

1. Año 2019

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

52451000690887



(415)7707212489984(8020) 0052451000690887

Información general

Datos del solicitante	5. No. Identificación Tributaria (NIT)	11. Razón social					
	8 3 2 0 0 1 1 1 2	ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI					
	12. Dirección seccional	Cód.	13. Dirección principal				
	Impuestos de Bogotá	3 2	CL 3 2 20				
	24. País	Cód.	16. Departamento				
	COLOMBIA	1	Cundinamarca				
	25. Correo electrónico	Cód.	17. Ciudad / Municipio				
	SUGERENCIASPARABOLICAS@GMAIL.COM	2 5	Choachi				
	29. Actividad económica principal	30. Actividad económica secundaria	31. Otras actividades económicas 1	32. Otras actividades económicas 2	33. Entidad de vigilancia y control	26. Número sedes o establecimientos	27. Fecha constitución de la entidad
6020				Gobernación	0 1 9 9 9 7 0	1997-04-16	251

Datos de la solicitud	34. Tipo de solicitud	Cód.	35. Año gravable	36. Dirección electrónica página web de la entidad solicitante	37. Dirección enlace electrónico donde se ubica el registro web
	Actualización del registro WEB	2	2019	www.parabolicaschoachi.org	https://parabolicaschoachi.org/data/documentos/d
	38. Tipo persona representante	39. Tipo de documento	40. Número documento de identificación		
	1	1 3	20384630		
41. Primer apellido	42. Segundo apellido	43. Primer nombre	44. Otros nombres		
PALENCA	MORALES	MARTHA	YANETH		
45. NIT de la persona jurídica que ejerce la representación legal	46. Razón social de la persona jurídica que ejerce la representación legal				

Representación legal	47. Actividad meritoria 1	Cód.	48. Actividad meritoria 2	Cód.	49. Actividad meritoria 3	Cód.	50. Actividad meritoria 4	Cód.
	Actividades de promoción y desarrollo	1 0 8						

Beneficio o excedente neto - patrimonio	51. Resultado fiscal a 31 de diciembre del año anterior	0	52. Resultado contable a 31 de diciembre del año anterior	0	53. Monto del beneficio o excedente neto a 31 de diciembre del año anterior	0	54. Monto del beneficio o excedente registrado en la casilla 53, aprobado para reinvertir en este año	0

55. Destino de la reinversión del beneficio o excedente neto	NA						
56. Monto del patrimonio bruto a 31 de diciembre del año gravable inmediatamente anterior. En caso de ser una entidad creada en el presente año, informar el patrimonio de constitución.	0						0
58. Número de Formulario Declaración De Renta Año Gravable Anterior							0
59. Número de Radicado o Autoadhesivo Declaración de Renta Año Gravable anterior							

Pagos salariales a cargos directivos y gerenciales o personas jurídicas que representan legalmente la entidad	60. Monto total de pagos salariales a los miembros de los cuerpos directivos del año inmediatamente anterior o los pagos del año actual cuando es una nueva entidad	0	61. Monto total de pagos a sociedades u otras entidades por la representación legal del año inmediatamente anterior o los pagos del año actual cuando es una nueva entidad	0	62. Total pagos	0

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.

Firma de quien suscribe el documento

1001. Apellidos y nombres 113112160

1002. Tipo doc. 1 3 1003. No. identificación 2 0 3 8 4 6 3 0 1004. DV 0

1005. Cód. Representación REPRS LEGAL PRIN

1006. Organización ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI

997. Fecha de expedición 2019-03-29 16:28:48

Espacio reservado para la DIAN



Página 2 de 3 Hoja No. 2

4. Número de formulario 52451000690887



(415)7707212489984(8020) 0052451000690887

Anexos soporte

63. Nombre documento

64. Número de radicado

65. Total folios

1	Un informe anual de resultados, o Informe de gestión para el Sector Cooperativo, que prevea datos sobre	25421006428550	2
2	Los estados financieros de la entidad.	25421006139713	37
3	Certificación de Requisitos del representante legal o revisor fiscal en el que evidencie que han cumplido	25421006155250	2
4	Certificación del Representante Legal de los antecedentes judiciales y de declaraciones de caducidad de	25421006157114	1
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

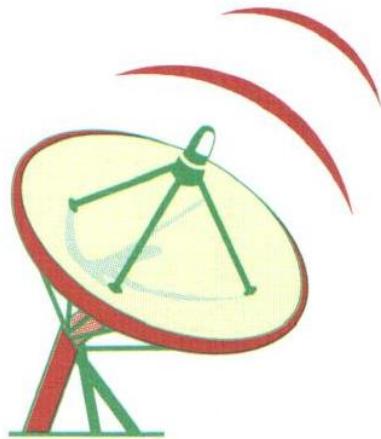
52451000690887



(415)7707212489984(8020) 005245100069088 7

Presentación de información por envío de archivos (Prevaliadores)

66. Formato (código)	67. Número solicitud	68. Fecha solicitud Año Mes Día	69. Total registros	70. Valor total de las donaciones / asignaciones permanentes
1 2531	100066000480087	2 0 1 8 0 4 2 7	8	
2 2530	100066000494844	2 0 1 8 0 4 2 7	190	
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
46				
47				
48				



## **ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPARATIVOS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Norma de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia  
(NIIF)**

## **CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 DE LA ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI.**

Los suscritos MARTHA YANETH PALENCIA MORALES en calidad de Representante Legal y ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCÓN, Contadora Pública de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, identificada con NIT. 832.001.112 – 1, y considerando lo dispuesto en la Ley 222 de 1995 en su Artículo 37 y 38, nos permitimos certificar lo siguiente:

- Que hemos preparado los Estados Financieros Básicos Comparativos, como son el Estado de Situación Financiera Comparativo, Estado de Resultados Integral Comparativo, Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo, Estado de Flujos de Efectivo Comparativo y las Notas o Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a fecha 31 de diciembre del año 2018.
- Que en la preparación de los Estados Financieros se han tenido en cuenta las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, reglamentado en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, contenidos en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, (Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF PARA PYMES).
- Destacamos que los libros de contabilidad se encuentran al día y sus saldos y las operaciones en ellos registrados, han sido la fuente para elaborar los estados financieros los cuales presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones.
- No conocemos de la existencia de irregularidades que involucren a miembros de la administración de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.

En consecuencia, toda la información contenida en ellos, ha sido verificada previamente, y las mismas han sido tomadas fielmente de los libros y en cumplimiento de todos los requerimientos de las NIIF para PYMES, así:

- Que todos los activos y pasivos a diciembre 31 de 2018 existen y han sido registrados durante el período.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones que respectivamente representan, registrados de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2018 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos que la integridad de la información que nos fue proporcionada por los responsables de la **ASOCIACION ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, ha sido reconocida en el Conjunto Completo de Estados Financieros Comparativos y fue sobre la cual depositamos nuestra confianza.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito, y revelado correctamente dentro de sus Estados Financieros Básicos Comparativos, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que se recibieron de terceros.
- Aseguramos que los activos representan beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones futuras a cargo de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, a diciembre 31 de 2018.

- Confirmamos que todos los elementos han sido reconocidos por valores apropiados y razonables.
- Que se han tenido en cuenta las leyes gubernamentales que nos rigen y se han mantenido y fortalecido las normas contables que garantizan un adecuado sistema de control interno.

Dado en Choachí, D.C., a los 01 días del mes de Marzo de 2019

Atentamente,



---

**MARTHA YANETH PALENCIA M.**  
Representante Legal



---

**ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCÓN**  
Contadora Pública  
T.P. No 118.810 - T

# **CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

## **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**

ESTADOS FINANCIEROS DEFINITIVOS COMPARATIVOS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**

Conjunto Completo de Estados Financieros Comparativos  
A 31 de Diciembre de 2018

### **Índice**

Estado de la Situación Financiera Comparativa.....	5
Estado de Resultado Integral Comparativo.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo.....	7
Estado de Flujos en Efectivo Comparativo.....	8
Notas a los Estados Financieros Comparativos.....	9

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI  
 NIR 832,001,112-2  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
 (Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
		2018	2017	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	27.317.440	28.858.385	-1.540.945
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	1.383.087	11.292.156	(9.909.069)
Inventarios	7	22.144.078	4.639.000	17.505.078
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>50.844.605</u></b>	<b><u>44.789.541</u></b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Propiedad, planta y equipo	8	888.466.679	925.585.892	(37.119.213)
Terrenos		144.598.837	144.598.837	
Construcciones y edificaciones		484.500.000	484.500.000	
Equipo de Oficina		4.390.000	4.390.000	
Equipo de computación y comunicación		401.325.693	398.852.501	
Flota y equipo de transporte		2.500.000	2.500.000	
Depreciación Acumulada		(148.847.851)	(109.255.446)	(39.592.405,00)
Propiedadad de Inversión	9	208.401.163	208.401.163	
Intangibles Distintos a la plusvalía	10	5.365.203	5.341.611,00	23.592,00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>1.102.233.045</u></b>	<b><u>1.139.328.666</u></b>	<b>(37.095.621)</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.153.077.650</u></b>	<b><u>1.184.118.207</u></b>	<b>(31.040.557)</b>

Veáñese las Notas a los Estados Financieros

PASIVO	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
		2018	2017	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Obligaciones Financieras	11	3.529.723	-	3.529.723
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	12	11.630.215	10.712.682	917.533
Pasivos por Impuestos Corrientes	13	843.396	810.000	33.396
Beneficio a Empleados	14	11.262.373	9.867.550	1.394.823
Otros Pasivos	15	66.000	215.000	(149.000)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>27.331.707</u></b>	<b><u>21.605.232</u></b>	<b>5.726.475</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>27.331.707</u></b>	<b><u>21.605.232</u></b>	<b>5.726.475</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Aportes Sociales		281.469.097	276.695.097	4.774.000
Resultado del ejercicio		- 41.541.033	- 30.244.197	
Resultado ejercicios anteriores		3.469.671	33.713.868	
Ajustes por implementación NIIF para PYMES		882.348.208	882.348.208	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	19	<b><u>1.125.745.943</u></b>	<b><u>1.162.512.976</u></b>	<b>- 36.767.033</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.153.077.650</u></b>	<b><u>1.184.118.208</u></b>	<b>(31.040.558)</b>

  
 MARTHA YANETH PALENCIA MORALES  
 Representante Legal

  
 ROCÍO DEL PILAR CASTRO RINCON  
 CONTADORA  
 T.P 118,810

# ESTADO RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI  
 NIR 832,001,112-2  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
 (Expresado en Pesos Colombianos)

NOTAS	POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE		
	2018	2017	VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
OTRAS ACT. DE SERVICIOS COMUNITARIOS	278.561.510	269.628.868	8.932.642
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>17</b>	<b>278.561.510</b>	<b>269.628.868</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
FINANCIEROS	19.199.385	21.915.565	374.094
ARRENDAMIENTOS	14.214.760	12.676.630	
RECUPERACIONES	6.213.270	5.202.753	
INDEMNIZACIONES	544.829	0	
DIVERSOS	23.038	26.240	
<b>TOTAL GANANCIAS</b>	<b>17</b>	<b>40.195.282</b>	<b>39.821.188</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>17</b>	<b>318.756.792</b>	<b>309.450.056</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
PERSONAL	95.305.980	90.852.142	
HONORARIOS	7.358.000	15.944.625	
IMUESTOS	34.952.513	26.581.045	
ARRENDAMIENTOS	238.300	665.000	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.160.222	14.602.235	
SEGUROS	565.414	410.660	
SERVICIOS	25.382.324	23.488.932	
LEGALES	2.119.300	2.968.200	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.383.858	4.147.185	
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	560.126	1.031.363	
DE VIAJE	-	0	
DE DEPRECACIÓN	39.592.405	38.735.504	
AMORTIZACIONES	366.408	89.636	
DIVERSOS	9.664.483	8.438.254	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	7.654.100	6.982.660	
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>18</b>	<b>235.303.433</b>	<b>234.937.441</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>			
DIVERSOS	549.882	76.700.00	
COSTO MANTENIMIENTO DE REDES Y SEÑAL	119.696.191	103.246.662	
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>18</b>	<b>120.246.073</b>	<b>103.323.362</b>
<b>OTROS GASTOS</b>			
FINANCIEROS	1.112.287	846.654	
EXTRAORDINARIOS	3.635.737	435.204	
DIVERSOS	296	151.592	
<b>TOTAL PÉRDIDAS</b>	<b>18</b>	<b>4.748.320</b>	<b>1.433.450</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>18</b>	<b>360.297.825</b>	<b>339.694.252</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>18</b>	<b>(41.541.033)</b>	<b>(30.244.196)</b>
<b>INGRESOS OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
GASTOS OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-	
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>18</b>	<b>(41.541.033)</b>	<b>(30.244.196)</b>

  
 MARTHA YANETH PALENCA MORALES  
 Representante Legal

  
 ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCON  
 Contador Público  
 T.P 118,810

## ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

**ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI**  
**NIR 832,001,112-2**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 (Expresado en Pesos Colombianos)

	Notas	Capital Emitido	Resultados Acumulados				Patrimonio total
		Aportes Sociales	Deficit del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Ajuste por Adopción a NIIF PYMES		
Balance al 31 de diciembre de 2017	19	276.695.097	(30.244.197)	33.713.868		882.348.208	1.162.512.976
Corrección de un error de un periodo anterior							
Cambios en políticas contables							
Balance reexpresado al 31 de diciembre de 2017		276.695.097	(30.244.197)	33.713.868		882.348.208	1.162.512.976
<b>Resultado integral total</b>		<b>276.695.097</b>	<b>(30.244.197)</b>	<b>33.713.868</b>		<b>882.348.208</b>	<b>1.162.512.976</b>
Incremento Capital Social		4.774.000					4.774.000
resultado del Ejercicio			-41.541.033				-41.541.033
Reclasificados a resultados			30.244.197	-30.244.197			-
Reclasificados a resultados				882.348.208		-882.348.208	-
Repartición de Utilidades Acumuladas				-			-
Balance al 31 dic 2018	19	281.469.097	-41.541.033	885.817.879		-	1.125.745.943
<b>Resultado integral total</b>		<b>281.469.097</b>	<b>-41.541.033</b>	<b>885.817.879</b>		<b>-</b>	<b>1.125.745.943</b>

  
**MARTHA YANETH PALENCIA MORALES**  
 Representante Legal

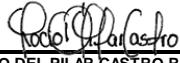
  
**ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCON**  
 Contador Público  
 T.P 118,810

# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

**ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI**  
**NIR 832,001,112-2**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**POR EL PERIODO COMPRENDIDO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en Pesos Colombianos)**

MÉTODO INDIRECTO	NOTAS	2018	2017	VARIACIÓN
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>20</b>			
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		(41.541.033)	(30.244.197)	(11.296.836)
Ajustes Por Partidas No Monetarias				
Ajustes por ganancia por recuperaciones de deudas malas		-	(667.490)	667.490
Ajustes por deterioro de cuentas por cobrar		7.654.100	6.982.660	671.440
Ajustes por gastos diversos por eliminación de activos de menor cuantía		-	-	-
Ajustes por gastos diversos por eliminación de ajustes por inflación		-	-	-
Ajustes por gastos de ventas como prestación de servicios		-	-	-
Ajustes por ganancia por reconocimiento de activos fijos		-	-	-
Ajustes por reconocimiento de gastos de depreciación		39.592.405	38.735.504	856.901
Ajustes por eliminación de gastos de depreciación		-	-	-
Ajustes por reconocimiento de gastos de amortización		366.408	89.636	276.772
<b>Subtotal</b>	<b>6.071.880</b>	<b>14.896.113</b>	<b>(8.824.233)</b>	
Ajustes Por Actividades De Operación				
Ajustes por incremento de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		2.254.969	(14.745.627)	17.000.596
Ajustes por incremento de inventarios		(17.505.079)	(75.000)	(17.430.079)
Ajustes por incremento en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		801.931	4.908.361	(4.106.430)
Ajustes por incremento pasivos por beneficios a empleados		1.394.823	1.653.786	(258.963)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	215.000	(215.000)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>(6.981.476)</b>	<b>6.852.633</b>	<b>(13.834.109)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
Incremento de propiedad, planta y equipo		(2.473.192)	(5.942.501)	3.469.309
Incremento de intangibles distintos a la plusvalía		(390.000)	(4.559.323)	4.169.323
Incremento de propiedad de inversión		-	-	-
Otros ajustes que corresponden a movimientos en partidas por adopción NIIF		-	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>(2.863.192)</b>	<b>(10.501.824)</b>	<b>7.638.632</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>				
Aumento de otros pasivos financieros		3.529.723	-	3.529.723
Incremento de capital social		4.774.000	4.960.000	(186.000)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>8.303.723</b>	<b>4.960.000</b>	<b>3.343.723</b>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(1.540.945)	1.310.809	(2.851.754)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		28.858.385	27.547.577	1.310.808
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>		<b>28.858.385</b>	<b>27.547.577</b>	<b>1.310.808</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		<b>27.317.440</b>	<b>28.858.385</b>	<b>(1.540.945)</b>
<b>Efectivo y equivalentes Neto al efectivo al final del periodo</b>	<b>20</b>	<b>27.317.440</b>	<b>28.858.386</b>	<b>(1.540.946)</b>

  
**MARTHA YANETH PALENCIA MORALES**  
 Representante Legal

  
**ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCON**  
 Contador Público  
 T.P 118,810

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

## NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE E INFORMACIÓN GENERAL

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI** fue certificada por la Alcaldía Municipal de Choachí en Abril 10 de 1997, inscrita en Cámara y Comercio el 16 de Abril de 1997 bajo el número 00004305 del Libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

### Naturaleza de las operaciones:

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, tendrá como objeto social desarrollar las siguientes actividades:

- a) Distribución del servicio de televisión por cable, recepcionando señales incidentales de televisión.
- b) Operar un servicio de televisión por cable sin ánimo de lucro.
- c) Realizar y producir programas televisivos que satisfagan las necesidades educativas, recreativas y culturales de la comunidad, este servicio se debe prestar bajo la modalidad de televisión privada.
- d) Formar parte de otras asociaciones, que tengan un objeto social igual, similar y complementario.
- e) Promover el desarrollo cultural, educativo, deportivo y social en el municipio de Choachi y en general realizar toda clase de actos o contratos que como los anteriores se relacionen directamente con el objeto de la sociedad.

### Hipótesis de negocio en marcha:

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la administración de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, evalúo la capacidad que tiene para continuar con su actividad en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la continuidad de la Asociación.

## NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN

### Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés). Reglamentado en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, contenidos en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

### Moneda funcional

La moneda funcional de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, es el peso colombiano, de Colombia, y en esta denominación se presentan los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos Colombianos sin redondeo.

### Período Contable

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, tiene definido efectuar un corte en sus cuentas, preparar y difundir sus Estados Financieros de Propósito General una vez al año, con corte al 31 de Diciembre.

### Cualidades Tributarias

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, presenta el impuesto de Industria y Comercio y la Retención en la Fuente.

## NOTA 3 CUALIDADES DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

**Comprendibilidad:** La información financiera de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, debe ser presentada de manera comprensible a los usuarios que tengan conocimiento del mundo de los negocios y de la contabilidad en general, así mismo que tengan la intención de estudiar la información con diligencia, de todos modos no quiere decir esto que la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, deba omitir información relevante que les sirva a los usuarios para la toma de decisiones.

**Relevancia** La información es relevante para la toma de decisiones de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, cuando pueda ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

**Materialidad o importancia relativa:** La información es material y por tanto relevante para la toma de decisiones. La importancia relativa para la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, está dada cuando las decisiones tomadas estén basadas en las partidas materiales, no queriendo decir que no se corrijan los errores o se registren partidas no materiales conforme a la NIIF para PYMES.

**Fiabilidad:** La información será fiable para la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, cuando esté libre de error significativo o sesgo, y representa fielmente lo que quiere representar o puede esperarse razonablemente que represente.

**Esencia sobre forma:** Las transacciones de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, deben ser registradas con base en su esencia financiera y no de acuerdo con su forma legal, para mejorar la fiabilidad de la información financiera.

**Prudencia:** Cuando existan incertidumbres en estimaciones que realice la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, se deben aplicar las técnicas que no permitan que se sobreestimen los ingresos o los activos ni se subestimen los pasivos y los gastos, sin embargo no se busca sobrevalorar pasivos o gastos ni subvalorar activos o ingresos, la prudencia no permite el sesgo en la medición.

**Integridad:** En la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, la información para ser fiable, debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

**Comparabilidad:** Los usuarios de la información financiera de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, deben ser capaces de compararla a lo largo del tiempo, de igual forma poder compararla con otras empresas. Para cumplir esta característica la información financiera debe ser preparada de forma uniforme es decir con las mismas políticas contables a lo largo del tiempo.

**Oportunidad:** Para que la información financiera sea fiable debe ser oportuna, para que la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, emita información oportuna debe ser presentada dentro del tiempo adecuado para la toma de decisiones, por tanto es disposición de la gerencia medir y establecer que la información financiera sea oportuna pero al mismo tiempo fiable.

**Beneficio sobre costo:** En la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es sustancialmente un proceso de juicio (Costo Vs Beneficio). Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

**Situación Financiera:** La situación financiera de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen de la siguiente manera:

- a. Un **activo** es un recurso controlado por la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.
- b. Un **pasivo** es una obligación presente de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprendérse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c. **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, una vez deducidos todos sus pasivos.
- d. **Rendimiento:** Es la relación entre los ingresos y los gastos de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, durante un período contable. El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen a continuación:

**Ingresos:** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintos de los relacionadas con los aportes de inversores de patrimonio.

**Gastos:** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

**Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos:** El reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida ingrese a, o salga de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**.
- b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

#### **NOTA 4 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

La contabilidad se lleva conforme a las normas técnicas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia; utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente (**NIIF PARA LAS PYMES**)

#### **Uniformidad de las políticas contables**

Se selecciona y aplica políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que se tenga un caso específico que requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas.

Las principales políticas contables que empleo de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, para la elaboración de los estados financieros son:

#### **Conjunto Completo de Estados Financieros**

La fecha de corte o periodo al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, la cual corresponde al ciclo normal de operaciones de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**.

## Estado de la Situación Financiera

Se presenta en el estado financiero los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, partiendo desde los activos por su grado de liquidez y en los pasivos por su grado de exigibilidad, las partidas son presentadas a nivel de grupo.

**Componentes Mínimos:** El estado de la Situación Financiera de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, contendrá por lo menos las siguientes partidas:

- Efectivo y equivalentes al efectivo.
- Otros activos financieros.
- Cuentas comerciales por cobrar.
- Otras cuentas comerciales por cobrar.
- Propiedades, planta y equipo.
- Propiedad de Inversión.
- Activos intangibles distintos a la plusvalía.
- Otros activos no financieros.
- Activo por impuesto corriente.
- Otros pasivos financieros.
- Cuentas comerciales por pagar.
- Otras cuentas comerciales por pagar.
- Beneficios a empleados.
- Provisiones.
- Pasivo por impuesto corriente.
- Capital Emitido.
- Reservas.
- Excedente o Pérdida del ejercicio.
- Excedentes acumulados.

## Estado de Resultados Integral

Se presenta el estado financiero en un único estado del resultado integral, los gastos son presentados por su función, que muestra el resultado de las operaciones y el otro resultado integral.

Las partidas que hacen parte del resultado son:

- Los ingresos de actividades ordinarias.
- Ganancias.
- Los costos financieros.
- Los gastos del período.
- Los gastos de ventas.
- Los gastos de ventas y prestación de servicios.
- Pérdidas.
- Excedente o pérdida del período.

Los efectos de correcciones de errores y cambios en las políticas contables se presentarán como ajustes retroactivos de periodos anteriores y no como parte del resultado en el periodo en el que surgen.

No se presentará ni describirá ninguna partida de ingreso o gasto como “partidas extraordinarias” en el estado del resultado integral o en las notas.

Se realizará un desglose de los gastos por su naturaleza en las notas, lo que exige que se agruparán de acuerdo con la naturaleza de los mismos y no por la función que cumplen en el estado de resultados.

### **Estado de cambios en el patrimonio**

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, un estado de cambios en el patrimonio que corresponde a los cambios presentados por las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

Información a Revelar en el Estado de Cambios en Patrimonio: en este Estado la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, mostrará:

- El resultado integral total del periodo.
- Para cada componente de patrimonio, los efectos de la aplicación retroactiva o la reexpresión retroactiva por cambios en Políticas Contables, Estimaciones y Errores.
- Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de: el resultado del periodo y los movimientos de las reservas.

### **Estado de flujos de efectivo**

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación. El método para su elaboración es el indirecto.

**Equivalentes de Efectivo:** Son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

### **Notas a los Estados Financieros**

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

## **Estructura de las Notas:**

- Presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables utilizadas.
- Revelarán la información requerida por la NIIF para PYMES que no se presente en otro lugar de los estados financieros.
- Proporcionará información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

## **Políticas contables aplicadas a las partidas de los estados financieros**

Las políticas contables adoptadas para cada una de las partidas de los estados financieros, se menciona a continuación:

### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Estas partidas se miden por su valor nominal del valor recibido o entregado y lo correspondiente a los saldos en cuentas de depósitos debidamente conciliados.

### **Otros Activos Financieros**

Corresponde a las inversiones que posea la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, mide en su reconocimiento inicial y posterior al valor razonable y todo cambio sobre el importe se llevará al estado de resultado integral como utilidad o pérdida.

### **Activo Contingente**

Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Estos activos no se contabilizarán en los estados financieros, solo serán revelados en las notas a los estados financieros.

### **Cartera, Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar**

Se miden inicialmente al precio de la transacción que por lo general es su costo histórico.

En su medición posterior se reconocerán en el estado de resultado integral los ingresos ordinarios por intereses y la cartera intereses en el estado de situación financiera.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de la cartera, cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultado integral.

### **Inventarios**

Los Inventarios son activos:

- a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

### **Reconocimiento inicial y Medición Posterior**

Los inventarios tanto en el reconocimiento inicial como posterior se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

El método utilizado es el costo promedio ponderado, se utilizará para todos los inventarios.

### **Otros Costos Incluidos en los inventarios**

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

### **Propiedades, Planta y Equipo**

Una partida de propiedad planta y equipo se reconocerá si y solo si:

- Es probable que la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida.
- El costo de la partida puede medirse de manera fiable.

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando los siguientes métodos:

<b>Descripción</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Método</b>	<b>Componentes</b>
Construcciones y Edificaciones	92 años	Línea recta	No
Equipo de oficina	10 años	Línea recta	No
Equipo de computación y comunicación	5 años	Línea recta	No
Equipos de Telecomunicaciones	15 años	Línea recta	No
Flota y Equipo de Transporte	5 años	Línea recta	No

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Se dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- Cuando disponga de él.
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas.

### **Activos Intangibles**

Un activo intangible es aquel activo que sea identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado.
- Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, o de otros derechos y obligaciones.

Los activos intangibles, distintos de la plusvalía, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, también podrá registrar en esta partida licencias o patentes adquiridas, como por ejemplo; licencias del software contable o informáticas.

Si la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la **vida útil es de diez años**.

### **Deterioro del Valor de los Activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles, cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar e inventarios, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo.

### **Propiedades de Inversión**

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un **arrendamiento financiero** para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

**a)** Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos.

**b)** Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

## Medición en el Reconocimiento Inicial

Una entidad medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción.

## Medición Posterior al Reconocimiento

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

## Arrendamiento Financiero

Un arrendamiento se clasificará como **arrendamiento financiero** si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Si un arrendamiento es un arrendamiento financiero depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato.

### Políticas de elección para clasificar un arrendamiento financiero

Si se cumplen una o más de las siguientes condiciones, se podrá clasificar un arrendamiento como financiero:

- a) El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario a la finalización de su plazo.
- b) El arrendatario tiene la opción de comprar el activo a un precio que se espera sea lo suficientemente inferior al **valor razonable**, en el momento en que la opción sea ejercitable, para que al inicio del arrendamiento se prevea con razonable certeza que tal opción se ejercitará.
- c) El plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo, incluso si no se transfiere la propiedad.
- d) Al inicio del arrendamiento, el **valor presente** de los pagos mínimos por el arrendamiento es al menos sustancialmente la totalidad del valor razonable del activo arrendado.
- e) Los activos arrendados son de una naturaleza tan especializada que solo el arrendatario puede utilizarlos sin realizar modificaciones importantes.

## Medición Inicial

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, el arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Cualquier costo directo inicial del arrendatario (costos incrementales que se atribuyen directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento) se añadirá al importe reconocido como activo.

El valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento debe calcularse utilizando la **tasa de interés implícita en el arrendamiento**.

### Medición posterior

El arrendatario repartirá los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el **método del interés efectivo**.

El arrendatario depreciará un activo arrendado bajo un arrendamiento financiero como *Propiedades, Planta y Equipo*. El activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere menor entre los dos.

El arrendador dará de baja el activo, reconocerá la cuenta por cobrar utilizando la tasa de interés implícita.

### Otros Pasivos Financieros

**Pasivo financiero:** Es cualquier pasivo que sea:

- Una obligación contractual:  
De entregar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, o  
De intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad. (Pág. 236, Decreto 3022 NIIF PYMES)

Los préstamos se miden al valor presente de los flujos estimados futuros mínimos que se esperen sean necesarios para cancelar el pasivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita y se miden inicialmente para luego establecerlos al valor nominal (el importe del préstamo).

**Baja en cuentas de un pasivo financiero:** La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

### Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Estas obligaciones han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse, y en caso de aquellos que exceden los términos normales comerciales se reconocen a valor presente de los flujos de efectivos descontados.

### Provisiones

Se reconoce una provisión cuando la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; es probable que deba cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Una provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Ésta se determina teniendo en cuenta todos los riesgos e incertidumbres relacionados con la obligación.

*Las partidas que no cumplan con las condiciones mencionadas anteriormente no podrán ser contabilizadas como una provisión.*

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto en el estado de resultados integral.

En el reconocimiento de un pasivo, además de existir una obligación presente, debe existir también la probabilidad de que haya una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar tal obligación. En la evaluación de la probabilidad de la salida de recursos se considerará siempre que la probabilidad de que un evento pueda ocurrir sea mayor que la probabilidad de que no se presente en el futuro. Cuando no sea probable que exista la obligación, de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, procederá a informar, por medio de notas, sobre el pasivo contingente, salvo que la posibilidad de que haya una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos y se considere remota.

### **Pasivos Contingentes**

Es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones siguientes:

- a) Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.
- b) El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, no contabilizará en los estados financieros los pasivos contingentes, solo se revelará en las notas a los estados financieros, a menos que la incertidumbre del pasivo sea remota, en el último caso no se revelará en las notas, ni se ejecutará ninguna acción contable.

### **Patrimonio**

Es la parte residual de los activos de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, una vez deducidos todos sus pasivos.

### **Excedente o Pérdida**

Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, durante el periodo sobre el que se informa.

### **Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con los ingresos por la inversión en bienes inmuebles urbanos o rurales y la adquisición, administración, arrendamiento, gravamen o enajenación de los mismos, la inversión de sus fondos propios en todo tipo de negocios de carácter civil y comercial que generen rendimientos periódicos o fijos, la inversión de fondos propios en bienes inmuebles o por cualquier actividad que se encuentre dentro del objeto social de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**.

#### **Fuentes Claves de la Incertidumbre en la Estimación**

La Administración considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

#### **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA**

##### **ACTIVO**

- **ACTIVO CORRIENTE**

##### **NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Comprende los recursos monetarios disponibles en la Caja (caja general y caja menor), en bancos (cuentas corrientes) y en cuentas de ahorro, las partidas presentadas en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo se encuentran debidamente conciliadas al 31 de Diciembre de 2018, y se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

##### **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CAJA</b>		
CAJA GENERAL	965.076	1.538.951
CAJA MENOR	500.000	500.000
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>1.465.076</b>	<b>2.038.951</b>
<b>BANCOS</b>		
BANCO POPULAR No 34011185-5	24.549.083	14.315.073
<b>TOTAL BANCO</b>	<b>24.549.083</b>	<b>14.315.073</b>
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>		
BANCO AGRARIO CTA AHORROS	1.303.281	12.504.360
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>1.303.281</b>	<b>12.504.360</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>27.317.440</b>	<b>28.858.385</b>

La asociación cuenta con dos cuentas bancarias, una corriente en el Banco popular #34011185-5 y una cuenta de ahorros en el Banco Agrario 0-3116-009853-0.

El saldo que hay en caja corresponde a recaudos que se realizan en efectivo por mantenimientos a la señal de los asociados y las consignaciones se realizaron iniciando el mes de Enero de 2019.

## **NOTA 6 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Refleja el valor de las cuentas por cobrar a usuarios, cuentas por cobrar a asociados por afiliaciones a plazos, anticipos y avances y deterioro de cuentas por cobrar de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**.

Las cuentas comerciales por cobrar, representan derechos a reclamar como consecuencia de operaciones comerciales a créditos y préstamos. Al cierre de cada periodo se evalúa su recuperabilidad y si procede a deterioro de valor.

<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CLIENTES	4.532.950	7.990.278
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	102.000	1.123.000
ANTICIPOS Y AVANCES	-	6.744.528
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	(3.263.350)	(4.565.650)
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.371.600</b>	<b>11.292.156</b>

Desglose de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

### **CLIENTES**

Esta partida corresponde a los valores que tienen los asociados pendientes por cancelar de las cuotas trimestrales de aporte ordinario y las facturas que están pendientes por cancelar de la trasmisión de pautas comerciales.

A continuación se observa el detalle de la partida:

<b>CLIENTES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
NACIONALES		
CUOTAS DE MANTENIMIENTO	4.532.950	5.790.750
PAUTAS COMERCIALES	-	2.199.528
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>4.532.950</b>	<b>7.990.278</b>

Se observa que en el 2018 la cartera por cuotas de mantenimiento presenta un menor valor por cobrar comprado con el 2017, esto obedece a que se tomó la decisión de castigar una cartera de asociados a la cual se le hizo la debida gestión de cobro y no fue recuperada.

## **CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS**

Corresponde a las cuentas por cobrar a los socios por la afiliación a plazos.

A continuación se observa el detalle de la partida:

<b>CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
A SOCIOS		
SUSCRIPCIÓN SEÑAL ASOCIADOS	102.000	1.123.000
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS</b>	<b>102.000</b>	<b>1.123.000</b>

La variación del año 2018 con respecto al 2017, corresponde a una disminución por valor de \$ 1.021.000.

## **ANTICIPOS Y AVANCES**

Corresponde a anticipos por cobrar a proveedores, contratistas y empleados no se observa indicios de deterioro de los anticipos.

A continuación se observa el detalle de la partida:

<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
A PROVEEDORES	-	228.979
A CONTRATISTAS (a)	-	5.324.000
A TRABAJADORES	-	1.191.549
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>-</b>	<b>6.744.528</b>

Para el año 2018 no quedaron anticipos pendientes por legalizar.

## **DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR**

A continuación se observa el detalle de la partida por deterioro de 16 asociados para el año 2018 que incumplieron con el pago de sus obligaciones y después del debido proceso de cobro, sin obtener resultado de pago, la junta directiva emite resolución de castigo de cartera.

<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CLIENTES	- 3.263.350	- 4.565.650
<b>TOTAL DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>- 3.263.350</b>	<b>- 4.565.650</b>

## **NOTA 7 INVENTARIO**

Los inventarios corresponden a herramientas y el aumento del año 2018 corresponde a material comprado a final de año para el mantenimiento de la fibra óptica en el 2019.

INVENTARIO	2018	2017
HERRAMIENTAS	22.144.078	4.639.000
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>22.144.078</b>	<b>4.667.992</b>

Los inventarios tanto en el reconocimiento inicial como posterior se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El método utilizado es el costo promedio ponderado, se utilizará para todos los inventarios.

- **ACTIVO NO CORRIENTE**

**NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

A continuación se detalla a 31 de diciembre de 2018 la propiedad, planta y equipo:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
TERRENOS	144.598.837	144.598.837
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	484.500.000	484.500.000
EQUIPO DE OFICINA	4.390.000	4.390.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	401.325.693	398.852.501
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2.500.000	2.500.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(148.847.851)	(109.255.446)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>888.466.679</b>	<b>925.585.892</b>

La vida útil para los activos fijos es la siguiente:

Descripción	Vida útil	Método	Componentes
Construcciones y Edificaciones	92 años	Línea recta	No
Equipo de oficina	10 años	Línea recta	No
Equipo de computación y comunicación	5 años	Línea recta	No
Equipos de Telecomunicaciones	15 años	Línea recta	No
Flota y Equipo de Transporte	5 años	Línea recta	No

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se maneja por el método de línea recta. La medición posterior se maneja al costo.

Además, se relaciona la propiedad, planta y equipo por entradas y salidas durante el año 2018 cumpliendo con la normatividad vigente aplicable para de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	UBICACIÓN	CIERRE 2017 NIIF PYMES	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL EIFF 31/12/2018
TERRENOS	CHOACHI	144.598.837			144.598.837
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	CHOACHI	484.500.000			484.500.000
EQUIPO DE OFICINA	CHOACHI	4.390.000			4.390.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	CHOACHI	398.852.501	2.473.192		401.325.693
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	CHOACHI	2.500.000			2.500.000
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	CHOACHI	- 109.255.446		39.592.405	- 148.847.851
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>925.585.892</b>			<b>888.466.679</b>

Se presenta una disminución en el valor de la propiedad planta y equipo en el periodo 2018 por valor de \$37.119.213

Los terrenos y construcciones y edificaciones se tienen para arrendar y para uso administrativo; del área construida 430 metros, se tiene clasificada como propiedad, planta y equipo 323 metros, es decir el 75,12%.

El detalle del aumento en el equipo de computación y comunicación es el siguiente:

Concepto	Valor
FUENTE DE PODER TERMALTEK EQUIPO CANAL TV CHOACHI	\$ 250.000,00
MULTILECTOR DE MEMORIA	\$ 30.000,00
CONVERTIDORMICRO HDMI A SDI	\$ 180.000,00
CONVERTIDOR BLACK MAGIC	\$ 142.658,00
BLACKMAGIC CAPTURAORA PARA ATEM USB 3.0	\$ 630.534,00
DISCO DUTO INTERNO EQUIPO CANAL	\$ 220.000,00
DISCO DURO 1 TERAB TOSHIBA	\$ 100.000,00
DISCO DURO TOSHIBA	\$ 270.000,00
DECODIFICADORES TDT 5 UNIDADES	\$ 350.000,00
GRABADORA PERIODISTA SONY	\$ 200.000,00
BATERIAS MEDIDOR DE CAMPO	\$ 100.000,00
	<b>2.473.192,00</b>

## NOTA 9 PROPIEDAD DE INVERSIÓN

A continuación se describe la propiedad de inversión cuya medición es al valor razonable, los valores son evaluados cada periodo sobre el que se informa como mínimo.

PROPIEDAD DE INVERSIÓN	2018	2017
TERRENOS	47.901.163	47.901.163
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	160.500.000	160.500.000
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN</b>	<b>208.401.163</b>	<b>208.401.163</b>

PROPIEDAD DE INVERSIÓN	UBICACIÓN	CIERRE 2017 NIIF PYMES	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL EIFF 31/12/2018
TERRENOS	CHOACHI	47.901.163			47.901.163
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	CHOACHI	160.500.000			160.500.000
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN</b>		<b>208.401.163</b>			<b>208.401.163</b>

No se observa cambio en el valor, debido a que se mantiene por el valor razonable del bien según avalúo realizado por perito para la Convergencia de los Estados Financieros a NIIF.

La propiedad de inversión está compuesta por el área de uso administrativo y de alquiler, se detalla a continuación:

ACTIVO - INMUEBLE (SEDE ASOCIACION)		
<u>PROPIEDAD DE INVERSION</u>		
ARRENDATARIO		AREA MTS
LOCAL 1	Abelardo Martinez	40
LOCAL 2	Marlen Alayon Martinez	30
LOCAL 3	Rosmary Cabrejo	37
	<b>Total Area Arrendada</b>	<b>107</b>
<u>PROPIEDAD USO ASOCIACION</u>		
	Area Construida en dos pisos	430
	<b>Total Area en Uso</b>	<b>323</b>

Del área construida 430 metros, se tiene clasificada como propiedad de inversión 107 metros, es decir el 24,88%.

#### **NOTA 10 INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA**

Los intangibles corresponden a dos licencias adquiridas como:

Windows 10

Antivirus Karpersky renovación por 3 años

Derechos de uso de código de barras y software para facturación.

Se detalla a continuación:

INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA	2018	2017
<b>DERECHOS</b>		
CODIGO DE BARRAS - SOFTWARE	3.752.600	3.752.600
<b>LICENCIAS</b>		
WINDOWS 10	1.151.423	761.423
ANTIVIRUS	1.262.049	1.262.049
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>6.166.072</b>	<b>5.776.072</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>		
LICENCIAS	(800.869)	(434.461)
<b>TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(800.869)</b>	<b>(434.461)</b>
<b>TOTAL INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSV</b>	<b>5.365.203</b>	<b>871.924</b>

El aumento en licencias por \$390.000 se debe a la compra de una licencia de Windows.

#### **PASIVO**

- **PASIVO CORRIENTE**

**NOTA 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS**

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
PARTICULARES	3.529.723	-
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>3.529.723</b>	<b>-</b>

Comprende un préstamo otorgado por un tercero para cubrir pagos de fin de año, que no se pudieron realizar por medio del sistema bancario. Este préstamo fue devuelto en Enero de 2019.

**NOTA 12 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se registra las obligaciones contraídas por de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, originados por la prestación de servicios y compra de suministros.

<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	10.849.284	9.682.621
RETENCION EN LA FUENTE	780.931	1.030.059
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>11.630.215</b>	<b>10.712.680</b>

A continuación se presenta descripción de cada sub partida de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:

**COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Está compuesto por cuentas por pagar de gastos como servicio de energía, Honorarios Contador, servicio de aseo oficina, servicio teléfono, reembolso de caja menor, compra a proveedores de material para mantenimiento de redes, combustible, servicios técnicos, gran parte de estas cuentas por pagar son canceladas en Enero de 2019.

**RETENCIÓN EN LA FUENTE**

Corresponde a retenciones en la fuente retenidas por diferentes conceptos pero pendientes por pagar a la entidad **DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN)**, Estas retenciones se pagan en el mes de Enero de 2019.

**NOTA 13 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR**

Corresponde al IVA por pagar del 3 periodo (septiembre a diciembre de 2018), a la entidad **DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN)**, está declaración es presentada y cancelada en el mes de Enero de 2019.

<b>IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
IVA GENERADO	843.396	810.000
IVA DESCONTABLE	-	-
<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR</b>	<b>843.396</b>	<b>810.000</b>

#### **NOTA 14      BENEFICIOS A EMPLEADOS**

En esta partida se encuentra la agrupación de todas las obligaciones relacionadas con los beneficios a empleados con corte a diciembre 31 de 2018, como son Cesantías, Intereses sobre Cesantías y Vacaciones; Así como el rubro correspondiente a la Seguridad social y Parafiscales correspondientes al mes de diciembre de 2018.

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
OBLIGACIONES LABORALES	9.276.873	8.151.274
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	1.159.200	1.006.988
ACREEDORES VARIOS (FONDO DE PENSIONE)	826.300	709.288
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>11.262.373</b>	<b>9.867.550</b>

#### **NOTA 15      OTROS PASIVOS**

Este rubro constituye dobles pagos que realizan los asociados en la cuota de mantenimiento trimestral, estos anticipos son abonados en el siguiente recibo de cobro.

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ANTICIPO DE CLIENTES	66.000	215.000
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>66.000</b>	<b>215.000</b>

#### **PATRIMONIO**

#### **NOTA 16      PATRIMONIO**

En el patrimonio se encuentra las partidas de capital emitido, resultado del ejercicio y utilidades acumuladas (ajustes por adopción NIIF PYMES).

Se detalla a continuación el desglose del patrimonio:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CAPITAL EMITIDO</b>		
APORTES SOCIALES	281.469.097	276.695.097
<b>TOTAL CAPITAL EMITIDO</b>	<b>281.469.097</b>	<b>276.695.097</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	(41.541.033)	(30.244.197)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.469.671	33.713.868
AJUSTES POR ADOPCIÓN NIIF PYMES	882.348.208	882.348.208
<b>TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>844.276.846</b>	<b>885.817.879</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.125.745.943</b>	<b>1.162.512.976</b>

## **CAPITAL EMITIDO**

Los aportes reflejan un aumento de 4.774.000, correspondiente a inclusión de nuevos asociados en el año 2018.

## **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se registra la contabilización del resultado del ejercicio, el resultado de ejercicios anteriores y los ajustes por adopción NIIF.

El resultado del ejercicio, corresponde a un déficit del periodo por valor de - \$ 41.541.033

El resultado de ejercicios anteriores, se refiere a excedentes de periodos pasados por valor de \$ 3.469.671.

Los ajustes por adopción a NIIF, corresponden a los ajustes realizados en el ESFA por efectos de adopción por primera vez a las NIIF PARA LAS PYMES, por disposición normativa, se debe reflejar el valor por separado y no es susceptible de ser distribuido hasta tanto no se realice el hecho que originó el mismo. El valor es \$ 882.348.208.

El total de las ganancias acumuladas al cierre de 31 de diciembre de 2018 es por valor de \$ 844.276.846.

## **NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

## **INGRESOS**

### **NOTA 17 INGRESOS**

A continuación se detalla el total de los ingresos generados en 2018 en de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2017
<b>ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO</b>		
ACTIVIDADES DE ASOCIACION	276.202.735	263.891.440
ACTIVIDADES DE TELEVISION	2.358.775	5.737.428
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>278.561.510</b>	<b>269.628.868</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
FINANCIEROS	19.199.385	21.915.565
ARRENDAMIENTOS	14.214.760	12.676.630
RECUPERACIONES	6.213.270	5.202.753
INDEMNIZACIONES	544.829	
DIVERSOS	23.038	26.240
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>40.195.282</b>	<b>39.821.188</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>318.756.792</b>	<b>309.450.056</b>

Representan los recursos percibidos por de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, en desarrollo de su actividad principal (actividades de servicios comunitarios) y otros ingresos diferentes de su operación.

#### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

En el 2018 se causa un total de ingresos de actividades ordinarias por **\$ 278.561.510**.

Corresponde a los ingresos causados en el desarrollo de la actividad principal tales como aportes ordinarios, elaboración de carnet, traslado de señal por un valor de \$276.202.735.

Como ingresos propios del canal comunitario se obtuvo por concepto de Avisos y Pautas Publicitarias un valor de \$2.358.775.

#### OTROS INGRESOS

En el 2018 se causa un total de otros ingresos por **\$ 40.195.282**.

Obedece a los ingresos financieros, arrendamientos de los locales, recuperaciones por instalación de materiales, indemnización por incapacidad y diversos.

**Financieros:** Rendimientos Financieros de la cuenta de Ahorros del Banco Agrario, Intereses por concepto de Financiación de Afiliación a la asociación, cuando es pagada a plazos.

**Arrendamientos:** Canon mensual correspondiente a los 3 locales con que cuenta la asociación en la sede.

**Recuperaciones:** Corresponde al reintegro por concepto de suministro de materiales que no está cubierto por la asociación.

**Indemnizaciones:** De incapacidad medica por enfermedad general.

## GASTOS

### NOTA 18 GASTOS

A continuación se detalla la relación del total de los gastos discriminados por su naturaleza de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI:**

En el año 2018, el valor global de los gastos es de **\$ 360.297.825.**

Constituye las cuentas representativas de los recursos utilizados por la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, en la adquisición de bienes y servicios necesarios para su operación y funcionamiento.

### GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS OPERACIONALES DE ADMON.	2018	2017
PERSONAL	95.305.980	90.852.142
HONORARIOS	7.358.000	15.944.625
IMPUESTOS	34.952.513	26.581.045
ARRENDAMIENTOS	238.300	665.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.160.222	14.602.235
SEGUROS	565.414	410.660
SERVICIOS	25.382.324	23.488.932
LEGALES	2.119.300	2.968.200
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.383.858	4.147.185
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	560.126	1.031.363
DE VIAJE	0	-
DE DEPRECIACIÓN	39.592.405	38.735.504
AMORTIZACIONES	366.408	89.636
DIVERSOS	9.664.483	8.438.254
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	7.654.100	6.982.660
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON</b>	<b>235.303.433</b>	<b>234.937.441</b>

Gastos relacionados con la operación de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, y necesarios para cumplir con el buen funcionamiento de la entidad.

Los principales rubros de los gastos de operación corresponden a:

**Gastos de Personal:** En el año 2018 se cuenta con cuatro personas con contrato laboral los cargos son Administradora, Secretaria, Técnico en mantenimiento de Redes, Director del canal.

**Honorarios:** Corresponde al valor acumulado del 2018 por servicio profesionales del contador.

**Impuestos:** Iva pagado por compras y servicios, Impuesto de Industria y comercio, impuesto predial.

**Contribuciones y Afiliaciones:** La contribución del año 2018 que se le paga a la ANTV

**Servicios:** Personal temporal, Energía, Teléfono, Acueducto, Internet, Aseo, Transporte.

**Legales:** Renovación registro mercantil y certificados

**Diversos:** Papelería, Elementos de Aseo y Cafetería, Transportes, Combustible, Refrigerios Asamblea.

En el año 2018 el valor de los gastos de operación de administración fue de **\$ 235.303.433.**

## **GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS**

Gastos necesarios para la trasmisión de la señal objeto social de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI.**

<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
DIVERSOS	549.882	76.700
COSTO MANTENIMIENTO DE REDES	119.696.191	103.246.662
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA</b>	<b>120.246.073</b>	<b>103.323.362</b>

Diversos consiste en comisión reconocida por emisión de Pautas Publicitarias.

Costo de Mantenimiento de Redes comprende: servicio por los canales codificados, la compra de material, mano de obra de personal técnico, alquiler de postes a Codensa y estudio técnico de la red.

En el año 2018, el valor de los gastos operacionales de ventas fue de **\$ 120.246.073.**

## **OTROS GASTOS**

Son gastos que no hacen parte de la operación directa, que son necesarios para el desarrollo de las actividades complementarias.

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
FINANCIEROS	1.112.287	846.654
EXTRAORDINARIOS	3.635.737	435.204
DIVERSOS	296	151.592
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>4.748.320</b>	<b>1.433.450</b>

En el año 2018, el valor de otros gastos fue de **\$ 4.748.320**.

Los principales rubros de las pérdidas corresponden a: gastos financieros, pérdida en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

El aumento en los gastos extraordinarios, se debe al pago al pago del impuesto de industria y comercio en el municipio de Ubaque por los año 2013 al 2017 de acuerdo a requerimiento realizado por la secretaria de hacienda del municipio, este valor constituye gasto de ejercicios anteriores.

## NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### NOTA 19 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Estado de Cambios en el Patrimonio de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, al cierre de 31 de diciembre de 2018 no tuvo corrección de errores del periodo anterior o cambios en las políticas contables.

Al inicio del periodo se contaba con capital emitido por \$ 276.695.097, resultado del ejercicio por (\$30.244.197), resultado de ejercicios acumulados por \$ 33.713.868 y ajustes por adopción a NIIF PYMES de \$ 882.348.208, inicio con un patrimonio total por \$ 1.162.512.976.

Durante el periodo de 2018, se incorporó el resultado del ejercicio, se reclasificó los ajustes por adopción a NIIF y el déficit del ejercicio 2017 a excedentes acumulados y se incrementó los aportes sociales, finalizó con un patrimonio total a 31 de diciembre de 2018 de **\$ 1.125.745.943**.

El Estado de Cambios en el Patrimonio refleja los valores monetarios a 31 de diciembre de 2018 en la partida de patrimonio.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capital Emitido		
Aportes Sociales	281.469.097	276.695.097
Resultados Acumulados		
Resultado del ejercicio	- 41.541.033	- 30.244.197
Resultado ejercicios anteriores	3.469.671	33.713.868
Ajustes por implementación NIIF para PYMES	882.348.208	882.348.208
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.125.745.943</b>	<b>1.162.512.976</b>

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### NOTA 20 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El método utilizado por parte de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, para presentar el Estado de Flujos de Efectivo es el método indirecto.

El método indirecto parte del resultado del ejercicio cuyo valor monetario es - \$ **41.541.033**.

Luego se puede observar las partidas no monetarias, las cuales se mencionan a continuación:

#### PARTIDAS NO MONETARIAS

##### **Gasto por reconocimiento de depreciaciones**

Corresponde al cálculo del gasto por depreciación 2018 con la vida útil definida para NIIF. El valor es \$ 39.592.405.

##### **Gasto por deterioro de cuentas por cobrar**

Se reconoce el deterioro por clientes con su respectivo gasto. El valor es \$ 7.654.100.

##### **Gasto por amortización.**

Se reconoce \$366.408 de amortización de los software y licencias adquiridas.

El total de partidas no monetarias es \$ 6.071.880

#### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Corresponde a las variaciones monetarias de las cuentas comerciales por cobrar y las otras cuentas comerciales por cobrar, inventarios, las cuentas comerciales por pagar y las otras cuentas comerciales por pagar y beneficios a empleados.

El flujo de efectivo neto de las operaciones es de - \$ 6.981.476.

#### ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumento de Propiedad Planta y equipo por compra de equipos para el canal y de computo.

Incremento de los intangibles, debido a la compra de una licencia de Windows

El flujo de efectivo neto de las actividades de inversión es de -\$ 2.863.192.

#### ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, tiene partidas a incorporar

en las actividades de financiación, correspondientes al incremento de los aportes sociales y un préstamo de tercero.

El flujo de efectivo neto de las actividades de financiación es de \$ 8.303.723.

La disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo es de **\$ 1.540.945.**

#### **INICIO DEL PERIODO 2018**

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo \$ 28.858.385

**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO DEL 2018** **\$ 28.858.385**

#### **FINAL DEL PERIODO 2018**

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo \$ 27.317.440

**TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL** **\$ 27.317.440**

#### **FINAL DEL PERIODO 2018**

#### **NOTA 17 DISPOSICIONES VARIAS**

Los Estados Financieros, Libros Oficiales, Libros Auxiliares y Carpetas de contabilidad con sus respectivos soportes se encuentran a disposición de los asociados en la oficina de la administración (horas hábiles); cualquier información adicional o aclaración al presente informe gustosamente la atenderemos.

---



**MARTHA YANETH PALENCIA M.**  
Representante Legal

---



**ROCIO DEL PILAR CASTRO RINCÓN**  
Contador Público  
T.P. No 118.810 - T







Choachí, Marzo 16 de 2019

## INFORME DE GESTION

Durante el año 2018 la Junta Directiva y la administración adelantaron las siguientes actividades y gestiones en pro del mantenimiento y mejoramiento del servicio de televisión de la Asociación Antenas Parabólicas de Choachí, dando cumplimiento a la normatividad vigente de la ANTV.

### Área Administrativa

- Se realizó la exclusión de asociados sectores de Romero y la Unión dando cumplimiento a la resolución 650 de junio de 2018. A partir de 01 de octubre dejaron de ser asociados, en el caso de la Unión fueron acogidos 17 asociados por la comunitaria de Fomeque y con los 133 asociados de la vereda de Romero del municipio de Ubaque, se llegó al acuerdo de ceder la red a la junta de acción comunal de la vereda a partir del 01 febrero 2019 teniendo un servicio sin pago desde octubre 2018 a febrero 06 de 2019. Según el avalúo que se realizó a la red de Romero esta tenía un valor aproximado de \$12.000.000 sin embargo después de efectuar una negociación con los delegados de este sector se acordó hacer entrega de ella a título gratuito, teniendo en cuenta que esta comunidad hace parte de los socios fundadores de la Asociación.
- En relación al tema de empleados a la fecha el tema de salarios y prestaciones sociales está al día en los pagos, las dotaciones se encuentran al día y el tema de vacaciones está así: la secretaria y la administradora van al día, entre tanto el técnico instalador tiene pendiente vacaciones un (1) periodo 2017 \_ 2018. Al Director del canal Tv Choachí ya se le programaron los dos (2) períodos de vacaciones pendientes. Periodo 2016-2017 y 2017\_2018 Los cuales empezara a disfrutar a partir del día 21 de marzo 2019.
- A partir del mes de octubre se inició el recaudo con código de barras a través del banco popular en la actualidad este pago lo pueden hacer en cualquier oficina del Banco Popular a nivel nacional.

### Área Técnica

- Se realizaron trabajos de mantenimiento correctivo en los sectores de: Alto de la virgen, Baticola, Resguardo Alto, El refugio. Este mantenimiento se realizó en el mes de septiembre posterior a este mantenimiento han disminuido en un porcentaje importante las órdenes de

*¡En Equipo con Usted!*

# ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI

NIT. 832.001.112-1



A 31 de diciembre la asociación tenía ejecutadas el 99% de las órdenes de trabajo solicitadas.

- Se compró fibra óptica para reparación de la red el carrizo y se dejó cable en stock para el proyecto de mejoramiento y ampliación de redes.

## Área Financiera

- Para el cierre del año se disminuyeron los ingresos por el retiro obligatorio de los asociados de las veredas de romero alto y bajo del municipio de Ubaque.
- La ANTV sancionó a la Asociación por valor de 3 SMLV por la transmisión de unos canales temáticos en años anteriores, esta resolución de sanción fue apelada, estamos en espera de la respuesta por parte de la entidad.
- Actualmente se está otorgando un descuento del 30% sobre el valor de la afiliación pagada de contado para estimular la vinculación de más asociados.
- Uno de los temas que más preocupa desde el punto de vista financiero es la cartera en mora por parte de asociados que no cumplen con sus obligaciones de pago trimestral, este rubro tuvo que ser castigado en el año 2018 por valor total de \$8.714.000.

## Canal Tv Choachí

- Se está cumpliendo con el tema normativo del canal Comunitario como lo exige la ANTV, en la actualidad contamos con programas de producción propia para ellos se han vinculado niños y jóvenes chiguanos, donde puedan mostrar sus talentos. También se adquirieron unas series animadas y películas que hacen parte de la programación del canal, así mismo y como tradicionalmente lo ha venido promoviendo la asociación se transmiten en directo las sesiones del concejo Municipal y la Santa Misa dominical.

**German Oswaldo Martínez Flórez**  
Presidente

*¡En Equipo con Usted!*