a 10,50% efectivo anual. Bajo la tasa de interés efectiva vigente para el año 2018, el ingreso obtenido por concepto de intereses ascendió a \$ 184,7 millones.

El valor total de los desembolsos realizados por los préstamos que se encuentran vigentes al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$ 2.684,4 millones para el Fondo de Vivienda y \$ 24,49 millones para el Fondo de Bienestar Social.

De acuerdo con los planes de pago de los préstamos, el saldo que se espera recuperar durante el año 2019 asciende a los valores que se presentan a continuación. Por su parte, los seguros corresponden a pagos que deben ser realizados en el corto plazo, teniendo en cuenta que su pago debe ser realizado por Teleantioquia a la aseguradora en el momento de la renovación.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Préstamo de vivienda personal activo	56,936	101,619
Préstamo de vivienda personal retirado	63,208	88,084
Préstamo de educación personal activo	33	398
Préstamo de educación personal retirado	2,817	7,281
Préstamo de salud personal activo	-	618
Seguros de préstamos	1,081	3,770
Total	\$124,075	\$201,770

Por su parte, los valores reconocidos como préstamos por cobrar de largo plazo corresponden a los pagos que, de acuerdo con el plan de pagos, se espera recibir a partir de un período mayor a un año. El detalle de los préstamos por cobrar de largo plazo es el siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Préstamo de vivienda personal activo	646,001	820,297
Préstamo de vivienda personal retirado	424,176	504,609

Préstamo de educación personal activo	-	50
Préstamo de educación personal retirado	-	670
Total	\$1,070,177	\$1,325,626

Según los planes de pago de cada crédito, de los saldos en préstamos por cobrar a largo plazo, se espera recuperar un total de \$ 635,2 millones en los primeros cinco años. El valor total de los recaudos esperados se compone de la siguiente manera:

Año	Personal activo	Personal retirado	Total
2020	61,530	52,216	113,746
2021	66,098	54,115	120,213
2022	70,235	52,247	122,483
2023	78,307	57,253	135,560
2024	81,694	61,521	143,215
Total	357,865	277,352	635,216

Nota número 7

Inventarios

Los inventarios de la entidad se clasifican en tres rubros, material de grabación, de consumo y de televisión. El método de valuación que se utilizó para valorar los tres tipos de inventario es el precio promedio ponderado. La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Material de grabación (1)	\$ 41,720	\$ 35.728
Materiales de consumo (2)	90.772	1.467
Material de TV	1.340	125.586
Total Inventarios	\$ 133,832	\$ 162.781

1. En el primer rubro se encuentra el material de grabación el que corresponde a Cassettes XDCAM marca Sony, los mismos tienen capacidad de almacenamiento de 23GB y 50GB, a 31 de diciembre de 2018 se encontraban en almacén en total 919 discos, 901 de 23GB y 18 de 50GB.
2. El material de consumo se encuentran todos aquellos elementos consumibles que son necesarios para la producción. A continuación, se presenta el detalle de los elementos que conforman dicho saldo:

Código	Descripción	Cifras en miles de pesos	
		Cantidad	Costo
115420	Tulas	100	306
104008	Bombilla CYX	35	2,527
104009	Bombilla EGT (M7)	34	1,317
104113	Bombilla tungsteno FRK w	17	595
112190	SPLITER 3 VIAS	100	436
112002	Moduladores	12	3,679
112299	SPLITER 2 VIAS	100	279
112003	LNB Banda C (S2)	25	10,625
104248	Cintilla para cámara	4	1,156
112511	Fuente alimentación redundante para MSC5601	2	2,670
112512	Fuente SW 12V -20AMP -EBC	2	368
112513	Fuente alimentación LRS150-12 switcheda	1	132
113295	Agua botella - bolsa	3285	2,421
104722	Bombilla HMI- 1200W	4	1,276
112260	Conector BNC macho RG-6	200	130
112307	Fuente de alimentación conmutada MOT 10/15	1	2,001
112357	MRF151G Transistor de RF	5	3,780
112450	Transistor MRF 275-G	10	4,200
112454	Transistor BLF 1043	10	1,344
112487	Unidad amplificador de potencia + driver BIV-20w	1	5,415
112490	Oscilador local para transmisor banda VHF	1	2,056
112501	Convertidor de subida para transmisor 10W Banda III	1	2,056
112503	Transistor MRF 373	15	2,722
112515	Transistor MRF 282	14	1,400
112516	Transistor MRF 374	5	3,955
104015	Cinta auto fundente (R3)	10	275
104315	Unión RG	50	25
BI1001	Decodificador de señales	1	214
BI189	Cinta aislante 3M	20	46
104283	Corridilla de amarre	300	14
104704	Reparación y mantenimiento	1	4,919
112343	10W VHF BAND III RF AMPLIFIER	5	12,230
112006	Repuesto micrófono solapa MKE2 Gold -EW	2	2,168
112127	Conector miniplug estéreo	28	1,160
112148	Repuesto micrófono solapa	10	8,474
112517	Micrófono de diadema	2	2,040
104273	Adaptador T miniplug estéreo	8	2,360
Total General			90,772

Finalmente, el material de tv corresponde a los derechos de televisión de programas que al 31 de diciembre no habían sido transmitidos, específicamente corresponden a 3 capítulos de la serie La Bruja.

El valor de total de los inventarios que se reconocieron como gasto/costo durante el ejercicio alcanza un monto total de \$217.37 millones.

Nota número 8

Otros Activos

En este rubro se incluyen las cuentas representativas de los Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, bienes y servicios pagados por anticipado y recursos entregados en administración (Recursos que se tienen para cubrir las obligaciones de las cesantías retroactivas).

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Anticipos o saldos a favor impuestos	\$ 648.900	\$ 745.395
Bienes y servicios pagados x anticipado	156.527	125.182
Recursos entregados en Administración	228.538	197.054
Total otros activos	\$1.033.965	\$1.067.631

Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones

Representa el valor de los recursos a favor por concepto de retenciones y anticipos de impuestos, así como los saldos a favor originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas, que serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Anticipo de impuestos sobre la renta	\$0	\$92.088
Retención en la fuente	272.880	169.337
Saldos a favor en liquidación	126.203	282.800
Anticipo de impuesto de industria y comercio	7.868	4.707
Autoretención sobre la renta	206.916	193.561
Anticipo impuesto a las ventas	643	2.902
Anticipo sobretasa sobre la renta	34.390	0
Total Anticipos o saldos a favor por impuestos	\$648.900	\$745.395

Bienes y servicios pagados por anticipado

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, estos pagos deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos.

En el rubro de otros bienes y servicios pagados por anticipado se encuentra el valor correspondiente a los suministros de aseo, cafetería, papelería y los servicios públicos que no habían sido consumidos o recibidos al 31 de diciembre y que ya se habían pagado.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Seguros	54.095	68.083
Arrendamientos operativos	2.620	3.090
Impresos, publicaciones, suscripciones	281	228
Mantenimiento	24.557	8.702
Contratos de mantenimiento	36.663	37.297
Bienes y servicios	2.774	1.241
Otros bienes y servicios pagados por anticipado	35.537	6.541
Total	\$ 156.527	\$ 125.182

Nota número 9

Propiedad, planta y equipo

Son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para TELEANTIOQUIA, son bienes que la entidad no ha destinado para la venta.

La vida útil para la propiedad, planta y equipo de TELEANTIOQUIA se determina teniendo en cuenta el inferior de los siguientes criterios contemplados en la política de la entidad:

- a) La vida útil estimada de la parte.
- b) El tiempo en que TELEANTIOQUIA pretenda utilizar el activo.
- c) La vida útil estimada del activo como un todo.

Lo anterior teniendo en cuenta los flujos de trabajo, expectativas y estadísticas de utilización, calidad, desgaste físico esperado, obsolescencia técnica, tecnológica o comercial, límites legales o restricciones similares y necesidades propias de la empresa. Para el período de 2018 no se realizaron cambios en la estimación de la vida útil, el valor residual, ni en el método de depreciación de los activos del Canal.

a. Edificaciones

Representa el valor de las edificaciones adquiridas a cualquier título para el desarrollo de las funciones de cometido estatal.

La variación de los rubros Edificios y casas y Casetas corresponde la reclasificación de una caseta que se encontraba en el rubro de Edificios y casas, tal como se evidencia en el siguiente cuadro.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Edificios y casas	\$35.254.328	\$35.265.786
Casetas	200.881	189.423
Estaciones repetidoras	464.109	464.109
Total Edificaciones	\$35.919.318	\$35.919.318

b. Muebles, enseres y equipo de oficina

Representa el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina empleados para la prestación de servicios, así como aquellos destinados para apoyar la gestión administrativa.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Muebles y enseres	\$ 620.594	\$ 621.961
Equipos y máquinas de oficina	465.875	479.988
Total Muebles, enseres y equipo de oficina	\$1.086.469	\$1.101.949

Las variaciones corresponden en su mayoría a la reclasificación en las categorías de los activos que pertenecen a la propiedad planta y equipo. El total de las reclasificaciones de las cuentas muebles y enseres y equipo de oficina a otros rubros del activo es de 23,55 millones, y el valor de los activos que entraron a pertenecer a estas cuentas es 1,61 millones, generando así una variación neta por reclasificaciones de -21,94 millones. Por otra parte, el valor restante de la variación corresponde a compras y dadas de baja de los activos que conforman estas cuentas. A continuación, se detallan la cantidad de activos y el valor de las dadas de baja y compras de estos dos rubros:

Concepto	Bajas		Compras	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Muebles y enseres	7	\$6,654	2	\$11,276
Equipos y máquinas de oficina	1	70	1	1,904
Total	8	\$6,724	3	\$13,180

c. Equipos de comunicación y computación, y Equipo de TV

Representa el valor de tres tipos de equipos, estos son comunicación, computación y televisión. Aquí están clasificados los activos que son utilizados en el desarrollo del objeto social de Teleantioquia.

Teniendo en cuenta lo anterior, estos activos son de alta rotación, puesto que lo ideal es tener equipos que estén a la vanguardia en tecnología. Así pues, la variación tiene su raíz principalmente en la compra de activos, igualmente se presentó variación porque se dieron de baja un total de 279 activos a lo largo del año, y se reclasificaron 18 activos pertenecientes a estas categorías.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Equipos de comunicación	\$ 656,789	\$ 643.38
Equipos de televisión	28.722.444	28.450.789
Equipos de computación	1.925.675	1.706.553
Total	\$31.304.908	\$30.800.724

A continuación, se presenta la cantidad y el valor de las dadas de baja y compras de activos pertenecientes a estas categorías:

Concepto	Cantidad	Valor
Dadas de baja	279	\$ 887,435
Compras	35	1.372.040

d. Equipos de transporte

Representa el valor de los equipos de transporte terrestre, que son los vehículos, camiones, camionetas, dos unidades móviles, una Edumóvil, una moto, un microbús y un bus que pertenecen al Canal Teleantioquia y se emplean para la prestación de servicios y el apoyo a la gestión administrativa.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Terrestre	\$1.301.591	\$1.328.509
Total Equipo de transporte	\$1.301.591	\$1.328.509

La variación negativa tiene su origen principalmente en las dadas de baja por ventas de la planta mobiliaria que se encontraba en desuso.

A continuación, se relaciona la cantidad y el valor de las compras y dadas de bajas realizadas durante el año 2018, en esta categoría también hubo reclasificaciones de activos:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	Cantidad	Valor
Dadas de baja	5	\$183,704
Compras	1	154.429

Los cinco vehículos que se dieron de baja durante el año tuvieron un proceso de venta a través del martillo del Banco popular, y corresponden a una motocicleta, una camioneta, un microbús, un Chevrolet Esteem y un camión (unidad móvil).

e. Propiedades de inversión

Representa el valor de las edificaciones que se tienen para uso futuro indeterminado y de aquellos que están destinados a generar rentas, plusvalías o ambas.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Edificios y casas	\$2.624.469	\$2.624.469
Depreciación acumulada	-537.833	-511.013
Total	\$2.086.636	\$2.113.456

f. Maquinaria y equipo en comodato

Representa el valor de los equipos entregados en comodato por parte de la Comisión Nacional de Televisión (hoy ANTV), los cuales se componen de equipos transmisores, acondicionadores y antenas de trasmisión que se encuentran ubicados en las diferentes estaciones de los municipios del Departamento de Antioquia.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Maquinaria y equipo en comodato	\$3.002.840	\$3.002.840
Total Maquinaria y equipo	\$3.002.840	\$3.002.840

g. Depreciación acumulada

Representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo, por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones o mejoras. El método de depreciación utilizado es el de línea recta sobre el costo, menos el valor residual; esto teniendo en cuenta la vida útil proyectada.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Edificaciones	\$2.711.465	\$2.334.458
Maquinaria y equipo en comodato	2.853.541	2.705.844
Muebles y enseres	784.143	818.419
Equipos de televisión	21.456.911	21.398.139
Equipo de comunicación y computación	1.899.706	597.118
Equipo de transporte	767.894	861.435
Propiedades de inversión - Edificaciones	537.833	511.013
Total	\$31.011.493	\$29.226.426

Según la naturaleza de la depreciación es natural que esta aumente con el paso del tiempo, y por eso la depreciación acumulada global aumentó. Sin embargo, en los rubros de muebles y enseres y de equipo de transporte se ve una variación negativa en la depreciación acumulada, esto tiene fundamento en las dadas de baja realizadas durante el año.

h. Deterioro de valor

Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origine en la propiedad planta y equipo, cuando el valor en libros del activo excede el importe recuperable del misma. Para determinar que hubo deterioro de valor de los activos se tuvo en cuenta los indicios de deterioro estipulados en las políticas contables de la entidad.

Teniendo en cuenta lo anterior, para el período 2018 la pérdida por deterioro de los activos asciende a \$69.819, es importante resaltar que es la primera vez que se reconoce el deterioro de los activos. Los bienes que presentaron deterioro pertenecen a las categorías de equipo de televisión y equipo de computación. En total presentaron deterioro 8 activos, 7 de los cuales pertenecen a la categoría de equipo de televisión, y una fotocopiadora que pertenece a equipo de computación.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Equipos de televisión	\$ 69.738	\$ 0
Equipo de computación	81	0
Subtotal	\$ 69.819	\$ 0

i. Efecto en resultados producto de dada de baja de activos fijos.

A continuación, se detallan los activos dados de baja durante el año 2018 que tuvieron efecto en los resultados del período, dichas bajas afectaron positivamente en \$58.72 millones. Aquí se puede observar la pérdida, la utilidad y el ingreso por indemnización obtenido por cada uno de los activos. Es importante resaltar que se vendieron lotes de activos los cuales se agruparon y tenían valor en libros cero en el momento de la dada de baja.

CÓD	DESCRIPCIÓN	FECHA COMPRA	VALOR	D.A.	V.L	V.V.	P	U	I.I	R
641	AIRE ACONDICIONADO	30/04/1999	\$4,059	\$2,556	\$1,503	\$1,500	\$3	\$0	\$0	-\$3
927	MICROBUS NISSAN BLANCO-MOD 98 (MML 409)	15/12/1998	30,470	28,587	1,883	7,000	-	5,117	-	5,117
930	CHEVROLET NPR PLACA MMJ 981	30/12/1998	47,748	44,956	2,792	26,800	-	24,008	-	24,008

CÓD	DESCRIPCIÓN	FECHA COMPRA	VALOR	D.A.	V.L	V.V.	P	U	I.I	R
7665	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT	5/06/2009	2,755	2,592	163	-	163	-	-	-163
12736	HIBRIDO DIGITAL DE MICROFONOS	13/12/2017	25,202	1,806	23,396	-	23,396	-	16,955	-6,441
5113	TRANSMISOR EN UHF 50W-100W	31/12/2014	14,992	13,528	1,464	-	1,464	-	13,059	11,595
7455	MOTOCICLETA HONDA ECODELUXE (PDQ 76B)	26/03/2009	3,617	2,087	1,530	750	780	-	-	-780
928	CHEVROLET ESTEEM PLACA MMT 304	30/07/2001	33,329	30,365	2,964	5,500	-	2,536	-	2,536
8542	FORD ESCAPE 4X4 MOY 177 MOD 2010	27/09/2010	68,000	36,053	31,947	25,000	6,947	-	-	-6,947
LOTE	LOTE DE SILLAS	N/A	N/A	N/A	-	1,700	-	1,700	-	1,700
LOTE	LOTE DE MUEBLES	N/A	N/A	N/A	-	1,200	-	1,200	-	1,200
LOTE	PLANTAS ELECTRICAS	N/A	N/A	N/A	-	26,900	-	26,900	-	26,900
TOTAL RESULTADOS										58,722

Cifras expresadas en miles de pesos.

D.A.: Depreciación Acumulada.

V.L.: Valor en Libros.

V.V.: Valor de Venta.

P: Pérdida.

U: Utilidad.

I.I: Ingreso Indemnización.

R: Resultados.

j. Conciliación activos fijos de valor en libros del 31 de diciembre de 2017 al 31 de diciembre de 2018.

Aquí se relaciona el valor en libros inicial y las afectaciones que tienen los activos fijos durante el período, tales como: las compras, las dadas de baja, reclasificaciones, depreciación y deterioro, generando como resultado un valor en libros de los activos al 31 de diciembre de 2018.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
Cifras en miles de pesos							
CONCEPTO	EDIFICIOS	MAQ Y EQUIPO COMODA	EQUIPO DE OFICINA	EQ DE COMP Y COMUNI	EQUIPO DE TELEV	EQU DE TRANSP	TOTAL
VALOR ACTIVO 31 DIC 2017	\$35,919,318	3,002,840	1,101,949	2,349,935	28,450,789	1,328,508	72,153,340
DEPRECIACIÓN 31 DIC 2017	-2,334,457	-2,705,844	-678,970	-572,568	-21,658,436	-765,138	-28,715,413
VALOR EN LIBROS 31 DIC 2017	33,584,861	296,996	422,979	1,777,367	6,792,353	563,370	43,437,926
COMPRAS	-	-	13,180	282,999	1,089,041	154,429	1,539,649
BAJAS	-	-	-6,724	-67,163	-820,272	-183,704	-1,077,863
RECLASIFIC	-	-	-21,936	16,693	2,886	2,357	-
DEPRECIACIÓN	-377,195	-454,140	-75,308	-219,761	-1,533,790	-108,273	-2,768,467
AJUSTES DEPRECIACIÓN	188	306,443	-29,865	-1,107,377	1,735,314	105,517	1,010,220
DETERIORO	-	-	-	-81	-69,738	-	-69,819
VALOR EN LIBROS 31 DIC 2018	33,207,854	149,299	302,326	682,677	7,195,795	533,696	42,071,647

PROPIEDAD DE INVERSION					
Cifras en miles de pesos					
	VALOR ACTIVO 31 DIC 2017	DEP 31 DIC 2017	VALOR EN LIBROS 31 DIC 2017	DEP	VALOR EN LIBROS 31 DIC 2018
EDIFICACIONES	2,624,469	- 511,013	2,113,456	-26,820	2,086,636
	2,624,469	- 511,013	2,113,456	-26,820	2,086,636

Nota número 10

Otros activos

En este rubro se incluyen las cuentas representativas del Plan de activos para beneficios pos-empleo (Este plan de activos se tiene para curbir las obligaciones derivadas del pasivo pensional del canal), Otros beneficios a empleados (El beneficio de la tasa de mercado reconocida por el otorgamiento de prestamos a los empleados), intangibles y su respectiva amortización y los activos reconocidos por impuesto diferido.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Plan de activos para Beneficios pos-empleo	\$ 2.451.380	\$ 2.958.025

Otros beneficios a empleados	269.408	207.323
Intangibles y amortización	119.692	158.650
Activos por impuesto diferido	3.279.965	4.177.072
Total otros activos	\$6.120.445	\$7.501.070

a. Otros beneficios a los empleados

El rubro de otros beneficios a los empleados corresponde al reconocimiento de la tasa de mercado (VIS) para cada año en el cual se actualizan los planes de pago de los empleados.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Otros beneficios a los empleados	269.408	207.323
Total	\$ 269.408	\$ 207.323

b. Activos intangibles

Representa el valor de los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Para las licencias de los softwares como, office, sistemas operativos, administrador del correo electrónico, licencias de SQL y licencias de acceso al servidor, en los cuales se adquiere una garantía tecnológica y se paga anualmente, se contabilizan como gasto pagado por anticipado con amortización correspondiente durante el periodo contable.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Software	\$23.183	\$158.650
Amortización Software (Cr)	(8.519)	0
Licencias	114.664	0
Amortización Licencias (Cr)	(9.636)	0
Total	\$119.692	\$158.650

El método de amortización utilizado por TELEANTIOQUIA para reconocer la amortización de los activos intangibles es el método lineal o método de línea recta, se tomaron para este proceso vidas útiles finitas para todos los activos intangibles. A continuación, se presenta la vida útil de cada uno de estos:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	Valor	Vida útil (años)
Renovación plataforma Livestream.	\$ 6,587	1
Renovación licencias Adobe Creative Cloud.	3,033	1

Licenciamiento de software para virtualización e implementación de la solución tecnológica.	24,513	3
Renovación 4 licencias Vip Creative Cloud.	12,080	1
Licenciamiento del software para virtualización VMWARE VSPHERE ESSENTIAL.	2,506	3
Licenciamiento Microsoft plataforma informática ta (Software Assurance).	65,945	0.2
Software Closed Caption (reconocimiento de voz).	23,183	5

La amortización de los activos intangibles durante el período de 2018 tuvo un impacto en los resultados de \$152.1 millones, en el siguiente cuadro se puede observar la conciliación entre los saldos iniciales y finales del valor en libros de dichos activos.

Concepto	Valor activo 31 dic 2017	Amort 31 dic 2017	Valor en libros 31 dic 2017	Compras	Bajas	Rec	Amort	Ajustes amort	Valor en libros 31 dic 2018
Licencias	-	-	-	114,663	-142,955	103,310	-111,448	141,458	105,028
Softwares	158,639	-	158,639	-	- 2,510	-103,310	- 40,665	2,510	14,664
Total	158,639	-	158,639	114,663	-145,465	-	-152,113	143,968	119,692

c. Activos por impuestos diferidos

Representa el valor del impuesto a las ganancias pagado que es susceptible de recuperarse en periodos futuros y que se origina por diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias reduzcan la ganancia fiscal de periodos futuros en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Cuentas por cobrar	\$43.941	\$13.096
Prestamos por cobrar	45.776	53.496
Inventarios	0	44.220
Propiedad, planta y equipo	1.723.379	2.143.928
Otros activos	1.466.869	1.864.424
Beneficios a empleados	0	57.908
Total	\$3.279.965	\$4.177.072

En el siguiente cuadro se detalla el valor del gasto o ingreso por impuestos diferidos:

Concepto	Cifras en miles de pesos	Cifras en miles de pesos	DIFERENCIA - (INGRESO) / GASTO
	2017	2018	
Activo por impuesto diferido			
Cuentas por cobrar	\$13.096	\$43.942	-\$30.846
Prestamos por cobrar	53.496	45.776	7.720
Inventarios	44.220	0	44.220

Propiedades, planta y equipo	2.143.928	1.723.377	420.551
Otros activos	1.864.425	1.466.869	397.555
Beneficios a empleados	57.908	0	57.908
Total Activo por impuesto diferido	\$4.177.073	\$3.279.964	\$897.108
Pasivo por impuesto diferido			
Inventarios	\$14.651	\$0	-\$14.651
Propiedades, planta y equipo	7.848.873	8.367.843	518.970
Otros activos	188.705	0	-188.705
Provisiones	3.862	0	-3.862
Otros pasivos	1.448.863	126.392	-1.322.471
Total Pasivo por impuesto diferido	\$9.504.954	\$8.494.235	-\$1.010.719
Total (INGRESO)/GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-\$113.611

Estas variaciones surgen por cambios en las tasas fiscales utilizadas de un año a otro y/o reversión de las diferencias temporarias que se habían reconocido inicialmente. Las diferencias temporarias tendrán vencimiento en la fecha de realización de cada uno de los activos o pasivos con los que están relacionados.

La variación de \$897.107 en los diferentes rubros del activo por impuesto diferido, obedece a la actualización del mismo para la fecha de corte de estos estados financieros, 31 de diciembre de 2018.

Estas variaciones se originan con nuevos horizontes esperados en el tiempo, y que según la última reforma tributaria, Ley 1943 de 2018, la tarifa del impuesto sobre la renta para el año 2022 llegará a ser 30%, tarifa que es utilizada para la actualización de este impuesto, debido a la no intención de la entidad en la venta o realización, en un futuro inmediato o cercano, de sus activos. La tarifa que se utilizó para la actualización del impuesto diferido con corte al 31 de diciembre de 2017 era del 33%, que era la tasa vigente para dicho año, según las leyes vigentes.

El valor del gasto por impuesto corriente sobre la renta y ganancias ocasionales que afectó resultados en la vigencia 2018 es de \$421.524.

Las pérdidas y créditos fiscales que posee la empresa al 31 de diciembre de 2018, son los siguientes:

AÑO	FECHA DE VENCIMIENTO	Cifras en miles de pesos	
		Pérdida fiscal a compensar	Exceso de renta presuntiva sobre renta ordinaria
2014	No existía límite	\$ 0	\$ 208.129
2015	No existía límite	313.653	1.240.101
2016	No existía límite	955.389	1.162.121

2017	12 años siguientes	0	49.211
TOTAL		\$1.269.042	\$2.659.562

Nota número 11

Cuentas por pagar

En este rubro se incluyen las cuentas representativas de la adquisición de bienes y servicios, recaudos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente, impuestos, contribuciones y tasas por pagar, impuesto al valor agregado y otras cuentas por pagar.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Adquisición de bienes y servicios	\$ 13.279.676	\$ 11.141.434
Recaudos a favor de terceros	657.484	596.295
Descuentos de nómina	51.644	143.756
Retención en la fuente	1.103.107	714.778
Impuestos, contrinuciones y tasas por pagar	693.243	935.782
Impuestos al valor agregado	422.939	409.931
Otras cuentas por pagar	173.402	876.679
Total cuentas por pagar	\$16.381.495	\$14.818.655

a. Adquisición de bienes y servicios

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad contable pública por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales o extranjeros, en desarrollo de sus funciones. Los saldos de cuentas por pagar se sometieron al proceso de análisis y conciliación de saldos y movimientos.

El origen de estas partidas corresponde a deudas externas con los diferentes proveedores que le proporcionan al Canal bienes y servicios para el desarrollo de su objeto social, el plazo de pago estipulado es de 30 días después de la fecha de radicado en el archivo de TELEANTIOQUIA de las facturas de venta o cuentas de cobro correspondientes.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Adquisición de servicios	\$4.752.828	\$3.525.547
Central de Medios (1)	8.243.256	7.383.374
Canjes (2)	20.774	29.598
Gastos Fijos (3)	262.818	202.915
Total	\$13.279.676	\$11.141.434

- (1) Corresponde a los proveedores relacionados con la unidad de negocio de la central de medios, que se contabiliza de manera independiente a los proveedores provenientes del objeto social principal, el aumento de estas por valor de \$859.882 corresponde al incremento de los contratos y recursos que se administran dentro de la central de medios.
- (2) Las negociaciones por canjes corresponden a intercambio de prestación de servicios donde no se afecta la liquidez de ambas partes, principalmente este tipo de contratos se ejecuta para servicios de publicidad y beneficios a empleados del Canal. En el año 2017, este rubro se encontraba contabilizado en otras cuentas por pagar, en actualización del plan de cuentas de la entidad con el de la Contaduría General de la Nación para la vigencia 2018, se realizan las clasificaciones correspondientes.
- (3) La causación de gastos fijos son aquellos costos y gastos del periodo contable vigente (año 2018), los cuales, fueron facturados por el proveedor en el periodo contable posterior (año 2019), por esta razón fueron registrados en el periodo de causación y no en el periodo de facturación. En el año 2017, este rubro se encontraba contabilizado en otras cuentas por pagar, en actualización del plan de cuentas de la entidad con el de la Contaduría General de la Nación para la vigencia 2018, se realizan las clasificaciones correspondientes. Estas reclasificaciones e realizan con el objetivo de que las cifras en los estados financieros, sean comparables.

La composición de las cuentas por pagar de TELEANTIOQUIA por edades es la siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Sin Vencer	\$ 4.584.487	\$ 3.121.233
Entre 1 y 30 días	72.819	216.145
Entre 31 y 60 días	34.643	59.919
Entre 61 y 90 días	32.303	83.383
Entre 91 y 120 días	25.308	23.875
Entre 121 y 180 días	14	9.191
Entre 181 y 360 días	51	11.801
Más de 360 días	3.203	0
Total general	\$4.752.828	\$3.525.547

Las cuentas por pagar que se encuentran con un vencimiento superior a 31 días, obedecen a obligaciones con proveedores con los cuales se tienen negociaciones por contratos de riesgo compartido, el pago de dichas obligaciones se realiza en el momento que se efectúa el recaudo correspondiente de los servicios prestados.

La composición de las cuentas por pagar de la central de medios por edades es la siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Sin Vencer	\$ 7.345.495	\$ 5.432.994
Entre 1 y 30 días	567.507	1.720.740
Entre 31 y 60 días	28.569	204.758
Entre 61 y 90 días	295.337	6.023

Entre 91 y 120 días	0	499
Entre 121 y 180 días	6.348	0
Entre 181 y 360 días	0	18.360
Más de 360 días	0	0
Total general	\$8.243.256	\$7.383.374

b. Recaudos a favor de terceros

Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Consignaciones no identificadas - Bancolombia	\$22.532	\$228.708
Consignaciones no identificadas - Banco Popular	1.877	25.109
Consignaciones no identificadas - IDEA	0	-61.171
Estampillas (1)	633.075	396.920
Recaudos por Rendimientos Bancarios ANTV (2)	0	6.729
Total	\$657.484	\$596.295

A las consignaciones no identificadas en las cuentas bancarias, se les realiza un análisis posterior para reconocer el pago realizado por el deudor, para ello se envían comunicaciones a las entidades bancarias para identificar el tercero que ejecutó el pago y adicionalmente se envían dos circularizaciones al año a todos nuestros clientes para sanear las cuentas por cobrar y conciliar la cartera con nuestros clientes.

- (1) Teniendo como base la Ordenanza Nro. 29 del 31 de agosto de 2017, en la que se deben pagar las estampillas efectivamente recaudadas, se presenta en este rubro el valor de las estampillas deducidas a los diferentes proveedores y acreedores, pero que están pendientes de pago, hasta el recaudo efectivo en el momento del pago al proveedor.
- (2) Este saldo se presenta debido a los rendimientos bancarios generados por los recursos recibidos de la Autoridad Nacional de Televisión (ANTV), dichos rendimientos deben ser consignados a la entidad acreedora, en este caso la ANTV de manera trimestral, cómo máximo un mes después de que se cumpla el periodo antes mencionado.

c. Descuentos de nomina

Representa el valor de las obligaciones de la empresa originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus empleados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a éstas en los plazos y condiciones convenidos.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Aportes a fondos pensionales	\$25.711	\$88.010

Aportes a seguridad social en salud	22.243	49.504
Libranzas	3.659	6.242
Otros descuentos de nomina	31	0
Total	\$51.644	\$143.756

Los aportes a fondos de seguridad social y parafiscales y demás descuentos de nómina, corresponden al periodo causado de diciembre 2018 y que será efectivamente cancelado en enero 2019.

d. Retención en la fuente

Representa el valor que ha sido recaudado por los agentes de retención frente a todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto en los casos en los cuales no deban hacerlo por expresa disposición legal.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Retención en la fuente	\$740.605	\$428.219
Retención IVA	277.474	222.852
Retención industria y comercio	17.527	12.573
Auto retención Impuesto sobre la Renta	67.501	51.134
Total	\$1.103.107	\$714.778

El valor de la totalidad de las retenciones descritas en el cuadro anterior, serán presentadas y pagadas en las fechas estipuladas de acuerdo a la normatividad tributaria vigente.

e. Impuestos contribuciones y tasas

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad, originados en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme.

De conformidad con la Ley 223 de 1995, las Empresas Industriales y Comerciales del Estado son contribuyentes del impuesto sobre la renta.

TELEANTIOQUIA afectó sus estados financieros por valor de \$421.524 y \$521.272 para los años 2018 y 2017, respectivamente. La provisión del impuesto de renta se calculó por el método de renta presuntiva, como se detalla a continuación:

Concepto	Cifras en miles de pesos
	2018
Renta presuntiva	
Patrimonio líquido a 2017	\$35.021.125
Acciones	0
Patrimonio líquido base	35.021.125
Porcentaje de Renta presuntiva	3.5%
Renta líquida gravable (Base del impuesto de renta)	1.225.739

Tasa de Impuesto sobre la renta	33%
Total Impuesto sobre la Renta	404.494
Tarifa Sobre tasa de renta	4%
Total Sobretasa de renta	17.030
Total Impuestos	\$421.524

El artículo 95 de la Ley 1819 de 2016 que aprobó la reforma tributaria estructural modifica el artículo 9 de la Ley 1111 de 2006, en donde se presumía que la renta líquida del contribuyente no es inferior al 3% de su patrimonio líquido, con efectos de la reforma la presunción de la renta líquida no puede ser inferior al 3.5% sobre el patrimonio líquido del año anterior.

Concepto	Cifras en miles de pesos
	2017
Renta presuntiva	
Patrimonio líquido a 2016	\$43.804.354
Acciones	0
Patrimonio líquido base	43.804.354
Porcentaje de rentabilidad	3.5%
Renta líquida gravable (Base del impuesto de renta)	1.533.153
Tasa de Impuesto sobre la renta	34%
Total Impuesto sobre la Renta	521.272
Total Impuestos	\$521.272

Las estampillas que efectivamente se recaudaron por el mes de diciembre y que serán pagadas en el mes de enero de 2019, son las siguientes:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Estampillas	\$271.719	\$414.510
Total	\$271.719	\$414.510

Este rubro se compone del saldo a pagar por las estampillas efectivamente recaudadas en el mes de diciembre y que se debe pagar el tercer día hábil de enero de 2019; cumpliendo con lo estipulado en la Ordenanza Nro. 29 del 31 de agosto de 2017, donde se deberán pagar todas las estampillas recaudadas el 3er día hábil del mes siguiente.

f. Impuesto al valor agregado IVA

Representa el valor generado en la prestación de servicios gravados, así como el valor descontable por la adquisición de bienes y servicios gravados, de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Por tratarse de una cuenta corriente, puede generar un saldo a favor o a cargo de la empresa, producto de las diferentes transacciones realizadas.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Venta de servicios 16%	\$16.093.127	\$16.090.252

Venta de bienes 19%	\$8.458.168	\$3.849.933
IVA devoluciones en compras	9.444	8.920
Compra de bienes	(701.016)	(624.444)
Compra de servicios	(10.601.666)	(7.937.812)
IVA devolución en venta	(190.031)	(190.031)
IVA retenido	(188.841)	(188.841)
Valor pagado	(12.456.246)	(10.598.046)
Total	\$422.939	\$409.931

El valor del Impuesto a las Ventas Agregado será presentado y pagado de acuerdo con la normatividad tributaria vigente.

g. Otras cuentas por pagar

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa, en desarrollo de sus actividades, que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas por pagar que tienen definiciones precisas.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Suscripción de cuotas de capital	14.625	14.625
Obligaciones pagadas por terceros	16.018	9.944
Cheques no cobrados	0	804.877
Aportes al ICBF y SENA	52.877	47.233
Honorarios por reintegrar	89.882	0
Total	\$173.402	\$876.679

La suscripción de cuotas de capital corresponde a saldos por pagar al Departamento de Antioquia por concepto de capitalizaciones de periodos anteriores, en donde el valor de los recursos entregados fue superior al valor legalizado en dichas capitalizaciones.

Las Obligaciones pagadas por terceros corresponden a saldos pagados por terceros a los cuales no se les ha identificado una asignación precisa y de los cuales se está a la espera de la confirmación o aclaración de dichos valores.

El valor de los cheques cobrados por valor de \$804.877 corresponde a los pagos que quedaron pendientes de realizarse en las diferentes entidades bancarias a la fecha de corte del 31 de diciembre de 2017.

En el año 2018 por actualización del plan de cuentas de la entidad con el catálogo de cuentas expedido por la Contaduría general de la nación, se clasifican los Aportes al ICBF, Sena y Cajas de compensación al rubro de otras cuentas por pagar, se hace la respectiva reclasificación a este rubro para hacer las cifras comparables en los estados financieros.

En el rubro de Honorarios por reintegrar se encuentran los valores pendientes de transferir al Departamento de Antioquia, por la facturación total de un contrato y la no ejecución del mismo; Recursos que serán transferidos en el año 2019.

Nota número 12

Beneficios a empleados corto plazo

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas en la relación laboral con los empleados del canal, en virtud de las normas legales vigentes. El detalle de estas obligaciones es el siguiente:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Nómina por pagar (1)	26,072	3,689
Cesantías	533,642	470,493
Intereses sobre las cesantías	64,557	57,509
Vacaciones	287,964	245,671
Prima de vacaciones	196,697	167,808
Prima de servicios	111,374	106,513
Bonificación de recreación	26,226	22,374
Bonificación por servicio	21,154	18,633
Incentivo por antigüedad	1,117	3,506
Aporte a riesgos laborales	8,744	7,913
Aportes a fondos pensionales (2)	66,937	-
Aportes a seguridad social en salud (2)	31,664	-
Aportes a cajas de compensación familiar (2)	62,406	57,781
Total	\$1,438,553	\$1,161,890

- (1) El saldo de la nómina por pagar representa las obligaciones que quedaron pendientes de pago a 31 de diciembre por concepto de liquidación definitiva de contratos laborales.
- (2) Las obligaciones presentadas corresponden a los aportes a fondos pensionales, seguridad social en salud y cajas de compensación familiar que se encuentran a cargo de Teleantioquia. La variación con respecto al año 2017 responde a la reclasificación de partidas que en el año anterior fueron presentadas como parte del saldo de las cuentas por pagar por descuentos de nómina. El valor de estas obligaciones con corte al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Concepto	Valor
Aportes a fondos pensionales	63,833
Aportes a seguridad social en salud	28,260
Aportes a cajas de compensación familiar	57,781

Cesantías

Este beneficio tiene como principal objetivo otorgarle al trabajador recursos que se constituyan como un auxilio para el desempleo, y que además se ha determinado como un ahorro que puede ser invertido en vivienda o estudio; las cesantías corresponden a un salario promedio mensual por cada año laborado o a su proporción en caso de un tiempo de labor inferior.

En la planta hay servidores públicos con diferentes regímenes de liquidación y pago del auxilio de cesantías: son retroactivas para quienes fueron vinculados antes del 31 de diciembre de 1996, y anualizadas para los vinculados a partir del 1º de enero de 1997. Dentro de los beneficios a empleados de corto plazo solamente se incluyen las cesantías anualizadas.

Intereses a la Cesantías

Es el reconocimiento financiero del empleador por la retención anual del valor correspondiente a las cesantías, dicho beneficio corresponde al 12% del total de las cesantías anuales o proporcionalmente al tiempo trabajado, y debe ser pagado directamente al trabajador.

Vacaciones

Corresponde al descanso remunerado que el empleador debe otorgar al trabajador, las cuales son equivalentes a quince (15) días hábiles vacaciones por cada año de servicio o el tiempo proporcional a la fracción trabajada.

Prima de vacaciones

Este beneficio corresponde a quince (15) días de salario por cada año de servicio, y será reconocida y pagada en el momento en que el empleado inicie el disfrute de su periodo de vacaciones.

Prima de servicios

Este beneficio corresponde a quince (15) días de salario por cada año de servicio o el tiempo proporcional a la fracción trabajada, el pago correspondiente se efectúa en el mes de julio de cada año.

Bonificación por recreación

Prestación social que representa dos (2) días de salario por cada año de servicio, y será reconocida y pagada en el momento en que el empleado inicie el disfrute de su periodo de vacaciones.

Bonificación por servicio

Esta bonificación será equivalente al treinta y cinco por ciento (35%) del salario vigente, y será reconocida y pagada en la quincena más próxima a la fecha en que el empleado

cumpla un (1) año continuo de labor, este beneficio solo rige para los empleados públicos de libre nombramiento y remoción.

Incentivo por antigüedad

Beneficio que es equivalente a diez (10) días de salario para los empleados que tengan una antigüedad en la entidad entre cinco (5) y diez (10) años de servicio y de veinte (20) días de salario para los empleados que tengan una antigüedad en la entidad de diez (10) años de servicio en adelante, será reconocida y pagada en el momento en que el empleado inicie el disfrute de su periodo de vacaciones. Este beneficio solo está vigente para el periodo causado hasta el 27 de julio de 2016, fecha en la cual fue derogada.

Aportes a riesgos laborales

Aportes realizados por la entidad a la Administradora de Riesgos Laborales (ARL), tomando como base el ingreso base de cotización (IBC) de los empleados y producto de un factor porcentual que depende del nivel de riesgo laboral de cada trabajador, dichos recursos son reconocidos y pagados mensualmente de acuerdo a la legislación vigente.

Aportes a fondos pensionales

Aportes realizados por parte de Teleantioquia a las entidades administradoras del régimen de prima media y ahorro individual para el pago de pensiones de invalidez, vejez y muerte de los empleados. Los aportes realizados por Teleantioquia equivalen al 12% sobre el ingreso base de cotización (IBC).

Aportes a seguridad social en salud

Corresponde al pago que se debe realizar al sistema de seguridad social, por el concepto de salud de los empleados, en donde, de acuerdo con la Ley 1607 de 2012 y el Decreto 1828 de 2013, el canal deberá aportar el 8,5% sobre el IBC, en caso de que la base de cotización del empleado sea igual o superior a diez (10) salarios mínimos legales mensuales vigentes (SMLMV).

Aportes a cajas de compensación familiar

Según lo establecido en la Ley 1607 de 2012 y en el Decreto 1828 de 2013, el canal deberá realizar aportes a caja de compensación por el 4% del IBC, siempre que la base de cotización del empleado sea igual o superior a diez (10) Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes (SMLMV).

Nota número 13

Otros pasivos

En este rubro se incluyen las cuentas representativas de los ingresos recibidos por anticipado y otros pasivos diferidos.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Recursos recibidos en Administración	\$ 2.782.702	\$1.686.254
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 73.171	\$885.578
Otros pasivos diferidos	5.123.531	322.634
Total otros pasivos	\$7.925.404	\$2.894.466

a. Recursos recibidos en administración

Representan el valor de los dineros entregados por los clientes de la central de medios en desarrollo de los contratos celebrados. Estos recursos se reconocen por el valor recibido menos el valor de los gastos imputados.

La central de medios, tiene como objeto la ejecución de planes de medios, manejo de estrategias publicitarias en medios masivos y alternativos, y la realización de productos audiovisuales, en virtud de los diferentes contratos celebrados principalmente con entidades del sector público. A continuación, se detalla el saldo con corte a diciembre 31 de 2018:

Cliente	No Contrato	Cifras en miles de pesos			
		Recursos para administrar	Costos ejecutados	Rendimientos	Saldo por Ejecutar
Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA	101	0	0	0	0
IDEA	0050-2016	0	0	2.751	2.751
Municipio de Sabaneta	525	288.630	288.631	0	1
Seccional Salud	46-6065	1.336.862	1.330.804	0	6.058
Beneficencia de Antioquia	029-2017	1.351.398	1.351.398	0	0
Departamento de Antioquia	46-6243	5.951.312	5.951.312	666	666
IDEA	0030-2017	3.684.188	3.691.106	6.918	0
Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA	095-2017	277.375	269.538	830	8.666
CORANTIOQUIA	1702-2017	0	0	0	0
Municipio de Sabaneta	493-2017	430.205	430.205	1.115	1.115
Municipio de Rionegro	020-2017	6.841.091	6.841.091	0	0
FLA	46-6327	8.571.600	8.295.469	10.785	286.916
Institución Univ. Envigado	110-2017	124.239	124.239	115	115
Personería de Medellín	46-70319	155.787	153.799	414	2.402

Cliente	No Contrato	Cifras en miles de pesos			
		Recursos para administrar	Costos ejecutados	Rendimientos	Saldo por Ejecutar
Contraloría General de Antioquia	028-2017	218.294	218.294	0	0
ANTV	276-2017	0	0	0	0
Departamento de Antioquia	46-7056	678.403	678.403	91	91
Agencia Nal. Seguridad Vial	022-2017	5.681.281	5.681.281	0	0
Departamento de Antioquia - Seccional de Salud	46-7454	2.407.734	2.253.536	0	154.198
Lotería de Medellín	250-2017	3.862.228	3.461.196	1.418	402.450
INDEPORTES Antioquia	211-2017	864.609	864.609	0	0
Municipio de Sabaneta	1363-2017	139.290	139.290	187	187
Municipio De Medellín – Secretaría Seguridad y Convivencia	46-72441	339.729	338.329	2	1.402
Municipio de Sabaneta	1455-2017	603.762	572.091	625	32.297
Complicidades	001-2018	37.749	37.749	2	2
IDEA	127-2018	1.520.336	1.505.264	2.048	17.119
INDEPORTES	082-2018	2.294.110	2.228.661	173	65.623
Departamento de Antioquia	MA110001	5.416.640	4.055.785	3.860	1.364.715
Ferrocarril de Antioquia	006-2018	186.672	186.672	985	985
Personería de Medellín	46-76153	210.006	210.006	847	847
IDEA	134-2018	11.008	11.008	4	4
CORANTIOQUIA	1807-16	648.674	566.691	180	82.164
FLA	46-8191	4.816.931	4.722.321	1.573	96.183
Instituto de Cultura	145-2018	632.211	625.211	218	7.218
Departamento de Antioquia	46-8582	2.037.139	1.842.931	251	194.459
IDEA	215-2018	22.800	22.800	31	31
Contraloría de Antioquia	031-2018	224.006	224.005	36	37
Total General		\$61.866.299	\$59.173.723	\$36.125	\$2.728.702

El siguiente es el detalle de los saldos con corte a diciembre 31 de 2017:

Cliente	No Contrato	Cifras en miles de pesos			
		Recursos para administrar	Costos ejecutados	Rendimientos	Saldo por Ejecutar
Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA	101	10.538	0	0	10.538
IDEA	0050-2016	0	0	2.751	2.751
Municipio de Sabaneta	525	288.630	288.630	0	0
Seccional Salud	46-6065	1.336.862	1.330.804	0	6.058
Beneficencia de Antioquia	029-2017	1.350.898	1.303.264	0	47.634
Departamento de Antioquia	46-6243	4.546.304	4.460.325	681	86.660
IDEA	0030-2017	3.079.570	3.082.795	4.557	1.332

Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA	095-2017	178.505	160.202	527	18.830
CORANTIOQUIA	1702-2017	161.632	140.160	266	21.738
Municipio de Sabaneta	493-2017	551.987	471.780	1.013	81.220
Municipio de Rionegro	020-2017	5.344.135	5.328.775	23.919	39.279
FLA	46-6327	5.714.400	6.284.151	3.218	-566.533
Institución Univ. Envigado	110-2017	133.997	124.497	1.147	10.647
Personería de Medellín	46-70319	158.892	167.612	11	-8.709
Contraloría General de Antioquia	028-2017	222.864	211.594	0	11.270
ANTV	276-2017	52.327	52.367	0	-40
Departamento de Antioquia	46-7056	679.685	678.044	774	2.415
Agencia Nal. Seguridad Vial	022-2017	5.539.978	4.160.400	0	1.379.578
Departamento de Antioquia - Seccional de Salud	46-7454	1.961.484	1.166.763	0	794.721
Lotería de Medellín	250-2017	1.155.236	1.491.124	0	-335.888
INDEPORTES Antioquia	211-2017	684.397	676.007	0	8.390
Municipio de Sabaneta	1363-2017	139.290	139.290	105	105
Municipio De Medellín – Secretaría Seguridad y Convivencia	46-72441	351.400	286.348	17	65.069
Municipio de Sabaneta	1455-2017	86.784	77.621	26	9.189
Total General		\$33.729.796	\$32.082.555	\$39.012	\$1.686.254

Los saldos negativos a diciembre de 2017 corresponden a una ejecución superior a los recursos disponibles para administrar.

b. Ingresos recibidos por anticipado

Representa el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por la empresa en desarrollo de su actividad, los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en que se produce la contraprestación en bienes o servicios.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Servicios de comunicaciones	\$73.171	\$885.578
Total	\$73.171	\$885.578

Al corte del 31 de diciembre de 2018, se encontraban ingresos recibidos por anticipado de ventas de publicidad que se emitirán efectivamente en el año 2019. Los \$885.578 que se encontraban al corte del 31 de diciembre de 2017 pertenecen a los ingresos ocasionados por la ejecución de los contratos de la Central de Medios bajo la modalidad de Prestación de Servicios; este tipo de contratos afectan el costo, así como también el ingreso, y los ingresos recaudados que no han sido ejecutados se presentan en el rubro Ingresos Recibidos por Anticipado.

c. Otros Pasivos diferidosdiferidos

Representa el valor de los pasivos que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios periodos en los que se deberán ser aplicados o distribuidos.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2017	2017
Subvención por equipos en comodato ANTV	\$0	\$298.598
Proyecto 2015/032- Iberarchivos	0	12.748
Transferencias ANTV programas año 2018 y 2017	20.868	1.859
Indemnización por daño en Equipos Comodato ANTV	6.795	6.795
Regalías asignaciones directas	5.070.868	0
Otros Pasivos diferidos	25.000	2.634
Total	\$5.123.531	\$322.634

Para el año 2017 y 2018 los saldos provenientes de las transferencias ANTV por compras de activos fijos fueron amortizadas al ingreso por transferencias, según consulta por parte de TELECAFÉ Ltda. a la Contaduría General de la Nación No 20172000000971 del 18 de enero de 2017, según la cual concluye que:

- Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones. (...)
- 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. (...)

De conformidad con las consideraciones expuestas, TELEANTIOQUIA evalúa que en este caso en particular no existe un requerimiento para devolver los recursos al FONTV de la ANTV, razón por la cual, procede a reconocer dichos valores como ingreso en el resultado del periodo.

Según los informes de ejecución de recursos de las Transferencias ANTV para los programas del 2018, se presentan los siguientes programas sin la ejecución completa del presupuesto:

PROGRAMA	SALDO NO EJECUTADO
3D Mentes.	537
Cinco Minutos de Fama.	704
Ruta de la Moda.	1.141
Serenata.	6.947
Sin Tapujos.	3.047
TA Está de Moda.	114
Teleantioquia Noticias.	2.669
Red de Transmisión.	5.709
Total no ejecutado ANTV	\$20.868

El valor no ejecutado de \$20.868 será reintegrado a la Autoridad Nacional de Televisión.

En el saldo de Indemnización por daño en equipos Comodato ANTV se tienen pendiente por transferir a la Autoridad nacional de televisión \$6.795, debido a reconocimiento por parte de Seguros Generales Suramericana en el hurto de una antena parabólica en comodato de la ANTV.

En el año 2018 se recibe por asignación directa de recursos del Sistema General de Regalías el valor de \$5.070.868, que serán ejecutados en el año 2019, para la actualización de la plataforma tecnológica del canal.

Nota número 14

Beneficios a empleados a largo plazo

Dentro de los beneficios a empleados a largo plazo, Teleantioquia clasifica las cesantías retroactivas por pagar a los empleados vinculados antes del 31 de diciembre de 1996. Este beneficio tiene como principal objetivo otorgarle al trabajador recursos que se constituyan como un auxilio para el desempleo, y que además se ha determinado como un ahorro que puede ser invertido en vivienda o estudio. El saldo de las cesantías retroactivas al cierre del ejercicio se compone de la siguiente manera:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2,017
Cesantías retroactivas consolidadas	288,073	303,516
Plan de activos para beneficios a largo plazo	(228,538)	(197,054)
Pasivo por cesantías retroactivas	59,535	106,462

Como plan de activos para beneficios a largo plazo el canal posee recursos entregados en administración mediante un fondo con la compañía Protección S.A. para la custodia de las cesantías retroactivas de los empleados de planta activos que pertenecen a este régimen. El valor de este fondo es actualizado cada año, luego de que se conoce el consolidado de las cesantías retroactivas.

Beneficios pos empleo

La provisión para pensiones representa el valor presente de todas las mesadas futuras, que la entidad deberá cancelar a los empleados que cumplan los requisitos de ley, determinado con base en cálculos actuariales, sin inversión específica de fondos.

Dicho cálculo cubre los empleados retirados que no estaban en el Sistema de Seguridad Social el 1° de abril de 1994 o vinculados a esa fecha y que actualmente se encuentran en este Sistema.

El pasivo por concepto de pensiones de jubilación se registra de la siguiente forma:

- Para los empleados retirados a 1° de abril de 1994 y que no estaban en el Sistema de Seguridad Social, representa el valor presente sin indexación, determinado con base en cálculos actuariales.
- Para los empleados vinculados a 1° de abril de 1994 y que actualmente se encuentran en el Sistema de Seguridad Social, la entidad registra el valor del cálculo de bonos pensionales, de acuerdo con los parámetros de los Decretos 1748 de 1995, 1474 de 1997 y 1513 de 1998.

Bases legales y técnicas del cálculo

Bases Legales:

Las vigentes a la fecha del estudio relacionadas con esta prestación. Como puede verse en la metodología se incluyeron las mesadas adicionales que deben pagarse en los junios y en los diciembres de cada año.

Bases técnicas:

Las bases técnicas tomadas en este estudio fueron:

a) Método de costeo:

La norma NIC 19 establece que para las retribuciones pactadas con el empleado se debe seguir el método denominado de la “unidad de crédito proyectada”, el cual representa el valor actual de la obligación distribuyendo el coste de las prestaciones entre los ejercicios en que se genera la obligación. El pasivo por jubilaciones de TELEANTIOQUIA corresponde a personal que ya tiene derechos causados.

- b) Tasa de descuento: 6,85%. Corresponde al promedio ponderado de la tasa de descuento que refleja el valor de los flujos de caja esperados por los pagos futuros de los beneficios. La curva de rendimientos para los TES fue calculada bajo el método de Nelson y Siegel a partir del comportamiento de los TES vigentes al corte del 31 de diciembre de 2018 consultados en Infovalmer. Esta tasa fue aprobada por la empresa para efectos del presente estudio.
- c) Tasa de reajuste pensional: Para el horizonte del estudio se estima una tasa de 3,2%, este promedio de inflación fue autorizado por la empresa.
- d) Tabla de Mortalidad: Tablas de Mortalidad de rentistas hombres y mujeres experiencia 2005-2008, aprobadas por la Superintendencia Financiera según resolución Nro. 1555 de julio 30 de 2010.

El saldo de las obligaciones por beneficios posempleo al cierre del ejercicio se compone de la siguiente manera:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Pensión personal retirado	\$6.894.071	\$7.938.562
Personal jubilado	413.837	442.034
Plan de activos para beneficios posempleo (1)	(2.451.380)	(2.958.025)
Total	\$4.856.528	\$5.422.571

(1) Representa el valor de los activos destinados a la atención de obligaciones por beneficios a los empleados distintas de aquellas que surgen por terminación del vínculo laboral o contractual y que se van a liquidar después de completar el periodo de empleo en la empresa.

El canal tiene un contrato de fiducia mercantil irrevocable de administración y pagos N° 2016073 - Patrimonio Autónomo Pasivos Pensionales, suscrito el 31 de mayo de 2016 con la compañía Fiduciaria Central S.A., el cual tiene por objeto la constitución de un patrimonio autónomo con destinación específica, para la administración del Pasivo Pensional de TELEANTIOQUIA, con estos recursos se responderá por el cumplimiento de las obligaciones relacionadas con el pago de los bonos pensionales, sus cuotas partes y cuotas partes jubilatorias de sus trabajadores y ex trabajadores del Fideicomitente.

La composición de este plan de activos de detalla a continuación:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Cuentas de ahorro	\$389.260	\$590.454
Títulos	2.062.120	2.367.571
Total	\$2.451.380	\$2.958.025

Las variaciones que se presentan entre el pasivo calculado con corte al 31 de diciembre de 2017 y 2018 se explican de la siguiente manera:

Concepto	Personal retirado	Personal jubilado
Cálculo actuarial a diciembre de 2017	7,938,562	442,035
Pagos realizados durante el período	(1,061,213)	(150,838)
Gasto reconocido en el período	16,722	122,640
Cálculo actuarial a diciembre de 2018	6,894,071	413,837

En la actualidad se adelanta proceso jurídico en contra de la entidad por la exempleada Maria Elena Giraldo Giraldo, debido a que en el cálculo de su bono pensional no se le estaban teniendo en cuenta algunos factores prestacionales, esta demanda se encuentra en probabilidad de condena media – alta en contra de la entidad, esto se le informa al Actuario para que calcule el Bono pensional respectivo con dichos factores prestacionales. Las modificaciones al bono de Maria Elena, se incluyeron en la actualización del pasivo desde el año 2017, por esta razón no se provisiona pasivos por posibles contingencias.

Nota número 15

Pasivos por impuestos diferidos

Representa el valor del impuesto a las ganancias pagado que es susceptible de recuperarse en periodos futuros y que se origina por diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias reduzcan la ganancia fiscal de periodos futuros en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Inventarios	\$0	\$14.651
Propiedad, planta y equipo	8.367.843	7.848.873
Otros activos	0	188.705
Provisiones	0	3.862
Otros Pasivos	126.394	1.448.863
Total	\$8.494.237	\$9.504.954

En el siguiente cuadro se detalla el valor del gasto o ingreso por impuestos diferidos:

Concepto	Cifras en miles de pesos 2017	Cifras en miles de pesos 2018	DIFERENCIA – (INGRESO) / GASTO
Activo por impuesto diferido			
Cuentas por cobrar	\$13.096	\$43.942	-\$30.846
Prestamos por cobrar	53.496	45.776	7.720
Inventarios	44.220	0	44.220
Propiedades, planta y equipo	2.143.928	1.723.377	420.551
Otros activos	1.864.425	1.466.869	397.555
Beneficios a empleados	57.908	0	57.908
Total Activo por impuesto diferido	\$4.177.073	\$3.279.964	\$897.108
Pasivo por impuesto diferido			
Inventarios	\$14.651	\$0	-\$14.651
Propiedades, planta y equipo	7.848.873	8.367.843	518.970
Otros activos	188.705	0	-188.705
Provisiones	3.862	0	-3.862
Otros pasivos	1.448.863	126.392	-1.322.471
Total Pasivo por impuesto diferido	\$9.504.954	\$8.494.235	-\$1.010.719
Total (INGRESO)/GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-\$113.611

Estas variaciones surgen por cambios en las tasas fiscales utilizadas de un año a otro y/o reversión de las diferencias temporarias que se habían reconocido inicialmente. Las

diferencias temporarias tendrán vencimiento en la fecha de realización de cada uno de los activos o pasivos con los que están relacionados

La variación de \$1.010.717 en los diferentes rubros del pasivo por impuesto diferido, obedece a la actualización del mismo para la fecha de corte de estos estados financieros, 31 de diciembre de 2018.

Estas variaciones se originan con nuevos horizontes esperados en el tiempo, y que según la última reforma tributaria, Ley 1943 de 2018, la tarifa del impuesto sobre la renta para el año 2022 llegará a ser 30%, tarifa que es utilizada para la actualización de este impuesto, debido a la no intención de la entidad en la venta o realización, en un futuro inmediato o cercano, de sus activos. La tarifa que se utilizó para la actualización del impuesto diferido con corte al 31 de diciembre de 2017 era del 33%, que era la tasa vigente para dicho año, según las leyes vigentes.

El valor del gasto por impuesto corriente sobre la renta y ganancias ocasionales que afecto resultados en la vigencia 2018 es de \$421.524

Las pérdidas y créditos fiscales que posee la empresa al 31 de diciembre de 2018, son los siguientes:

AÑO	FECHA DE VENCIMIENTO	Cifras en miles de pesos	
		Pérdida fiscal a compensar	Exceso de renta presuntiva sobre renta ordinaria
2014	No existía limite	\$ 0	\$ 208.129
2015	No existía limite	313.653	1.240.101
2016	No existía limite	955.389	1.162.121
2017	12 años siguientes	0	49.211
TOTAL		\$1.269.042	\$2.659.562

Nota número 16

Patrimonio Institucional

En este rubro se presenta la composición del patrimonio de la entidad:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Aportes sociales	\$26.296.157	\$26.296.157
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes	451.000	451.000
Reservas	16.833.704	16.833.704

Resultados de ejercicios anteriores	(2.761.710)	(4.331.836)
Resultado del ejercicio	1.078.098	1.570.125
Impactos de transición al nuevo marco normativo	6.902.110	6.902.110
Total patrimonio institucional	\$48.799.359	\$47.721.260

Aportes sociales

En esta denominación se incluyen los aportes destinados para la creación y desarrollo de entidades descentralizadas por servicios. Su estructura y clasificación es la siguiente:

Capital fiscal	2018			2017		
	Cuotas	Cifras en miles de pesos	%	Cuotas	Cifras en miles de pesos	%
		Valor			Valor	
Departamento de Antioquia	3.399	\$19.401.050	73,78%	3.399	\$19.401.050	73,78%
IDEA	700	3.995.509	15,19%	700	3.995.509	15,19%
MIN TIC	312	1.780.856	6,77%	312	1.780.856	6,77%
Municipio de Medellín	196	1.118.574	4,26%	196	1.118.574	4,26%
Total	4.607	\$26.296.157	100,00%	4.607	\$26.296.157	100,00%

El valor nominal de las cuotas es \$5.707,87

Prima en colocación de cuotas sociales

Corresponde a la diferencia entre el valor intrínseco de las cuotas sociales en el momento de la colocación y el valor nominal de las cuotas sociales el cual asciende a \$451.000. Esta prima corresponde al año 1996 y 1997.

Reservas

La reserva legal es exigida por la ley colombiana. La entidad debe transferir como mínimo el 10% de la utilidad del año hasta que sea igual al 50% del capital. Esta reserva no está disponible para ser distribuida y puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Reserva legal	\$1.650.294	\$1.650.294
Reserva ocasionales	15.183.410	15.183.410
Total Reservas	\$16.833.704	\$16.833.704

Resultados de ejercicios anteriores

En el resultado de ejercicios anteriores se muestra la acumulación de los déficit o superávit que la compañía tenga acumulados en su patrimonio.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Resultado de ejercicios anteriores	\$(2.761.710)	\$(4.331.836)
Total resultados de ejercicios anteriores	\$(2.761.710)	\$(4.331.836)

La variación que se presenta entre el año 2018 con respecto al año 2017 es de \$1.570.125, que corresponde al superávit del año 2017.

Nota número 17
Servicio de comunicaciones

Representa el valor de los ingresos causados por la entidad, provenientes de la prestación de servicios de televisión.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Cesión de derechos	\$3.297.836	\$3.530.191
Servicios de producción	3.348.598	4.738.118
Servicios de transmisión	549.831	428.392
Publicidad(1)	9.381.887	9.198.180
Otros ingresos corrientes (2)	7.231.135	3.899.047
Total	\$23.809.287	\$21.793.928

(1) Los ingresos por publicidad corresponden a los recibidos por la ejecución de diferentes tipos de actividades de promoción que son ordenadas por los clientes del canal y se componen del siguiente detalle:

Descripción	2018	2017
Comercial regular	5,801,499	5,660,766
Superimposición	69,496	119,489
Comercial en vivo	192,761	199,029
En clasificados	503,585	368,024
Patrocinio sección	312,313	441,373
Patrocinio de presentación	190,648	134,743
Patrocinio despedida	128,378	57,450
Menciones visuales	528,751	750,543
Mencion oral	15,098	48,674
Riesgo compartido	107,053	53,146
Publicidad pagina web	118,077	179
Nota patrocinada	1,158,148	1,260,465
Falso directo	161,228	58,890
Emplazamiento (Back in)	34,681	16,132
Publicidad BTL	18,471	-
Desplazamientos	26,501	9,568

Contenido patrocinado	15,200	19,710
Totales	9,381,887	9,198,180

(2) Los Otros ingresos corrientes son aquellos que no están directamente relacionados con el objeto principal de la entidad, en este concepto encontramos los ingresos recibidos por prestación de servicios de los contratos firmados con varios clientes de la central de medios, los honorarios generados por la administración de los contratos de mandato, los incentivos otorgados por los proveedores de la central; entre otros. El detalle de otros ingresos, se describe en el siguiente cuadro:

Otros ingresos corrientes	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Prestación de servicios central de medios	\$4.781.814	\$1.320.801
Honorarios central de medios	1.781.668	1.915.589
Venta de derechos de programas	0	16.781
Venta de rating	2.293	1.491
Publicidad en medios	0	1.845
Incentivos central de medios	665.36	642.54
Total	\$7.231.135	\$3.899.047

Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios

Representa el valor de las devoluciones, rebajas y descuentos provenientes de la prestación de servicios de televisión.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Descuentos por pronto pago	\$ 65.667	\$ 66.410
Total	\$ 65.667	\$ 66.410

Nota número 18

Transferencias

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad, que provienen de transferencias de otras entidades contables públicas de diferentes niveles y sectores, sin contraprestación directa, en cumplimiento de normas legales. Los recursos que encontramos en estas cuentas corresponden a proyectos que financian estas entidades y que deben ser legalizados a la finalización de estos.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
ANTV (1)	\$12.365.532	\$8.097.547
Aportes por Ley 14 de 1991	115.212	60.931
Subvención por equipos en comodato	298.598	149.299
Gobernación de Antioquia (2)	2.290.000	1.500.000

Total	\$15.069.342	\$9.807.777
--------------	---------------------	--------------------

(1) Los aportes recibidos por la ANTV son los siguientes:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Contenidos (Programas) (1.1)	\$9.859.194	\$5.241.818
Contenidos (Especiales)	1.878.971	2.117.260
Compra de Programación	90.916	240.000
Infraestructura tecnológica	536.451	498.469
Total	\$12.365.532	\$8.097.547

(1.1) Del total de los \$9.859.194 millones del saldo de Contenidos (Programas), \$9.259.194 millones corresponden al plan de inversión anual de producción de contenidos y \$600.000 millones corresponden a un plan de inversión adicional para el proyecto Córdoba.

(2) Los recursos de la Gobernación de Antioquia corresponden:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Compra de activos	\$ 500.000	\$1.500.000
Contenidos (Córdoba)	1.290.000	0
Producción Cinematográfica	500.000	0
Total	\$ 2.290.000	\$1.500.000

Nota número 19

Costos de ventas de servicios

Representa el valor de los costos incurridos como resultado del desarrollo de la operación básica o principal de la entidad.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Sueldos y salarios (1)	\$8.859.381	\$7.860.822
Contribuciones imputadas	10.697	13.832
Contribuciones efectivas	849.196	812.758
Aportes sobre la nómina	52.840	49.387
Materiales (suministro de cintas)	153.609	113.638
Generales (2)	18.556.654	11.851.517
Impuestos, contribuciones y tasas	220.180	229.168

Total	\$28.702.556	\$20.931.122
--------------	---------------------	---------------------

(1) Sueldos y salarios de operación:

Corresponde al valor de los costos de personal necesario para apoyar el normal funcionamiento de las labores operativas del ente público.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Sueldos de personal	\$3.429.402	\$3.335.552
Horas extras y festivos	461.242	453.329
Prima de vida cara	283.166	283.306
Prima de vacaciones	170.424	173.441
Prima de navidad	334.066	316.641
Prima de servicios	158.182	214.436
Incentivo por antigüedad (1)	54	0
Vacaciones	260.043	267.619
Bonificación especial de recreación	21.898	21.574
Bonificación por servicio	8.335	9.412
Auxilio de transporte	7.813	9.686
Cesantías	458.306	463.757
Intereses a las cesantías	46.766	45.764
Capacitación bienestar social y estímulos	71	6.000
Empresa temporal	3.182.027	2.225.115
Amortización beneficios a empleados por préstamos	35.035	34.046
Dotación y suministro a trabajadores	2.552	1.144
Total	\$8.859.381	\$7.860.822

(1) Este beneficio solo está vigente para el periodo causado hasta el 27 de julio de 2016, fecha en la cual fue derogado. El valor registrado en el periodo 2018 corresponde al reconocimiento del retroactivo.

(2) Costos generales de operación

Corresponde al valor de los costos necesarios para apoyar el normal funcionamiento de las labores operativas del ente público, con sus respectivos centros de costos, los cuales permiten la toma de decisiones, estos costos se reclasifican a la cuenta 6 al cierre de cada periodo.

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Prestación de servicios central de medios	\$4.769.954	\$1.318.727
Comisiones honorarios y servicios	10.137.301	7.119.734
Vigilancia y seguridad	75.069	70.759
Materiales y suministros	159.277	236.768
Mantenimientos	345.861	331.426
Publicidad en internet	58.142	0

Servicios públicos	419.789	325.862
Arrendamientos	83.691	189.963
Viáticos y gastos de viaje	72.978	23.412
Impresos, publicaciones y suscripciones	28.304	7.054
Comunicaciones y transporte	772.420	658.943
Seguros generales	201.678	137.191
Servicios Técnicos	21.404	4.077
Diseños y estudios	56.916	244.308
Contratos de administración	450.755	382.028
Combustibles y lubricantes	30.974	36.045
Servicios de aseo y restaurante	42.276	42.797
Contratos de aprendizaje	45.624	33.935
Intangibles	783.070	688.337
Otros gastos generales	1.171	151
Total	\$18.556.654	\$11.851.517

Nota número 20

Sueldos y salarios de administración

Corresponde al valor de los gastos de personal necesarios para apoyar el normal funcionamiento de las labores administrativas del ente público.

Sueldos y salarios administración	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Sueldos de personal	\$1.386.204	\$1.227.800
Horas extras y festivas	6.427	5.820
Auxilio de transporte	7.877	7.696
Total	\$1.400.508	\$1.241.316

Nota número 21

Prestaciones sociales administración

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las empresas, por concepto de prestaciones sociales.

Prestaciones sociales administración	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Vacaciones	\$ 99.802	\$ 110.434
Cesantías	158.541	158.195
Intereses a las cesantías	15.605	12.994
Prima de vacaciones	66.759	69.378
Prima de navidad	134.708	118.949
Prima de servicios	63.652	85.305
Prima de vida cara	74.774	87.539
Incentivo por antigüedad (1)	96	0

Bonificación especial de recreación	8.600	8.824
Bonificación por servicio	17.453	21.554
Total	\$ 639.991	\$ 673.171

(1) Este beneficio solo está vigente para el periodo causado hasta el 27 de julio de 2016, fecha en la cual fue derogado.

Nota número 22

Generales de administración

Corresponde al valor de los costos necesarios para apoyar el normal funcionamiento de las labores administrativas del ente público, se tienen creados centros de costos que son utilizados en cada cuenta con el fin de que sirvan para la toma de decisiones.

Gastos generales de administración	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Estudios y proyectos	\$ 28.500	\$ 12.000
Comisiones, honorarios y servicios	21.529	214.658
Servicio de vigilancia	17.496	17.585
Materiales y suministros	67.637	69.116
Mantenimiento	68.267	125.757
Servicios públicos	71.914	79.138
Arrendamientos	22.755	25.030
Viáticos y gastos de viaje	30.647	13.593
Impresos, publicaciones y suscripciones	4.923	10.547
Comunicaciones y transporte	102.659	86.317
Seguros generales	38.653	40.337
Contratos de administración	153.699	150.701
Combustibles y lubricantes	8.631	7.352
Servicios de aseo y restaurante	44.885	39.902
Contratos de aprendizaje	55.729	49.562
Gastos legales	7.550	4.131
Intangibles	0	35.449
Honorarios	276.344	0
Servicios	41.960	0
Otros gastos generales	13.712	50.387
Total	\$1.077.490	\$1.031.562

Nota número 23

Sueldos y salarios de ventas

Corresponde al valor de los gastos de personal necesarios para apoyar el normal funcionamiento de las labores comerciales del ente público, son costos que están directamente relacionados con el objeto social de Teleantioquia.

Sueldos y salarios de ventas	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017

Sueldos de personal	\$ 257.57	\$ 294.009
Auxilio de transporte	1.006	1.206
Total	\$ 258.572	\$ 295.215

Nota número 24

Prestaciones sociales ventas

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las empresas, por concepto de prestaciones sociales.

Prestaciones sociales ventas	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Vacaciones	\$ 27.388	\$ 38.175
Cesantías	19.411	19.494
Intereses a las cesantías	3.276	3.455
Prima de vacaciones	12.414	15.999
Prima de navidad	25.064	25.757
Prima de servicios	11.800	17.338
Prima de vida cara	16.324	18.572
Bonificación especial de recreación	1.599	2.054
Bonificación por servicio	2.954	4.030
Total	\$120.229	\$144.874

Nota número 25

Generales de ventas

Corresponde al valor de los costos necesarios para apoyar el normal funcionamiento de las labores comerciales del ente público, son costos que están directamente relacionados con el objeto social de Teleantioquia.

Gastos generales de ventas	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Comisiones, honorarios y servicios	\$1.880.135	\$1.965.946
Mantenimiento	1.520	956
Servicios públicos	3.078	3.774
Arrendamiento	0	4.860
Viáticos y gastos de viaje	576	574
Publicidad y propaganda	51.299	44.829
Impresos, publicaciones y suscripciones	13.662	14.678
Comunicaciones y transporte	13.023	21.428
Seguros generales	2.576	2.552
Promoción y divulgación	50.807	77.080
Servicios de aseo y restaurante	18.602	10.256
Otros gastos generales	47	33

Total	\$2.035.325	\$2.146.966
--------------	--------------------	--------------------

Nota número 26

Ingresos Financieros

Representa el valor de los ingresos de la empresa provenientes de actividades extraordinarias que se hacen en la gestión del efectivo y la liquidez. Los ingresos más representativos de este concepto son los provenientes de los rendimientos financieros de las inversiones y diferentes cuentas de ahorro de la entidad y del reconocimiento de los rendimientos efectivos en los préstamos a los empleados.

Ingresos financieros	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Rendimiento Efectivo Prestamos	\$ 184.699	\$ 171.425
Ganancia por baja en cuentas	0	9.653
Comisiones	0	372
Rendimientos Recursos entregados	147.121	189.569
Intereses de mora	8.701	0
Otros ingresos financieros	280.739	368.528
Total	\$ 621.260	\$ 739.547

Nota número 27

Ingresos diversos

Representa el valor de los ingresos de la empresa provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en otras cuentas. Los ingresos más representativos de este concepto en el año 2018 son los provenientes de arrendamientos de oficinas, indemnización de siniestros, recuperación de costos y gastos de ejercicios anteriores, entre otros.

Ingresos diversos	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Arrendamiento oficinas	\$840.810	\$762.013
Sobrantes arqueos de caja	0	18
Recuperaciones de costos y gastos	91.610	206.884
Aprovechamientos	23.028	21.171
Indemnizaciones Siniestros	294.754	27.959
Indemnizaciones Incumplimiento de contratos	2.105	0
Ajustes al peso	19	22
Ajustes de cartera	572	337
Otros ingresos diversos	1.058	1.871
Recuperación por deterioro cuentas por cobrar	9.701	12.756
Ajustes por diferencia en cambio	1.409	23
Subvenciones ejercicios anteriores	12.748	0
Utilidad en venta de activos	61.460	0
Total	\$1.339.274	\$1.033.054

- En el rubro de indemnizaciones por siniestro se encuentran los recursos recibidos por los aseguradores, y corresponden a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	SALDO NO EJECUTADO
Pago siniestro por hurto en Tesorería del canal	\$237.500
Pago por daño de Activos fijos del 2017	27.240
Pago por daño de Activos fijos del 2018	30.014
Total no ejecutado ANTV	\$294.754

Nota número 28

Gastos diversos

Representa el valor de los gastos en el desarrollo de las actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

Gastos diversos	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Pérdida en Retiro y Venta de Activos	\$ 32.752	\$ 0
Pérdida en Baja de Cartera	2.199	0
Pérdida en Baja de Efectivo y equivalentes	100	0
Pérdidas en Siniestros	0	21.797
Multas y Sanciones	5.001	283
Ajustes Cartera	310	53
Ajustes Cuentas por pagar	4	402
Ajustes por Devolución de facturas	129.748	75.320
Ajuste por Declaración de renta 2017	72.772	0
Ajuste por conciliación de cuentas	84.110	77.777
Total	\$ 326.996	\$ 175.633

Nota número 29

Deterioro y depreciaciones

a. Depreciación de propiedades, planta y equipo

Como gasto por depreciación se reconoce el valor que pierden los activos a lo largo del tiempo por el desgaste que se genera en su uso. El gasto por depreciación de la propiedad, planta y equipo del canal se compone de la siguiente manera:

Gastos diversos	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Edificaciones	\$ 377.195	\$377.137
Equipos de comunicacion y computacion	219.761	76.632
Equipos de television	1.533.790	1.416.230

Equipos de transporte	108.273	113.318
Maquinaria y equipo	454.140	544.879
Muebles enseres y equipo de oficina	75.308	205.335
Propiedades de inversion	26.820	26.820
Total	\$ 2.795.287	\$ 2.760.351

b. Deterioro de Propiedades, planta y equipo

El deterioro de valor de los activos corresponde al gasto que se debe reconocer cuando el valor en libros supera su importe recuperable. El detalle del deterioro de la propiedad, planta y equipo reconocido durante el período es el siguiente:

Clase	Deterioro de valor
Equipo de televisión	\$ 69,738
Equipo de computación	81
TOTAL	\$ 69,819

c. Amortizacion activos intangibles

La amortización de activos intangibles reconocida durante el período corresponde al gasto por el uso de licencias y software para el desarrollo de las actividades que se realizan desde el área administrativa. El detalle del gasto por estos conceptos es el siguiente:

Clase	Depreciación
Licencias	\$ 111.448
Softwares	40.665
Total	\$ 152.113

d. Deterioro de cuentas por cobrar

El deterioro de cuentas por cobrar reconocido en el período corresponde a la estimación realizada acerca de la probabilidad de recuperación de la cartera con una antigüedad superior a 180 días, y de la cartera clasificada dentro de la categoría de difícil recaudo. El total del deterioro de cartera para 2018 ascendió a \$ 146,47 millones, como resultado de un deterioro de \$ 136,42 millones para la cartera de difícil recaudo; y de \$ 10,05 millones para la cartera corriente.

Nota número 30

Impuesto a las ganancias

De conformidad con la Ley 223 de 1995, las Empresas Industriales y Comerciales del Estado son contribuyentes del impuesto sobre la renta.

TELEANTIOQUIA afectó sus estados financieros por valor de \$421.524 por gasto para la declaración de renta del año 2017, como se detalla a continuación:

Concepto	Cifras en miles de pesos	Cifras en miles de pesos
	2018	2017
Renta presuntiva		
Patrimonio líquido	\$35.021.125	\$43.804.354
Acciones	0	0
Patrimonio líquido base	35.021.125	43.804.354
Porcentaje de rentabilidad	3.5%	3.5%
Renta líquida gravable (Base del impuesto de renta y del CREE)	1.225.739	1.533.153
Tasa de Impuesto sobre la renta	33%	34%
Total Impuesto sobre la Renta	404.494	521.272
Sobretasa Impuesto sobre la Renta	17.030	0
Total Impuestos	\$421.524	\$521.272

El artículo 95 de la ley 1819 de 2016 que aprobó la reforma tributaria estructural modifica el artículo 9 de la Ley 1111 de 2006, en donde se presumía que la renta líquida del contribuyente no es inferior al 3% de su patrimonio líquido, con efectos de la reforma la presunción de la renta líquida no puede ser inferior al 3.5% sobre el patrimonio líquido del año anterior.

En la vigencia 2018 se realizó ajuste por impuesto corriente de periodos anteriores, por valor de \$72.772 debido a defecto en el gasto reconocido por este impuesto en esa vigencia.

Nota número 31

Impuesto diferido a las ganancias

El impuesto diferido a las ganancias es un impuesto que se genera por el tratamiento diferencial que se suele dar a los hechos económicos desde el punto de vista contable y fiscal. En Colombia es muy común que se genere impuesto de renta diferido, debido a la prelación que se tiene en la norma fiscal sobre la contable.

Concepto	Cifras en miles de pesos 2017	Cifras en miles de pesos 2018	DIFERENCIA – (INGRESO) / GASTO
Activo por impuesto diferido			
Cuentas por cobrar	\$13.096	\$43.942	-\$30.846
Prestamos por cobrar	53.496	45.776	7.720
Inventarios	44.220	0	44.220
Propiedades, planta y equipo	2.143.928	1.723.377	420.551
Otros activos	1.864.425	1.466.869	397.555
Beneficios a empleados	57.908	0	57.908
Total Activo por impuesto diferido	\$4.177.073	\$3.279.964	\$897.108
Pasivo por impuesto diferido			
Inventarios	\$14.651	\$0	-\$14.651

Concepto	Cifras en miles de pesos 2017	Cifras en miles de pesos 2018	DIFERENCIA – (INGRESO) / GASTO
Propiedades, planta y equipo	7.848.873	8.367.843	518.970
Otros activos	188.705	0	-188.705
Provisiones	3.862	0	-3.862
Otros pasivos	1.448.863	126.392	-1.322.471
Total Pasivo por impuesto diferido	\$9.504.954	\$8.494.235	-\$1.010.719
Total (INGRESO)/GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-\$113.611

En el año 2018 se reconoció gasto por impuesto diferido de \$1.446.923 e ingreso por impuesto diferido de \$1.560.534; Para la presentación en el estado de resultados, se presenta un ingreso neto de \$113.611.

El valor del gasto por impuesto corriente sobre la renta y ganancias ocasionales que afecto resultados en la vigencia 2018 es de \$421.524; Además en la vigencia 2018 se realizó ajuste por impuesto corriente de periodos anteriores, por valor de \$72.772 debido a defecto en el gasto reconocido por este impuesto en esa vigencia.

RELATIVAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota número 32

Efectivo y sus equivalentes

El saldo del efectivo y sus equivalentes durante el periodo 2018 y 2017 se detallan a continuación:

Concepto	Cifras en miles de pesos	
	2018	2017
Efectivo	\$21.360.796	\$ 10.901.478
Caja	0	264
Depósitos en instituciones financieras	3.276.622	4.549.191
Efectivo de uso restringido (1)	18.084.174	6.352.023
Total efectivo y equivalentes	\$21.360.796	\$ 10.901.478

1. El detalle de este rubro se cuenta especificado en la Nota 3 relativa al Estado de Situación financiera.

Nota número 33

Otra información a Revelar

- Se declara el cumplimiento del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.
- No se utilizaron juicios diferentes de aquellos que involucren estimaciones y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas.
- La fecha de autorización para la publicación de los estados financieros es el 27 de marzo de 2019 y es responsabilidad de la Junta de Socios de la entidad.
- No existe ninguna instancia después de la Junta de socios que ordene la modificación de los estados financieros, una vez hayan sido publicados.

Nota número 34

HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

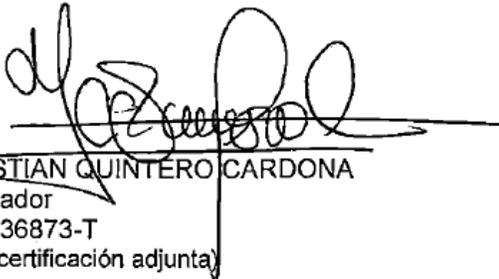
A la fecha de presentación de los estados financieros no se conocen eventos posteriores al cierre que afecten la información incluida en ellos.



MABEL ROCÍO LÓPEZ SEGURA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



JOSÉ ROBERTO MONTES MARÍN
Revisor Fiscal T.P.16760-T
En representación de NEXIA M&A
INTERNATIONAL SAS
(Ver certificación adjunta)



CRISTIAN QUINTERO CARDONA
Contador
TP 236873-T
(Ver certificación adjunta)

OPINIÓN DEL REVISOR FISCAL
ACERCA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
DE LA SOCIEDAD DE TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

ME:M&A:IA:0028: 19
2019-IE-00000164

Medellín, febrero 28 de 2019

Señores:
JUNTA ADMINISTRADORA REGIONAL
SOCIEDAD DE TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LTDA
Medellín, Antioquia

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

He auditado los estados financieros individuales de LA SOCIEDAD DE TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LTDA, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de situación financiera, resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y sus respectivas revelaciones que forman con ellos un todo indivisible, por el período terminado en esas fechas, además del resumen de las políticas contables más significativas.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La administración es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, dicha responsabilidad incluye además; diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los mismos, para garantizar que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude y/o por error, mediante el diseño, actualización y aplicación de las políticas contables apropiadas de acuerdo a la normatividad vigente, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Así mismo, es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones.

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. Para lo cual indicé que obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis pruebas de auditoría de acuerdo con normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla los requerimientos de ética, que planifique y ejecute la auditoría con base en la

Bogotá
Cra 17ª No 97 - 54
A.A. 140188
Pbx: (57) (1) 4214020
Fax: (57) (1) 4914004

Medellín
Calle 57 No 24* - 53
A.A. 544
Pbx: (57) (6) 8804666
Fax: (57) (6) 8807744

Medellín
Cra 42 No 7 Sur - 91, Edificio Villa Centro de
Negocios
Pbx: (57) (4) 3210017
Fax: (57) (4) 3210433

Barranquilla
Calle 84 No 51B - 43, Of. 401
Tel: (57) (5) 3161616

NIA 300, de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los Estados Financieros están libres de errores de importancia.

Una auditoría de estados financieros incluye, entre otros aspectos, efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros, mediante la ejecución de procedimientos seleccionados a juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros por medio de exámenes sobre una base de pruebas selectivas, considerando el control interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, así como una evaluación sobre lo apropiado de las normas y políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad y evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contaduría ("Código de Ética del IFAC") y los requerimientos aplicables a nuestra auditoría de estados financieros según el "código de ética profesional en Colombia", y hemos cumplido las demás responsabilidades de acuerdo con esos lineamientos.

En la vigencia con corte a diciembre 31 de 2017 y bajo radicado ME/M&A:0013:18, de marzo 08 de 2018, emití una opinión limpia.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar la opinión que expreso a continuación:

4. OPINIÓN LIMPIA:

En mi opinión los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los registros contables de consolidación del programa contable DMS, debidamente licenciado, presentan razonablemente, la situación financiera de la **SOCIEDAD DE TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA, LTDA**, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como los resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo de conformidad con las normas de contabilidad del sector público y el nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público conforme lo determina la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificatorias emanada de la Contaduría General de la Nación.

5. SEGUIMIENTO A PÁRRAFOS DE ÉNFASIS DE 2017

A diciembre 31 de 2017, la entidad tiene registrado un pasivo pensional de \$8.380.596.622, de los cuales se encuentra fondeado para cubrirlo la suma de \$2.958.025.309, equivalente al 35%. Los recursos se encuentran en Patrimonio Autónomo en la Fiduciaria Central.

A diciembre 31 de 2018, el Canal tiene reconocido como beneficios a empleados pos- empleo, cálculo actuarial por valor de \$7.307.908.419, conformado por bonos pensionales que ascienden a \$6.894.071.039 y cuotas partes \$413.837.380, de los cuales se encuentra fondeado para cubrir la suma de \$2.451.380.138 equivalente al 33,54%. Estos recursos se encuentran en un Patrimonio Autónomo en la Fiduciaria Central.

6. PÁRRAFO DE ÉNFASIS DE 2018

A 31 de diciembre de 2018 los estados financieros reflejan un Ingreso neto por impuesto diferido de \$113.611.187.

Bogotá
Cra 12ª N° 97 - 54
A.A. 360189
Pbx: (57) (1) 621 6020
Pax: (57) (1) 631-6008

Manizales
Calle 57 N° 24° - 33
A.A. 844
Pbx: (57) (65) 3804600
Pax: (57) (65) 8837744

Medellín
Cra 40ª N° 7 Sur - 91, Edificio Villa Centro de
Negocios
Pbx: (57) (49) 8210317
Pax: (57) (49) 8210429

Barranquilla
Calle 84ª N° 11B - 43, Of. 401
Tel: (57) (45) 3161616

En la verificación de la determinación de la provisión del impuesto de renta corriente y diferido se determinó una variación en este último impuesto. Al ajustar la tasa de las edificaciones del 30% al 10%, daría como resultado un decremento en el pasivo diferido.

Por lo anteriormente expuesto en el año 2019 deberán registrarse dichos ajustes y reexpresarse los estados financieros del año 2018.

7. OTROS ASPECTOS:

- La contabilidad se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable.
- Se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social Integral.
- El informe de la administración da cuenta de su gestión.
- La entidad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.
- Se cumplió con la normativa regulatoria frente a la protección a la propiedad intelectual y a los derechos de autor.
- Durante la vigencia con corte a diciembre 31 de 2018, informé de forma permanente y oportuna a la Administración acerca de las observaciones detectadas en mis revisiones mediante cartas e informes de control interno, precisando que en el informe de cierre, tratamos de manera detallada los temas comentados en esta opinión y otros asuntos, teniendo en cuenta la materialidad e importancia relativa de las cifras.

Atentamente,



JOSÉ ROBERTO MONTES MARÍN
C.P. Revisor Fiscal con T.P. 16760 -T
En representación de NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.

Registro NP 312

Elaboró: YMAL
Revisó: YMAL - JRMM
Aprobó: YMAL - JRMM
Imprimió: JSM

Bogotá
Cra 12ª Nº 97 - 54
A.A. 248189
Pbx: (57) (1) 4218020
Fax: (57) (1) 4814004

Medellín
Calle 57 Nº 24ª - 53
A.A. 844
Pbx: (57) (6) 3804666
Fax: (57) (6) 3837144

Medellín
Cra 40ª Nº 7 Sur - 91, Edificio Villas Costos de
Negocios
Pbx: (57) (4) 8210317
Fax: (57) (4) 8210429

Barranquilla
Calle 14ª Nº 51B - 43, Of. 401
Tel: (57) (5) 3161614

**OPINIÓN DEL REVISOR FISCAL
ACERCA DEL CUMPLIMIENTO DE LOS NUMERALES 1 Y 3
DEL ARTÍCULO 209 DEL CÓDIGO DE COMERCIO
DE LA SOCIEDAD DE TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

ME:M&A:IA:0029: 19
2019-IE-00000165

Medellín, febrero 28 de 2019

Señores:
**JUNTA ADMINISTRADORA REGIONAL
SOCIEDAD DE TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LTDA**
Medellín, Antioquia

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Dentro de las atribuciones legales asignadas como revisor fiscal de la **SOCIEDAD DE TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA**, y en cumplimiento de los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificados por los artículos 4 y 5 del Decreto 2496 de 2015, respectivamente, mediante este Informe presento el resultado de los procedimientos realizados en cumplimiento de los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, detallados como se relacionan a continuación, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, por parte del Canal.

Los aspectos considerados para la evaluación de los asuntos mencionados en el párrafo inicial incluyen, entre otros, los siguientes: a) los estatutos sociales y las actas de los órganos de dirección y administración y b) los componentes del control interno implementados por la entidad, tales como el ambiente de control, los procedimientos de evaluación de riesgos, sus sistemas de información y comunicaciones y el monitoreo de los controles por parte de la administración, los cuales se fundamentan en el sistema de control interno implementado por la administración del Canal.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

La administración es responsable por el cumplimiento de los estatutos y de las decisiones de los órganos de dirección y administración al momento de diseñar, implementar y mantener medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la organización y los de terceros que están en su poder, de acuerdo con lo requerido en el sistema de control interno implementado.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad, consiste en efectuar un trabajo de aseguramiento razonable para expresar una conclusión fundamentada en la evidencia obtenida. Para ello, ejecute procedimientos conforme a la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia (ISAE 3000).

Bogotá
Cra 12ª 97 - 54
A.A. 340180
Pbx: (57) (1) 421 0020
Pax: (57) (1) 431 4004

Medellín
Calle 57 Nº 24 - 53
A.A. 544
Pbx: (57) (6) 380 4666
Pax: (57) (6) 4837744

Medellín
Cra 43ª 9 Sur - 91, Edificio Villa Centro de
Negocios
Pbx: (57) (4) 3210317
Pax: (57) (4) 3210433

Barranquilla
Calle 94ª 51B - 43, Of. 401
Tel: (57) (5) 3163616

Esta norma, requiere que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe los procedimientos que considere necesarios para obtener una seguridad razonable sobre si los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de los órganos de dirección y administración y sobre si existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Canal y los de terceros que están en su poder, de acuerdo con lo requerido en el sistema de control interno implementado por la administración, en todos los aspectos importantes de evaluación.

PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS

El trabajo de aseguramiento requerido por la norma incluye la obtención de evidencia por el periodo que terminó el 31 de diciembre de 2018. Los procedimientos contemplan los siguientes aspectos:

- Representación escrita de la Administración sobre si los actos de administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de los órganos de dirección y administración, si tienen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la organización y los de terceros que están en su poder.
- Lectura y verificación del cumplimiento de los estatutos del Canal.
- Certificación de la Administración sobre las reuniones de los órganos de dirección y administración, documentadas en las actas, incluido un resumen de los asuntos tratados en dichas reuniones.
- Lectura de las actas de órganos de dirección y administración, estatutos y verificación de si los actos de los administradores se ajustan a los mismos.
- Indagación con la administración sobre cambios o proyectos de modificación a los estatutos del Canal durante el periodo cubierto y validación de su implementación.
- Evaluación sobre las adecuadas medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad y los de terceros que están en su poder, de acuerdo con lo requerido en el sistema de control interno implementado por la administración.
- Pruebas de diseño, implementación y eficacia operativa sobre las actividades relevantes de los componentes de control interno, sobre el reporte financiero y los elementos establecidos por la entidad, tales como: entorno, proceso de valoración riesgo, sistemas de información, actividades y seguimiento a los controles.
- Evaluación del diseño, implementación y eficacia operativa de los controles relevantes automáticos y manuales sobre los procesos clave relacionados con las cuentas significativas de los estados financieros.

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, es posible que existan controles efectivos a la fecha de mi examen que cambien esa condición durante el periodo evaluado, debido a que mi informe se basa en pruebas selectivas. Adicionalmente, la evaluación del control interno tiene riesgo de volverse inadecuada por cambios en las condiciones o porque el grado de cumplimiento con las políticas y procedimientos pueden deteriorarse. Por otra parte, las limitaciones inherentes al control interno incluyen el error humano, fallas por colusión de dos o más personas o, inapropiado sobrepaso de los controles por parte de la administración.

CONCLUSIONES

MI conclusión se fundamenta en la evidencia obtenida sobre los asuntos descritos y se encuentra sujeta a las limitaciones inherentes planteadas en este Informe. Considero que los procesos de análisis

Bogotá
Cra 12ª N° 97 - 54
A.A. 160100
Pbx: (57) (1) 4210020
Fax: (57) (1) 4814004

Medellán
Calle 57 N° 24* - 53
A.A. 944
Pbx: (57) (6) 8804666
Fax: (57) (6) 8857744

Medellán
Cra 43ª N° 9 Sur - 91, Edificio Villa Centro de
Negocios
Pbx: (57) (4) 8210117
Fax: (57) (4) 8210423

Barranquilla
Calle 94ª N° 51B - 43, Of. 401
Tel: (57) (5) 3161616

proporcionan una base razonable de aseguramiento para fundamentar la conclusión que expreso a continuación:

ACTOS DE LOS ADMINISTRADORES DE LA CORPORACIÓN:

Los actos de los administradores se sujetan a lo establecido estatutariamente, condición que permite colegir que la administración contiene medios idóneos para el cumplimiento integral de los mandatos contemplados en sus estatutos. Así mismo, se cumplió con los requisitos de Ley en las reuniones del máximo órgano social en materia de quórum y convocatorias, igualmente, las actuaciones y atribuciones fueron enmarcadas dentro de los límites señalados en los estatutos, en los cuales está circunscrito al desarrollo del objeto social.

El Canal cumple con sus objetivos de acuerdo con la normatividad vigente, los estatutos y las medidas de control interno. Así mismo, asegura la conservación y custodia de los bienes propios y de terceros que están en su poder, de acuerdo con lo establecido en el sistema de control interno implementado por la Administración.

ESTATUTOS

El contenido de los estatutos advierte una serie de preceptos escritos que contribuyen a regular el funcionamiento de la organización y a establecer procedimientos, respuestas de actuación ante diferentes circunstancias, necesarias para mantener una estabilidad interna y realizar una gestión eficaz que permite un adecuado control legal y fiscal. Para el efecto, se establece una estructura funcional organizada que posibilita la gestión frente a sus grupos de interés, reconociendo los derechos, las obligaciones y las relaciones entre estos.

Durante el 2018, no existieron cambios o proyectos de modificación a los estatutos del Canal.

PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

Se encuentra actualizado el proceso financiero, estando los demás procesos en revisión para una posterior actualización. Los procesos no son aprobados mediante acto administrativo sino que se firman por los responsables y quedan a disposición para consulta.

PROCESOS JUDICIALES

En oficio de fecha 19 de febrero de 2019 firmado por la Gerente, se aluden las situaciones frente a los procesos judiciales que afronta el Canal, los cuales según lo indicado presentan posibilidad remota.

Debe considerarse que es la Administración, la responsable de la tipificación del riesgo, la cual podría variar y afectar los resultados jurídicos y financieros de la entidad de no darse como se estimó.

GESTIÓN DOCUMENTAL

Teicantioquia cumple con la aplicación del programa de gestión documental al interior del Canal, las tablas de retención documental se encuentran actualizadas, cumpliendo con lo establecido en la Ley 594 de 2000 (Ley general de archivo).

Bogotá
Cra 12ª N° 97 - 54
A.A. 340189
Pbx: (57) (1) 4218020
Pax: (57) (1) 4914094

Medellán
Calle 57 N° 24ª - 23
A.A. 944
Pbx: (57) (6) 3804666
Pax: (57) (6) 4837744

Medellán
Cra 47ª N° 9 Sur - 91, Edificio Villa Centro de
Negocios
Pbx: (57) (4) 8210317
Pax: (57) (4) 8210423

Barranquilla
Calle 94ª N° 51B - 43, Of. 401
Tel: (57) (5) 3163616

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El sistema de control interno debe seguir siendo objeto de mejora continua, toda vez, que el Canal, los funcionarios, y el mismo sistema son dinámicos y cambiantes.

La Sociedad de Televisión de Antioquia Limitada, para dar cumplimiento con los decretos 1499 de 2017, 648 de 2017 y 612 de 2018 del Departamento Administrativo de la Función Pública, donde se establecen el nuevo Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG, ha realizado durante el año 2018 las siguientes principales actividades para implementación del nuevo modelo sistema de control interno:

1. Mediante resolución N.45 del 12 de julio de 2018 se crea "Comité Institucional de Gestión y Desempeño" con la función principal de articular los esfuerzos institucionales, recursos, estrategias y metodología para asegurar la implementación y sostenibilidad del modelo
2. Durante el año de 2018 se realizaron capacitaciones al personal para contextualizarlos sobre el nuevo modelo. Sin embargo no se realizaron los autodiagnóstico que sugiere el modelo MIPG

La Administración tiene planeado que para el mes de julio de 2019 tendrá implementado el modelo de acuerdo con los requerimientos que establece el Departamento Administrativo de la Función Pública.

El Canal dentro de sistema de control interno tiene establecido y divulgado un plan de anticorrupción y de atención al ciudadano y su respectivo mapa de riesgos. A este plan el área de control interno le hace seguimiento de manera cuatrimestral, reportado los resultados a la Gerencia del Canal.

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, es posible que existan controles efectivos a la fecha de mi examen que cambien esa condición durante el periodo evaluado, dado que mi informe se basa en pruebas selectivas. Adicionalmente, la evaluación del control interno tiene riesgo de limitarse por los cambios en las condiciones o porque el grado de cumplimiento con las políticas y procedimientos pueden deteriorarse. Por otra parte, estas limitaciones incluyen el error humano, fallas por colusión de dos o más personas o, incumplimiento de los controles por parte de la administración.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Considerando lo establecido en la Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, se advierten situaciones que son susceptibles de mejora, como los aspectos indicados en la evaluación de control interno contable realizada por el Canal y remitida en el CHIP.

MAPAS DE RIESGOS

Se cuenta con mapas de riesgos por procesos en general de manera transversal que agrupan la totalidad de acciones consideradas importantes por la entidad, para el control y mitigación de los riesgos. No obstante, se advierte que por la naturaleza dinámica de todo ente económico estos deben ser evaluados continuamente.

Región
Cra 17ª N° 97 - 54
A.A. 340180
Pbx: (57) (1) 6219020
Fax: (57) (1) 6314004

Medellín
Calle 57 N° 24* - 53
A.A. 944
Pbx: (57) (6) 8804666
Fax: (57) (6) 8877144

Medellín
Cra 42ª N° 9 Sur - 91, Edificio Villa Centro de
Negocios
Pbx: (57) (4) 3210317
Fax: (57) (4) 3210423

Barranquilla
Calle 94 N° 51B - 43, Of. 401
Tel: (57) (5) 3163616

CONCLUSIÓN GENERAL

Con base en el resultado de mis pruebas y evidencia obtenida, en mi opinión, los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva, así mismo, se han establecido adecuadas medidas de conservación y custodia de los bienes de Teleantioquia o de terceros que están en su poder. La entidad tiene establecidos controles en sus procesos estratégicos, misionales y de apoyo, no obstante, debe monitorear constantemente su sistema de control interno, sus políticas, principios, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación, orientando su funcionamiento en los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión.

Atentamente,



JOSÉ ROBERTO MONTES MARÍN
C.P. Revisor Fiscal con T.P. 16760 -T
En representación de NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.

Registro Nº 312

Elaboró: YMAL
Revisó: YMAL - JRMM
Aprobó: YMAL - JRMM
Imprimió: JRM

Regedí
Cra 13ª Nº 97 - 54
A.A. 340130
Pbx: (57) (1) 421 0020
Fax: (57) (1) 431 4004

Medellín
Calle 57ª Nº 24ª - 33
A.A. 544
Pbx: (57) (6) 380 4666
Fax: (57) (6) 485 7744

Medellín
Cra 41ª Nº 9 Sur - 91, Edificio Villa Centro de
Negocios
Pbx: (57) (4) 8210317
Fax: (57) (4) 8210433

Barranquilla
Calle 94ª Nº 51B - 43, Of. 401
Tel: (57) (5) 3161616