



**ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE  
CHOACHI**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPARATIVOS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

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

**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE  
DICIEMBRE DE 2020 DE LA ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE  
CHOACHI.**

Los suscritos **DORA LUCIA ALAYON VELASQUEZ** identificada con cedula de ciudadanía N.º 20.485.470 de Choachí en calidad de Representante Legal y **ANGELA PATRICIA CARRILLO CASTIBLANCO** identificada con cedula de ciudadanía N.º. 1.072.427.153 de La Mesa, 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 2020.
- 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 2020 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 2020 y avaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos que la integridad de la información que nos fue proporcionada por los responsables de la **ASOCIACIÓN 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.

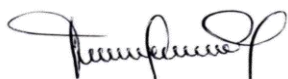
- Aseguramos que los activos representan beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones futuras a cargo de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, a diciembre 31 de 2020.

- 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 15 días del mes de Febrero de 2021.

Atentamente,



**DORA LUCIA ALAYON VELASQUEZ**

C.C 20.485.470 de Choachí

Representante Legal



**ANGELA PATRICIA CARRILLO CASTIBLANCO**

Contador Publico

T.P 213314-T

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI

NIT 832,001,112-2

Estado de Situación Financiera

A 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



	NOTA	DICIEMBRE. 2020.	DICIEMBRE. 2019.	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	\$14,206,211	\$13,067,062	\$1,139,150	8%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	\$13,863,565	\$11,287,179	\$2,576,386	19%
Inventarios	7	\$22,266,179	\$22,144,078	\$122,101	1%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$50,335,955</b>	<b>\$46,498,319</b>	<b>\$3,837,637</b>	<b>8%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>Propiedad, planta y equipo</b>	8	\$819,686,920	\$852,628,800	-\$32,941,880	-4%
Terrenos		\$144,598,837	\$144,598,837	\$0	0%
Construcciones y edificaciones		\$484,500,000	\$484,500,000	\$0	0%
Equipo de Oficina		\$4,777,617	\$4,777,617	\$0	0%
Equipo de computación y comunicación		\$404,132,012	\$403,848,012	\$284,000	0%
Flota y equipo de transporte		\$2,500,000	\$2,500,000	\$0	0%
Depreciación Acumulada		-\$220,821,546	-\$187,595,666	-\$33,225,880	15%
<b>Propiedades de Inversión</b>	9	\$208,401,163	\$208,401,163	\$0	0%
<b>Intangibles Distintos a la plusvalía</b>	10	\$5,031,106	\$4,197,971	\$833,135	17%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$1,033,119,189</b>	<b>\$1,065,227,934</b>	<b>-\$32,108,745</b>	<b>-3%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$1,083,455,144</b>	<b>\$1,111,726,253</b>	<b>-\$28,271,108</b>	<b>-3%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Obligaciones Financieras		\$0	\$0	\$0	0%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	\$2,212,275	\$2,168,570	\$43,705	2%
Pasivos por Impuestos Corrientes	12	\$6,700,911	\$1,680,086	\$5,020,825	75%
Beneficio a Empleados	13	\$9,320,446	\$11,144,321	-\$1,823,875	-20%
Otros Pasivos	14	\$325,000	\$221,000	\$104,000	32%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$18,558,632</b>	<b>\$15,213,977</b>	<b>\$3,344,655</b>	<b>18%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$18,558,632</b>	<b>\$15,213,977</b>	<b>\$3,344,655</b>	<b>18%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Aportes de los Asociados	15	\$294,669,097	\$286,309,097	\$8,360,000	3%
Resultado del ejercicio		-\$39,975,763	-\$34,073,667	-\$5,902,096	15%
Resultado ejercicios anteriores		-\$72,145,030	-\$38,071,363	-\$34,073,667	47%
Ajustes por implementación NIIF para PYMES		\$882,348,208	\$882,348,208	\$0	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$1,064,896,512</b>	<b>\$1,096,512,275</b>	<b>-\$31,615,763</b>	<b>-3%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$1,083,455,144</b>	<b>\$1,111,726,253</b>	<b>-\$28,271,108</b>	<b>-3%</b>

DORA LUCIA ALAYON VELASQUEZ

C.C 20.485.470 de Choachí

Representante Legal

ANGELA PATRICIA CARRILLO CASTIBLANCO

Contador Publico

T.P 213314-T

# ESTADO RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI

NIT 832,001,112-2

Estado de Resultado Integral

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Comparativo)

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



	NOTA	DICIEMBRE. 2020.	DICIEMBRE. 2019.	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
OTRAS ACT. DE SERVICIOS COMUNITARIOS	16	\$272,547,950	\$265,650,250	\$6,897,700	3%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		\$0	\$0	\$0	0%
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>\$272,547,950</b>	<b>\$265,650,250</b>	<b>\$6,897,700</b>	<b>3%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>					
INGRESOS FINANCIEROS		\$15,102,492	\$15,586,220	-\$483,728	-3%
INGRESO POR ARRENDAMIENTOS		\$13,566,042	\$13,740,228	-\$174,186	-1%
RECUPERACIONES		\$4,059,829	\$5,191,725	-\$1,131,896	-28%
INDEMNIZACIONES		\$0	\$0	\$0	0%
INGRESOS DIVERSOS		\$51,689	\$1,400,981	-\$1,349,292	-2610%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>\$32,780,052</b>	<b>\$35,919,154</b>	<b>-\$3,139,102</b>	<b>-10%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$305,328,002</b>	<b>\$301,569,404</b>	<b>\$3,758,598</b>	<b>1%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>					
PERSONAL	17	\$100,505,332	\$94,866,097	\$5,639,235	6%
HONORARIOS		\$9,882,000	\$10,355,000	-\$473,000	-5%
IMPUESTOS		\$35,533,961	\$31,234,521	\$4,299,439	12%
GASTO POR ARRENDAMIENTOS		\$659,000	\$361,000	\$298,000	45%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		\$505,000	\$663,525	-\$158,525	-31%
SEGUROS		\$584,000	\$655,579	-\$71,579	-12%
SERVICIOS		\$19,346,309	\$20,113,410	-\$767,101	-4%
LEGALES		\$2,650,800	\$2,260,000	\$390,800	15%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$2,395,970	\$670,368	\$1,725,602	72%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		\$0	\$0	\$0	0%
DE VIAJE		\$0	\$0	\$0	0%
DE DEPRECIACIÓN		\$33,225,880	\$38,747,815	-\$5,521,935	-17%
AMORTIZACIONES		\$883,765	\$1,557,232	-\$673,467	-76%
GASTOS DIVERSOS		\$10,298,711	\$8,290,011	\$2,008,700	20%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		\$603,900	\$5,027,900	-\$4,424,000	-733%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>\$217,074,628</b>	<b>\$214,802,459</b>	<b>\$2,272,169</b>	<b>1%</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>					
COSTO MANTENIMIENTO DE REDES Y SEÑAL		\$122,040,675	\$113,724,846	\$8,315,829	7%
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>		<b>\$122,040,675</b>	<b>\$113,724,846</b>	<b>\$8,315,829</b>	<b>7%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>					
GASTOS FINANCIEROS		\$6,157,428	\$5,154,364	\$1,003,064	16%
EXTRAORDINARIOS		\$31,034	\$1,961,402	-\$1,930,368	-6220%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>\$6,188,462</b>	<b>\$7,115,767</b>	<b>-\$927,304</b>	<b>-15%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$345,303,765</b>	<b>\$335,643,071</b>	<b>\$9,660,694</b>	<b>3%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-\$39,975,763</b>	<b>-\$34,073,667</b>	<b>-\$5,902,096</b>	<b>15%</b>
<b>INGRESOS OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>0%</b>
<b>GASTOS OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>0%</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>-\$39,975,763</b>	<b>-\$34,073,667</b>	<b>-\$5,902,096</b>	<b>15%</b>

DORA LUCIA ALAYON VELASQUEZ

C.C 20.485.470 de Choachi  
Representante Legal

ANGELA PATRICIA CARRILLO CASTIBLANCO

Contador Publico  
T.P 213314-T

## ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO



ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI

NIT 832,001,112-2

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Comparativo)

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOTA 18

Concepto	Aportes Sociales	Excedente o Deficit del Periodo	Excedente o Deficit Acumulados	Ajustes por implementación NIIF para PYMES	Patrimonio Total
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2018</b>	<b>\$281,469,096</b>	<b>-\$41,541,033</b>	<b>\$3,469,670</b>	<b>\$882,348,208</b>	<b>\$1,125,745,941</b>
Incremento Capital Social	\$4,840,001	\$0	\$0	\$0	<b>\$4,840,001</b>
Traslado de resultados	\$0	\$41,541,033	-\$41,541,033	\$0	<b>\$0</b>
Traslado de resultados de Adopción a NIIF PYMES	\$0	\$0	\$882,348,208	-\$882,348,208	<b>\$0</b>
Resultado del Periodo	\$0	-\$34,073,667	\$0	\$0	<b>-\$34,073,667</b>
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2019</b>	<b>\$286,309,097</b>	<b>-\$34,073,667</b>	<b>\$844,276,845</b>	<b>\$0</b>	<b>\$1,096,512,275</b>
Incremento Capital Social	\$8,360,000	\$0	\$0	\$0	<b>\$8,360,000</b>
Traslado de resultados	\$0	\$34,073,667	-\$34,073,667	\$0	<b>\$0</b>
Traslado de resultados de Adopción a NIIF PYMES	\$0	\$0	\$0	\$0	<b>\$0</b>
Resultado del Periodo	\$0	-\$39,975,763	\$0	\$0	<b>-\$39,975,763</b>
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2020</b>	<b>\$294,669,097</b>	<b>-\$39,975,763</b>	<b>\$810,203,178</b>	<b>\$0</b>	<b>\$1,064,896,512</b>

DORA LUCIA ALAYON VELASQUEZ

C.C 20.485.470 de Choachí

Representante Legal

ANGELA PATRICIA CARRILLO CASTIBLANCO

Contador Publico

T.P 213314-T

# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO



ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI

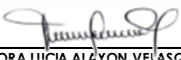
NIT 832,001,112-2

Estado de Flujo de Efectivo Metodo Indirecto

A 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE. 2020.	DICIEMBRE. 2019.	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	19				
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		-\$39,975,763	-\$34,073,667	-\$5,902,096	15%
<b>Ajustes Por Partidas No Monetarias</b>					
Ajustes por ganancia por recuperaciones de deudas malas		\$0	\$0	\$0	0%
Ajustes por deterioro de cuentas por cobrar		\$603,900	\$5,027,900	-\$4,424,000	-733%
Ajustes por gastos diversos por eliminación de activos de menor cuantía		\$0	\$0	\$0	0%
Ajustes por gastos diversos por eliminación de ajustes por inflación		\$0	\$0	\$0	0%
Ajustes por gastos de ventas como prestación de servicios		\$0	\$0	\$0	0%
Ajustes por ganancia por reconocimiento de activos fijos		\$0	\$0	\$0	0%
Ajustes por reconocimiento de gastos de depreciación		\$33,225,880	\$38,747,815	-\$5,521,935	-17%
Ajustes por eliminación de gastos de depreciación		\$0	\$0	\$0	0%
Ajustes por reconocimiento de gastos de amortización		\$883,765	\$1,557,232	-\$673,467	-76%
<b>Subtotal</b>		<b>-\$5,262,218</b>	<b>\$11,259,280</b>	<b>-\$16,521,498</b>	<b>-811%</b>
<b>Ajustes Por Actividades De Operación</b>					
Ajustes por aumento de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		-\$3,180,286	-\$14,931,985	\$11,751,699	-370%
Ajustes por incremento de inventarios		-\$122,101	\$0	-\$122,101	100%
Ajustes por aumento en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		\$5,168,530	-\$8,469,955	\$13,638,485	264%
Ajustes por disminución pasivos por beneficios a empleados		-\$1,823,875	-\$118,052	-\$1,705,823	94%
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		\$0	\$0	\$0	0%
Otras entradas (salidas) de efectivo		\$0	\$0	\$0	0%
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-\$5,219,950</b>	<b>-\$12,260,712</b>	<b>\$7,040,762</b>	<b>88%</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>					
Incremento de propiedad, planta y equipo		-\$284,000	(2,909,945)	\$2,625,945	-925%
Incremento de intangibles distintos a la plusvalía		-\$1,716,900	-\$390,000	-\$1,326,900	77%
Incremento de propiedad de inversión		\$0	\$0	\$0	0%
Otros ajustes que corresponden a movimientos en partidas por adopción NIIF		\$0	\$0	\$0	0%
Otras entradas (salidas) de efectivo		\$0	\$0	\$0	0%
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-\$2,000,900</b>	<b>-\$3,299,945</b>	<b>\$1,299,045</b>	<b>-847%</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>					
Disminución de otros pasivos financieros		\$0	-\$3,529,723	\$3,529,723	0%
Incremento de capital social		8,360,000	\$4,840,001	\$3,519,999	42%
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>\$8,360,000</b>	<b>\$1,310,278</b>	<b>\$7,049,722</b>	<b>42%</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>\$1,139,150</b>	<b>-\$14,250,379</b>	<b>\$15,389,529</b>	<b>1351%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		13,067,062	\$27,317,441	-\$14,250,379	-109%
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>		<b>\$13,067,062</b>	<b>\$27,317,441</b>	<b>-\$14,250,379</b>	<b>-109%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		14,206,211	13,067,062	1,139,150	8%
<b>Efectivo y equivalentes Neto al efectivo al final del periodo</b>		<b>14,206,211</b>	<b>13,067,062</b>	<b>1,139,150</b>	<b>8%</b>

  
DORA LUCÍA ALAYÓN VELÁSQUEZ  
C.C 20.485.470 de Choachí  
Representante Legal

  
ANGELA PATRICIA CARRILLO CASTIBLANCO  
Contador Público  
T.P 213314-T

## **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 Choachí y en general realizar toda clase de actos o contratos que como los anteriores se relaciones 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 de orden municipal, Declaración sobre el Impuesto a las ventas y la Retención en la Fuente de orden nacional.

## **NOTA 3 CUALIDADES DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

**Comprensibilidad:** 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 desprenderse 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 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 2020, 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 presentado 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 acumulada.

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:

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
Equipo 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 2020, y se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO


	2020	2019
<b>CAJA</b>		
CAJA GENERAL	308,200	0
CAJA MENOR	500,000	500,000
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>808,200</b>	<b>500,000</b>
<b>BANCOS</b>		
BANCO POPULAR No 34011185-5	11,479,280	10,648,330
<b>TOTAL BANCO</b>	<b>11,479,280</b>	<b>10,648,330</b>
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>		
BANCO AGRARIO CTA AHORROS	1,918,731	1,918,731
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>1,918,731</b>	<b>1,918,731</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>14,206,211</b>	<b>13,067,062</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 esta última al corte de preparación de los Estados Financieros se encuentra inactiva y en proceso de cancelación.

## **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>2020</b>	<b>2019</b>
CLIENTES	2,305,000	483,600
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	-	-
ANTICIPOS Y AVANCES	99,986	750,000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1,405,000	-
RECLAMACIONES	10,053,579	10,053,579
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>13,863,565</b> 	<b>11,287,179</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.

A continuación, se observa el detalle de la partida:

<b>CLIENTES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
NACIONALES		
CUOTAS DE MANTENIMIENTO	2,305,000	483,600
PAUTAS COMERCIALES	-	-
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>2,305,000</b>	<b>483,600</b>

Con corte al 31 de Diciembre de 2020 se finaliza la gestión de cobro de los asociados que se encontraban en mora y se procede a castigar la cartera no recuperable y es cruzada contra la provisión por deterioro de periodos anteriores.

### **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>2020</b>	<b>2019</b>
A TRABAJADORES	99,986	750,000
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>99,986</b>	<b>750,000</b>

Uno exmpleado presenta una cuenta por pagar al cierre 2020. Durante el año 2021 se revisará y adelantaran las gestiones pertinentes para recaudar este recurso.

### **ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR**

Corresponde al anticipo de impuesto de industria y comercio año 2021, el cual se declara y paga junto con la declaración de industria y comercio del año gravable 2020.

<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
INDUSTRIA Y COMERCIO 2021	1,405,000	-
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>1,405,000</b>	<b>-</b>

## **RECLAMACIONES**

Este valor constituye una reclamación realizada al banco Popular por un mayor valor descontado en la comisión por el servicio de recepción de los recaudos realizados a nombre de los asociados por los recibos generados por cuota de mantenimiento, mediante código de barras.

<b>RECLAMACIONES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
OTRAS	10,053,579	10,053,579
<b>TOTAL RECLAMACIONES</b>	<b>10,053,579</b>	<b>10,053,579</b>

## **NOTA 7 INVENTARIOS**

Los inventarios corresponden a herramientas y a material comprado para el mantenimiento de la fibra óptica con el animo de ampliar los servicios ofrecidos por la asociación.

<b>INVENTARIO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
HERRAMIENTAS	22,266,179	22,144,078
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>22,266,179</b>	<b>22,144,078</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 2020 la propiedad, planta y equipo:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
TERRENOS	144,598,837	144,598,837
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	484,500,000	484,500,000
EQUIPO DE OFICINA	4,777,617	4,777,617
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	404,132,012	403,848,012
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,500,000	2,500,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(220,821,546)	(187,595,666)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>819,686,920</b>	<b>852,628,800</b>

La vida útil para los activos fijos es la siguiente:

<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
Equipo 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 2020 cumpliendo con la normatividad vigente aplicable para de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI:**

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>UBICACIÓN</b>	<b>CIERRE 2019 MIL DÓLARES</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>SALDO FINAL MIL DÓLARES</b>
TERRENOS	CHOACHI	144,598,837			144,598,837
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	CHOACHI	484,500,000			484,500,000
EQUIPO DE OFICINA	CHOACHI	4,777,617	-		4,777,617
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	CHOACHI	403,848,012	284,000		404,132,012
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	CHOACHI	2,500,000			2,500,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	CHOACHI	- 187,595,666		33,225,880	- 220,821,546
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>852,628,800</b>	<b>284,000</b>	<b>33,225,880</b>	<b>819,686,920</b>

Se presenta una disminución en el valor de la propiedad planta y equipo en el periodo 2020 por valor de \$33.225.880

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 oficina, computación y comunicación es el siguiente:

Concepto	Valor
CITOFONO SIERRA TSP-315 PORTERO	\$110,000.00
INTERCOMINICADOR DE VENTANILLA SIERRA	\$174,000.00
	<b>\$284,000.00</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	2020	2019
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 2019 NIIF PYMES	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL EEFF 31/12/2020
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)		
PROPIEDAD DE INVERSION		AREA MTS
ARRENDATARIO		
LOCAL 1	Abelardo Martinez	40
LOCAL 2	Marlen Alayon Martinez	30
LOCAL 3	Rosmary Cabrejo	37
Total Area Arrendada		107

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:

INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA	2020	2019
<b>DERECHOS</b>		
CODIGO DE BARRAS - SOFTWARE	3,752,600	3,752,600
<b>LICENCIAS</b>		
LICENCIA ANUAL OFFICE 365	420,000	1,021,423
ANTIVIRUS KARSPEKY	690,000	730,233
HOSTING CERTIFICADO SSL PAG WEB	606,900	
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>5,469,500</b>	<b>5,504,256</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>		
LICENCIAS	(438,394)	(1,306,285)
<b>TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(438,394)</b>	<b>(1,306,285)</b>
<b>TOTAL INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA</b>	<b>5,031,106</b>	<b>4,197,971</b>

#### **PASIVO**

- PASIVO CORRIENTE**

#### **NOTA 11 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se registran las obligaciones contraídas por de la ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI, originados por la adquisición de bienes y servicios para la prestación del servicio de televisión comunitaria.

<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,212,275	2,168,570
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>2,212,275</b>	<b>2,168,570</b>

## **NOTA 12 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde al IVA por pagar del tercer cuatrimestre (septiembre a diciembre de 2020), al impuesto de industria y comercio por pagar correspondiente al año 2020 y a la Retención en la Fuente por pagar del mes de Diciembre de 2020 a la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN), éstas declaraciones son presentadas y pagadas en el mes de Enero de 2021.

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	884,777	870,000
INDUSTRIA Y COMERCIO	4,977,000	-
RETENCION EN LA FUENTE	839,134	810,086
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>6,700,911</b>	<b>1,680,086</b>

## **NOTA 13 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 2020, como son Cesantías, Intereses sobre Cesantías y Vacaciones; Así como el valor correspondiente a la Seguridad social y Parafiscales correspondientes al mes de diciembre de 2020, el cual es pagado en el mes de Enero de 2021.

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
CESANTIAS CONSOLIDADAS	3,783,122	5,181,698
INTERESES SOBRE CESANTIAS	424,125	621,774
VACACIONES CONSOLIDADAS	3,025,899	3,378,249
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1,189,600	1,146,600
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	897,700	816,000
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>9,320,446</b>	<b>11,144,321</b>

#### **NOTA 14 OTROS PASIVOS**

Este saldo 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>2020</b>	<b>2019</b>
ANTICIPO DE CLIENTES	325,000	221,000
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>325,000</b>	<b>221,000</b>

#### **PATRIMONIO**

##### **NOTA 15 PATRIMONIO**

En el patrimonio se encuentra las partidas de aportes de los asociados, resultado del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y ajustes por implementación NIIF para PYMES.

Se detalla a continuación el desglose del patrimonio:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>CAPITAL EMITIDO</b>		
APORTES DE LOS ASOCIADOS	294,669,097	286,309,097
<b>TOTAL CAPITAL EMITIDO</b>	<b>294,669,097</b>	<b>286,309,097</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 36,403,763	-\$ 34,073,667
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 72,145,030	-\$ 38,071,363
AJUSTES POR ADOPCIÓN NIIF PYMES	882,348,208	882,348,208
<b>TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>773,799,415</b>	<b>810,203,178</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,068,468,512</b>	<b>1,096,512,275</b>

### **APORTES DE LOS ASOCIADOS**

Los aportes reflejan un aumento de \$8.360.000, correspondiente a inclusión de 38 nuevos asociados en el año 2020.

### **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 -\$36.403.763

El resultado de ejercicios anteriores, se refiere a déficit de periodos pasados por valor de -\$72.145.030

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 2020 es por valor de \$773.799.415

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

## INGRESOS

### NOTA 16 INGRESOS

A continuación, se detalla el total de los ingresos generados en el año 2020 en la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI:**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2020	2019
<b>ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO</b>		
ACTIVIDADES DE ASOCIACION	270,761,350	263,704,550
ACTIVIDADES DE TELEVISION	1,786,600	1,945,700
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>272,547,950</b>	<b>265,650,250</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
FINANCIEROS	15,102,492	15,586,220
ARRENDAMIENTOS	13,566,042	13,740,228
RECUPERACIONES	4,059,829	5,191,725
INDEMNIZACIONES	0	-
DIVERSOS	51,689	1,400,981
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>32,780,052</b>	<b>35,919,154</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>305,328,002</b>	<b>301,569,404</b>

Como ingresos propios del canal comunitario se obtuvo por concepto de Avisos y Pautas Publicitarias un valor de \$1.786.600

### OTROS INGRESOS

En el 2020 se causa un total de otros ingresos por \$ 32.780.052

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

**Financieros:** Diferencia en cambio, multas y recargos

**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.

## **GASTOS**

### **NOTA 17 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 2020, el valor global de los gastos es de \$ 341.731.765

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**

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMON.</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
PERSONAL	100,505,332	94,866,097
HONORARIOS	9,882,000	10,355,000
IMPUESTOS	35,533,961	31,234,521
ARRENDAMIENTOS	659,000	361,000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	505,000	663,525
SEGUROS	584,000	655,579
SERVICIOS	19,346,309	20,113,410
LEGALES	2,650,800	2,260,000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,395,970	670,368
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0	-
DE DEPRECIACIÓN	33,225,880	38,747,815
AMORTIZACIONES	883,765	1,557,232
DIVERSOS	10,298,711	8,290,011
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	603,900	5,027,900
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON.</b>	<b>217,074,628</b>	<b>214,802,459</b>

Los principales rubros de los gastos de operación corresponden a:

Gastos de Personal: En el año 2020 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 2020 por servicio profesionales del contador.

Impuestos: Iva pagado por compras y servicios, Impuesto de Industria y comercio año gravable 2019 y 2020, impuesto predial.

Contribuciones y Afiliaciones: La contribución del año 2020 que se le paga al MINTIC y a la CRC.

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.

## **GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS**

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

<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
COSTO MANTENIMIENTO DE REDES	122,040,675	113,724,846
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>122,040,675</b>	<b>113,724,846</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 2020, el valor de los gastos operacionales de ventas fue de \$122.040.675

## **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>2020</b>	<b>2019</b>
FINANCIEROS	6,157,428	5,154,364
EXTRAORDINARIOS	31,034	1,961,402
DIVERSOS	329	-
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>6,188,791</b>	<b>7,115,767</b>

Los principales rubros de otros gastos corresponden a: gastos financieros, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Los gastos financieros, se debe al cobro de comisión que realiza el Banco Popular por el recaudo de los recibos de cobro de cuotas de mantenimiento a los asociados.

## **NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

### **NOTA 18 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 2020 no tuvo corrección de errores del periodo anterior o cambios en las políticas contables.

Al inicio del periodo se contaba con capital por concepto de aporte de los asociados por \$ 286.309.097, resultado del ejercicio por -\$34.073.667, resultado de ejercicios acumulados por \$ -38.071.363 y ajustes por adopción a NIIF PYMES de \$ 882.348.208, inicio con un patrimonio total por \$ 1.096.512.275

Durante el periodo de 2020, se incorporó el resultado del ejercicio, se reclasificó los ajustes por adopción a NIIF y el resultado del ejercicio 2019 a resultados de ejercicios anteriores y se incrementó los aportes de los asociados, finalizó con un patrimonio total a 31 de diciembre de 2020 de \$1.064.896.512

El Estado de Cambios en el Patrimonio refleja los valores monetarios a 31 de diciembre de 2020 en la partida de patrimonio.

## **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

### **NOTA 19 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 - \$ 39.975.763

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 2020 con la vida útil definida para NIIF. El valor es \$33.225.880.

**Gasto por deterioro de cuentas por cobrar:** Se reconoce el deterioro por clientes con su respectivo gasto. El valor es \$ 603.900.

**Gasto por amortización:** Se reconoce \$883.765 de amortización de los software y licencias adquiridas.

El total de partidas no monetarias es - \$5.262.218

#### **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 - \$ 5.219.950

### **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Aumento de Propiedad Planta y equipo por compra de citófono sierra TSP-315 portero e intercomunicador de ventanilla sierra.

Incremento de los intangibles, debido a la compra de: una licencia anual de office 365, antivirus KARSPEKY y el HOSTING CERTIFICADO SSL PAG WEB.

El flujo de efectivo neto de las actividades de inversión es de -\$ 2.000.900

### **ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, incorporo partidas correspondientes a los aportes de los asociados por \$8.360.000.

El flujo de efectivo neto de las actividades de financiación es de \$ 8.360.000

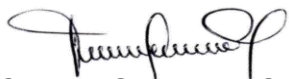
El incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo es de \$ 1.139.150

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo  
\$13.067.062

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo \$14.206.211

### **NOTA 20 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.



**DORA LUCIA ALAYON VELASQUEZ**

C.C 20.485.470 de Choachí  
Representante Legal



**ANGELA PATRICIA CARRILLO CASTIBLANCO**

Contador Publico  
T.P 213314-T