



ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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

**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2021 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 2021.
- 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 2021 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.

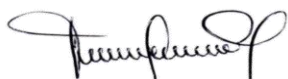
- Aseguramos que los activos representan beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones futuras a cargo de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, a diciembre 31 de 2021.

- 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 19 días del mes de Febrero de 2022.

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 Situacion Financiera

A 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



	NOTA	DICIEMBRE. 2021.	DICIEMBRE. 2020.	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	\$14,973,070	\$14,206,211	\$766,858	5%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	\$3,436,200	\$13,863,565	-\$10,427,365	-303%
Inventarios	7	\$20,095,403	\$22,266,179	-\$2,170,776	-11%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$38,504,673	\$50,335,955	-\$11,831,283	-31%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	8	\$797,576,873	\$819,686,920	-\$22,110,047	-3%
Terrenos		\$144,598,837	\$144,598,837	\$0	0%
Construcciones y edificaciones		\$484,500,000	\$484,500,000	\$0	0%
Equipo de Oficina		\$5,936,117	\$4,777,617	\$1,158,500	20%
Equipo de computación y comunicación		\$413,189,510	\$404,132,012	\$9,057,498	2%
Flota y equipo de transporte		\$2,500,000	\$2,500,000	\$0	0%
Depreciación Acumulada		-\$253,147,591	-\$220,821,546	-\$32,326,045	13%
Propiedades de Inversión	9	\$208,401,163	\$208,401,163	\$0	0%
Intangibles Distintos a la plusvalía	10	\$5,055,674	\$5,031,106	\$24,568	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$1,011,033,710	\$1,033,119,189	-\$22,085,479	-2%
TOTAL ACTIVO		\$1,049,538,383	\$1,083,455,144	-\$33,916,762	-3%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras		\$0	\$0	\$0	0%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	\$0	\$2,212,275	-\$2,212,275	0%
Pasivos por Impuestos Corrientes	12	\$5,458,625	\$6,700,911	-\$1,242,286	-23%
Beneficio a Empleados	13	\$8,058,794	\$9,320,446	-\$1,261,652	-16%
Otros Pasivos	14	\$379,000	\$325,000	\$54,000	14%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$13,896,418	\$18,558,632	-\$4,662,214	-34%
TOTAL PASIVOS		\$13,896,418	\$18,558,632	-\$4,662,214	-34%
PATRIMONIO					
Aportes de los Asociados	15	\$302,909,097	\$294,669,097	\$8,240,000	3%
Resultado del ejercicio		-\$37,494,548	-\$39,975,763	\$2,481,215	-7%
Resultado ejercicios anteriores		-\$112,120,793	-\$72,145,030	-\$39,975,763	36%
Ajustes por implementación NIIF para PYMES		\$882,348,208	\$882,348,208	\$0	0%
TOTAL PATRIMONIO		\$1,035,641,964	\$1,064,896,512	-\$29,254,548	-3%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$1,049,538,383	\$1,083,455,144	-\$33,916,762	-3%

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 2021 (Comparativo)

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



	NOTA	DICIEMBRE. 2021.	DICIEMBRE. 2020.	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
OTRAS ACT. DE SERVICIOS COMUNITARIOS	16	\$283,913,400	\$272,547,950	\$11,365,450	4%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		\$0	\$0	\$0	0%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$283,913,400	\$272,547,950	\$11,365,450	4%
OTROS INGRESOS					
INGRESOS FINANCIEROS		\$14,909,174	\$15,102,492	-\$193,319	-1%
INGRESO POR ARRENDAMIENTOS		\$14,663,481	\$13,566,042	\$1,097,439	7%
RECUPERACIONES		\$7,467,490	\$4,059,829	\$3,407,661	46%
INDEMNIZACIONES		\$0	\$0	\$0	0%
INGRESOS DIVERSOS		\$2,076	\$51,689	-\$49,613	-2390%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$37,042,221	\$32,780,052	\$4,262,169	12%
TOTAL INGRESOS		\$320,955,621	\$305,328,002	\$15,627,619	5%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN					
PERSONAL	17	\$90,939,312	\$100,505,332	-\$9,566,020	-11%
HONORARIOS		\$21,241,744	\$9,882,000	\$11,359,744	53%
IMPUESTOS		\$33,361,367	\$35,533,632	-\$2,172,265	-7%
GASTO POR ARRENDAMIENTOS		\$0	\$659,000	-\$659,000	0%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		\$1,070,000	\$505,000	\$565,000	53%
SEGUROS		\$605,900	\$584,000	\$21,900	4%
SERVICIOS		\$23,427,632	\$19,346,309	\$4,081,323	17%
LEGALES		\$1,814,700	\$2,650,800	-\$836,100	-46%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$3,011,917	\$2,395,970	\$615,947	20%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		\$0	\$0	\$0	0%
DE VIAJE		\$0	\$0	\$0	0%
DE DEPRECIACIÓN		\$32,326,045	\$33,225,880	-\$899,835	-3%
AMORTIZACIONES		\$1,328,563	\$883,765	\$444,798	33%
GASTOS DIVERSOS		\$6,444,824	\$10,299,040	-\$3,854,217	-60%
CASTIGO DE CARTERA		\$14,922,165	\$0	\$14,922,165	100%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		\$0	\$603,900	-\$603,900	0%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		\$230,494,168	\$217,074,628	\$13,419,540	6%
GASTOS DE VENTAS					
COSTO MANTENIMIENTO DE REDES Y SEÑAL		\$113,182,861	\$122,040,675	-\$8,857,814	-8%
TOTAL GASTOS DE VENTAS		\$113,182,861	\$122,040,675	-\$8,857,814	-8%
OTROS GASTOS					
GASTOS FINANCIEROS		\$14,768,100	\$6,157,428	\$8,610,672	58%
EXTRAORDINARIOS		\$5,040	\$31,034	-\$25,994	-516%
TOTAL OTROS GASTOS		\$14,773,140	\$6,188,462	\$8,584,678	58%
TOTAL GASTOS		\$358,450,169	\$345,303,765	\$13,146,404	4%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-\$37,494,548	-\$39,975,763	\$2,481,215	-7%
INGRESOS OTRO RESULTADO INTEGRAL		\$0	\$0	\$0	0%
GASTOS OTRO RESULTADO INTEGRAL		\$0	\$0	\$0	0%
RESULTADO INTEGRAL		-\$37,494,548	-\$39,975,763	\$2,481,215	-7%

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 2021 (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
Saldo a 31 de diciembre de 2019	\$286,309,097	-\$34,073,667	-\$38,071,363	\$882,348,208	\$1,096,512,275
Incremento Capital Social	\$8,360,000	\$0	\$0	\$0	\$8,360,000
Traslado de resultados	\$0	\$34,073,667	-\$34,073,667	\$0	\$0
Traslado de resultados de Adopción a NIIF PYMES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Resultado del Periodo	\$0	-\$39,975,763	\$0	\$0	-\$39,975,763
Saldo a 31 de diciembre de 2020	\$294,669,097	-\$39,975,763	-\$72,145,030	\$882,348,208	\$1,064,896,512
Incremento Capital Social	\$8,240,000	\$0	\$0	\$0	\$8,240,000
Traslado de resultados	\$0	\$39,975,763	-\$39,975,763	\$0	\$0
Traslado de resultados de Adopción a NIIF PYMES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Resultado del Periodo	\$0	-\$37,494,548	\$0	\$0	-\$37,494,548
Saldo a 31 de diciembre de 2021	\$302,909,097	-\$37,494,548	-\$112,120,793	\$882,348,208	\$1,035,641,964

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



ASOCIACION ANTENAS PARABOLICAS DE CHOACHI


NIT 832,001,112-2

Estado de Flujo de Efectivo Metodo Indirecto

A 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE. 2021.	DICIEMBRE. 2020.	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	19				
RESULTADO DEL PERIODO		-\$37,494,548	-\$39,975,763	\$2,481,215	-7%
Ajustes Por Partidas No Monetarias					
Ajustes por ganancia por recuperaciones de deudas malas		\$0	\$0	\$0	0%
Ajustes por deterioro de cuentas por cobrar		\$14,922,165	\$603,900	\$14,318,265	96%
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		\$32,326,045	\$33,225,880	-\$899,835	-3%
Ajustes por eliminación de gastos de depreciación		\$0	\$0	\$0	0%
Ajustes por reconocimiento de gastos de amortización		\$1,328,563	\$883,765	\$444,798	33%
Subtotal		\$11,082,225	-\$5,262,218	\$16,344,443	120%
Ajustes Por Actividades De Operación					
Ajustes por aumento de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		-\$4,494,800	-\$3,180,286	-\$1,314,514	29%
Ajustes por incremento de inventarios		\$2,170,776	-\$122,101	\$2,292,877	106%
Ajustes por aumento en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		-\$3,400,561	\$5,168,530	-\$8,569,091	252%
Ajustes por disminución pasivos por beneficios a empleados		-\$1,261,652	-\$1,823,876	\$562,224	-45%
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		\$0	\$0	\$0	0%
Otras entradas (salidas) de efectivo		\$0	\$0	\$0	0%
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$4,095,987	-\$5,219,951	\$9,315,938	342%
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION					
Incremento de propiedad, planta y equipo		-\$10,215,998	(284,000)	-\$9,931,998	97%
Incremento de intangibles distintos a la plusvalía		-\$1,353,131	-\$1,716,900	\$363,769	-27%
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%
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		-\$11,569,129	-\$2,000,900	-\$9,568,229	70%
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION					
Disminución de otros pasivos financieros		\$0	\$0	\$0	0%
Incremento de capital social		8,240,000	\$8,360,000	-\$120,000	-1%
FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		\$8,240,000	\$8,360,000	-\$120,000	-1%
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		\$766,858	\$1,139,149	-\$372,291	-49%
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		14,206,211	\$13,067,062	\$1,139,149	8%
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		\$14,206,211	\$13,067,062	\$1,139,149	8%
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		14,973,070	14,206,211	766,858	5%
Efectivo y equivalentes Neto al efectivo al final del periodo		14,973,069	14,206,211	766,858	5%


DORA LUCIA ALAYON VELASQUEZ
C.C 20.485.470 de Choachi
Representante Legal


ANGELA PATRICIA CARRILLO CASTIBLANCO
Contador Publico
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 (cuenta corriente y cuenta de ahorros), las partidas presentadas en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo se encuentran debidamente conciliadas al 31 de Diciembre de 2021, y se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2021	2020
CAJA			
CAJA GENERAL		2,129,269	308,200
CAJA MENOR		500,000	500,000
TOTAL CAJA		2,629,269	808,200
BANCOS			
BANCO POPULAR No 34011185-5		10,425,069	11,479,280
TOTAL BANCO		10,425,069	11,479,280
CUENTAS DE AHORRO			
BANCO AGRARIO CTA AHORROS		1,918,731	1,918,731
CUENTAS DE AHORRO		1,918,731	1,918,731
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		14,973,070	14,206,211


La asociación recauda recursos en efectivo por concepto de afiliaciones, ordenes de trabajo, copia de grabaciones, elaboración de carnet, traslados de señal, entre otros, los cuales son consignados a la cuenta corriente. En la cuenta corriente del Banco popular #34011185-5 se recaudan los recursos

por concepto de aportes ordinarios y arrendamientos; en la cuenta de ahorros del Banco Agrario #0-3116-009853-0 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 los asociados, anticipos y avances entregados, anticipo de impuestos y el saldo de las cuentas por cobrar a trabajadores de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**.

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

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2021	2020
CLIENTES	1,722,800	2,305,000
ANTICIPOS Y AVANCES	227,000	99,986
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1,405,000	1,405,000
RECLAMACIONES	-	10,053,579
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	81,400	-
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,436,200 	13,863,565

Al cierre del año 2021 las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, están compuestas así:

CLIENTES

Esta partida corresponde a los valores que tienen los asociados pendientes por cancelar por concepto de las cuotas trimestrales de aporte ordinario.

A continuación, se observa el detalle de la partida:

CLIENTES	2021	2020
NACIONALES	-	-
CUOTAS DE MANTENIMIENTO	1,722,800	2,305,000
PAUTAS COMERCIALES	-	-
TOTAL CLIENTES	1,722,800	2,305,000

ANTICIPOS Y AVANCES

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

A continuación, se observa el detalle de la partida:

ANTICIPOS Y AVANCES	2021	2020
A NACIONALES	227,000	99,986
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	227,000	99,986

El valor aquí reflejado corresponde al valor cancelado al prestador de servicios médicos Cendiatra por concepto de exámenes ocupacionales realizados a los durante el mes de diciembre los cuales no fue facturados dentro del mismo mes.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Corresponde al anticipo de impuesto de industria y comercio del año 2021, el cual se declaró y pago junto con la declaración de industria y comercio del año gravable 2020 y que será descontado en la siguiente declaración.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2021	2020
INDUSTRIA Y COMERCIO 2021	1,405,000	1,405,000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1,405,000	1,405,000

RECLAMACIONES

El valor reflejado a 31 de Diciembre de 2020 contabilizado durante el 2019 en la cuenta 136095 fue dado de baja toda vez que la administración de la asociación en varias oportunidades solicitó al banco popular el reintegro de \$10.053.579 debitados de la cuenta corriente #34011185-5 a lo que el banco

respondió que de acuerdo a las condiciones establecidas en el contrato firmado entre la asociación antenas parabólicas de choachi y dicha entidad financiera se establecieron cláusulas que fijaban la condición de un número mínimo de recaudos mensuales y que la asociación no dio cumplimiento teniendo en cuenta que se pactaron 500 recaudos mensuales y la periodicidad establecida en la asociación es trimestral.

RECLAMACIONES	2021	2020
OTRAS	-	10,053,579
TOTAL RECLAMACIONES	-	10,053,579

NOTA 7 INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a los materiales comprados para el mantenimiento de las redes y para atender las órdenes de trabajo de la asociación.

INVENTARIO	2021	2020
MATERIALES Y REPUESTOS Y ACCESORIOS	20,095,403	22,266,179
TOTAL INVENTARIO	20,095,403	22,266,179

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 utiliza para todos los inventarios.

• ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se detalla a 31 de diciembre de 2021 la propiedad, planta y equipo:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2021	2020
TERRENOS	144,598,837	144,598,837
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	484,500,000	484,500,000
EQUIPO DE OFICINA	5,936,117	4,777,617
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	413,189,510	404,132,012
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,500,000	2,500,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(253,147,591)	(220,821,546)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	797,576,873	819,686,920

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
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 2021 cumpliendo con la normatividad vigente aplicable para de la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	UBICACIÓN	CIERRE 2020 NIIF PYMES	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL EEFF 31/12/2020
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	1,158,500		5,936,117
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	CHOACHI	404,132,012	9,057,498		413,189,510
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	CHOACHI	2,500,000			2,500,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	CHOACHI	- 220,821,546		32,326,045	- 253,147,591
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		819,686,920	10,215,998	32,326,045	797,576,873

*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 maquinaria y equipo es el siguiente:

Concepto	Valor
FE 06CR-5569 PRETAL REGULABLE	\$148,000
FE 06CR-5569 POLIPASTO	\$160,600
Total	\$308,600

*El detalle del aumento en el equipo de oficina es el siguiente:

Concepto	Valor
FE 15155 SILLA MOD BRAZOS FIJOS	\$300,000
FE H0581075474 SILLA DE OFICINA FLORENCIA	\$549,900
Total	\$849,900

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

Concepto	Valor
FE 15677996 EQUIPO MOVIL MOTO E6S	\$366,948
HDMI VID CAPTURE	\$119,000
FE OPTE310 CAPTURA HDMI	\$138,950
FE 425 MODULADOR FIJO CANAL 8	\$428,400
RECEPTOR DE FIBRA OPTICA	\$777,250
TRANSMISOR DE FIBRA OPTICA	\$777,250
MICROFONO SOLAPA WIN	\$30,000
MICROFONO DE SOLAPA	\$45,000
LUZ LED 600 CON PARAL DE ESTUDIO	\$260,000
2 PAR LUZ AMARILLA 600 PARA ESTUDIO	\$360,000
2 BARRAS LUZ BLANCA SENCILLAS PARA ESTUDIO	\$20,000
DJI OSMO CON 2 BAT MICROFONO + SOPORTE	\$1,000,000
TELEVISOR SAMSUNG 32"	\$600,000
MICROFONO AKG INALAMBRICO	\$350,000
MICROFONO CONDENSADOR CON ANTIPOD Y PARAL	\$320,000
MICROFONO SENHEISER 839 ALAMBRICO	\$270,000
INTERFAZ M BOX FOCUSRITE	\$210,000
TRIPODE GRANDE	\$286,000
TRIPODE PEQUEÑO	\$50,000
REBOTADOR	\$40,000
BOLSO IMPERMEABLE PARA EQUIPOS	\$200,000
4 CABLES HDMI LARGOS	\$250,000
FE 320 RECEPTOR MPGE4 TELESTAR HD	\$540,000
FE OPTE 526 CAPTURADORA HDMI	\$119,000
FE OPTE 515 CAPTURADORA HDMI	\$130,900
FE OPTE 515 CAPTURADORA EN TENTACULO	\$59,500
FE OPTE 515 HDMI ARCAMETAL	\$178,500
FE OPTE 515 SOPORTE	\$71,400
DISCO DURO 4 TERAS	\$320,000
DISCO DURO 5 TERAS	\$430,000
FE OPTE 808 SSD 256GB	\$309,400
Total	\$9,057,498

*Se presenta una disminución en el valor de la propiedad planta y equipo en el periodo 2021 por valor de \$32.326.045

A 31 de Diciembre de 2021 no existe un inventario actualizado e identificado de la totalidad de los bienes muebles de la propiedad de la asociación, actividad que se proyecta realizar en el año 2022 para garantizar el control de los activos y una medición contable acorde a la realidad económica. La Asociación Antenas Parabólicas de Choachi cuenta con sus propias redes integradas principalmente por postes, cableado y equipos de distribución no obstante no existe un inventario, ni una valuación de estos elementos que permitan incorporarlos a los estados financieros.

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	2021	2020
TERRENOS	47,901,163	47,901,163
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	160,500,000	160,500,000
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN	208,401,163	208,401,163

PROPIEDAD DE INVERSIÓN	UBICACIÓN	CIERRE 2020 NIIF PYMES	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL EEFF 31/12/2021
TERRENOS	CHOACHI	47,901,163			47,901,163
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	CHOACHI	160,500,000			160,500,000
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN		208,401,163			208,401,163

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	2021	2020
DERECHOS		
CODIGO DE BARRAS - SOFTWARE	3,752,600	3,752,600
LICENCIAS		
LICENCIA ANUAL OFFICE 365	-	420,000
FE OPTE 745 2 LICENCIAS OFFICE 360 BUSINESS APPS	740,000	-
ANTIVIRUS KARSPERKY	690,000	690,000
PAGO PLAN HOSTING DOMINIOS	321,880	606,900
TOTAL INTANGIBLES	5,504,480	5,469,500
AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
LICENCIAS	(448,803)	(438,394)
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(448,803)	(438,394)
TOTAL INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA	5,055,677	5,031,106

PASIVO

- **PASIVO CORRIENTE**

NOTA 11 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de 2020 se reflejaban saldos por presuntas obligaciones pendientes de pago por parte de la ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI, sin embargo durante el 2021 se enviaron circulares en dos oportunidades a los terceros que reflejaban saldos pendientes por pagar y no se obtuvo una respuesta afirmativa de que se les adeudaran saldos, la administración expuso el caso ante la Junta directiva y esta aprobó dar de baja dichos saldos por estar caracterizados como irreales o inexistentes.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2021	2020
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	2,212,275
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	0	2,212,275

NOTA 12 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al IVA por pagar del tercer cuatrimestre (septiembre a diciembre de 2021), al impuesto de Industria y Comercio Retenido durante los meses de noviembre y Diciembre de 2021, al impuesto de industria y comercio por pagar correspondiente al año 2021 y a la Retención en la Fuente por pagar del mes de Diciembre de 2021 a la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN).

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2021	2020
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1,160,859	884,777
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	181,381	-
INDUSTRIA Y COMERCIO	3,755,000	4,977,000
RETENCION EN LA FUENTE	361,835	839,134
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,459,075	6,700,911

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 2021, 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 2021.

Se presenta una disminución en el valor de los pasivos por beneficios empleados puesto que al cierre de 2020 se contaba con cuatro empleados por nómina y para el cierre de 2021 con tres.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2021	2020
CESANTIAS CONSOLIDADAS	4,621,625	3,783,122
INTERESES SOBRE CESANTIAS	554,595	424,125
VACACIONES CONSOLIDADAS	1,167,374	3,025,899
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1,001,600	1,189,600
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	713,000	897,700
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	8,058,194	9,320,446

NOTA 14 OTROS PASIVOS

Este saldo constituye dobles pagos y/o que realizaron algunos asociados en la cuota de mantenimiento trimestral, estos anticipos son abonados en la siguiente cuenta de cobro.

OTROS PASIVOS	2021	2020
ANTICIPO DE CLIENTES	379,000	325,000
TOTAL OTROS PASIVOS	379,000	325,000

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:

PATRIMONIO	2021	2020
CAPITAL EMITIDO		
APORTES DE LOS ASOCIADOS	302,909,097	294,669,097
TOTAL CAPITAL EMITIDO	302,909,097	294,669,097
RESULTADOS ACUMULADOS		
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 37,494,548	-\$ 39,975,763
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 112,120,793	-\$ 72,145,030
AJUSTES POR ADOPCIÓN NIIF PYMES	882,348,208	882,348,208
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	732,732,867	770,227,415
TOTAL PATRIMONIO	1,035,641,964	1,064,896,512

APORTES DE LOS ASOCIADOS

Los aportes reflejan un aumento de \$8.240.000, correspondiente a inclusión de 37 nuevos asociados y 2 reactivaciones en el año 2021.

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 -\$37.494.548

El resultado de ejercicios anteriores, se refiere a déficit de periodos pasados por valor de -\$112.120.793

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 \$732.732.867

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

NOTA 16 INGRESOS

A continuación, se detalla el total de los ingresos generados en el año 2021 en la **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI:**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2021	2020
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO		
ACTIVIDADES DE ASOCIACION	279,503,400	270,761,350
ACTIVIDADES DE TELEVISION	4,410,000	1,786,600
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	283,913,400	272,547,950
OTROS INGRESOS		
FINANCIEROS	14,909,174	15,102,492
ARRENDAMIENTOS	14,663,481	13,566,042
RECUPERACIONES	7,467,490	4,059,829
INDEMNIZACIONES	0	0
DIVERSOS	2,076	51,689
TOTAL OTROS INGRESOS	37,042,221	32,780,052
TOTAL INGRESOS	320,955,621	305,328,002

Como ingresos propios del canal comunitario se obtuvo por concepto de Avisos y Pautas Publicitarias un valor de \$4.410.000

OTROS INGRESOS

En el 2021 se causa un total de otros ingresos por \$ 37.042.221

Obedece a los ingresos por descuentos comerciales por pronto pago, multas por incumplimiento y pago extemporáneo, arrendamientos de los locales, recuperaciones por reintegro de materiales usados en ordenes de trabajo, recuperaciones por concepto en bajas en cuentas por pagar y ajuste al peso.

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 2021, el valor global de los gastos es de \$ 358.450.169

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.	2021	2020
PERSONAL	90,939,312	100,505,332
HONORARIOS	21,241,744	9,882,000
IMPUESTOS	48,288,096	35,533,961
ARRENDAMIENTOS	0	659,000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,070,000	505,000
SEGUROS	605,900	584,000
SERVICIOS	23,427,632	19,346,309
LEGALES	1,814,700	2,650,800
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,011,917	2,395,970
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0	-
DE DEPRECIACIÓN	32,326,045	33,225,880
AMORTIZACIONES	1,328,563	883,765
DIVERSOS	6,440,259	10,298,711
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	603,900
	-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON.	230,494,168	217,074,628

Los principales rubros de los gastos de operación corresponden a:

Gastos de Personal: Corresponde al valor acumulado por concepto de salarios, horas extras, auxilio de transporte, comisiones, incapacidades, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, bonificaciones, dotación, indemnizaciones laborales, aportes a seguridad social y parafiscales. En el año 2021 se cuenta con tres personas con contrato laboral, los cargos son Administradora, secretaria y Técnico en mantenimiento de Redes

Honorarios: Corresponde al valor acumulado del 2021 por servicio profesionales del Director del canal, contador e ingeniero que realizo los informes técnicos de disponibilidad y calidad para la CRC.

Impuestos: Corresponde al IVA pagado por la adquisición de compras y servicios, Impuesto de Industria y comercio, impuesto predial y Gravamen a los movimientos financieros.

Contribuciones y Afiliaciones: Corresponde al gasto por concepto de contribuciones que se le paga al MINTIC y a la CRC.

Servicios: Corresponde a los gastos por concepto de servicio de aseo en las instalaciones de la asociación, servicio de camarógrafo, servicio de mensajería en la entrega de cuentas de cobro, Energía, Teléfono, Acueducto, Internet, Aseo, Transporte, entre otros.

Legales: Corresponde a los gastos por concepto Renovación registro mercantil y certificados.

Diversos: Corresponde a los gastos por la contraprestación en aportes ordinarios a los miembros de la junta directiva, papelería, elementos de aseo y cafetería, elementos de protección, transportes, combustible, etc.

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

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

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2021	2020
COSTO MANTENIMIENTO DE REDES	113,182,861	122,040,675
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	113,182,861	122,040,675

Costo de Mantenimiento de Redes comprende: Corresponde a los costos por concepto del servicio de canales codificados, la compra de materiales y mano de obra para el mantenimiento de las redes, , alquiler de postes a Codensa y transporte de materiales.

En el año 2021, el valor de los gastos operacionales de ventas fue de \$113.182.861

OTROS GASTOS

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

OTROS GASTOS	2021	2020
FINANCIEROS	14,768,100	6,157,428
EXTRAORDINARIOS	5,040	31,034
TOTAL OTROS GASTOS	14,773,140	6,188,462

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

Los gastos financieros corresponden al cobro por comisiones 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 2021 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 \$ 294.669.097, resultado del ejercicio por -\$39.975.763, resultado de ejercicios acumulados por \$ -72.145.030 y ajustes por adopción a NIIF PYMES de \$ 882.348.208, inicio con un patrimonio total por \$ 1.064.896.512

Durante el periodo de 2021, se incorporó el resultado del ejercicio, se reclasificó los ajustes por adopción a NIIF y el resultado del ejercicio 2020 a resultados de ejercicios anteriores y se incrementó los aportes de los

asociados, finalizó con un patrimonio total a 31 de diciembre de 2021 de \$1.035.641.964

El Estado de Cambios en el Patrimonio refleja los valores monetarios a 31 de diciembre de 2021 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 - \$ 37.494.548

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 2021 con la vida útil definida para NIIF. El valor es \$32.326.045

Gasto por deterioro de cuentas por cobrar: Se reconoce el deterioro por clientes con su respectivo gasto. El valor es \$ 14.922.165

Gasto por amortización: Se reconoce \$1.328.563 de amortización de los software y licencias adquiridas.

El total de partidas no monetarias es \$11.082.225

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 \$4.095.987

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumento de Propiedad Planta y equipo por compra de activos necesarios para garantizar la calidad en la prestación del servicio de televisión.

Incremento de los intangibles, debido a la compra de: licencias de office, hosting y demás licencias necesarias en desarrollo del objeto social de la asociación.

El flujo de efectivo neto de las actividades de inversión es de -\$ 11.569.129

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

La **ASOCIACIÓN ANTENAS PARABÓLICAS DE CHOACHI**, incorporo partidas correspondientes a los aportes con concepto de afiliaciones y reactivaciones de los asociados por \$8.240.000.

El flujo de efectivo neto de las actividades de financiación es de \$ 8.240.000

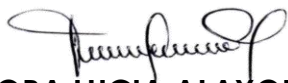
El incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo es de \$ 766.858

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

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo \$14.973.069

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