



SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA.
Estación Simón Bolívar, Sector la Loma. Tel. 098-5132047
Fax 098-5132799. www.teleislas.com.co
San Andrés Isla, Colombia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

1.1. ESTRUCTURA ORGANICA

La Sociedad de Televisión de las Islas Ltda, es una sociedad entre Entidades Públicas del orden Departamental, organizada como Empresa Industrial y Comercial del Estado, del orden Departamental, la cual a 31 de diciembre del año 2014 presenta la siguiente conformación de acciones:

SOCIOS	CUOTA SOCIAL INICIAL	APORTES REGISTRADOS EN CAMARA DE COMERCIO	%
MINISTERIO DE COMUNICACIONES	4.080.250	4.080.250.000	98.4082%
GOBERNACION ANDRES ISLAS	50.000	50.000.000	1.2059%
MUNICIPIO DE PROVIDENCIA	16.000.	16.000.000	0.3859%
TOTALES	4.146.250	4.146.250.000	100%

El Ministerio de Tecnologías de Información y Comunicaciones- MINTIC con el mayor porcentaje de participación de las acciones.

La nómina del canal la encabeza el Gerente, el cual cuenta con tres asesores: Jurídico, Control Interno y Planeación. Y el Asistente de Gerencia.



SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA.
Estación Simón Bolívar, Sector la Loma. Tel. 098-5132047
Fax 098-5132799. www.teleislas.com.co
San Andrés Isla, Colombia.

El área Financiera la Componen: el Jefe de Presupuesto y Contabilidad Y Tesorero

El área de Producción la componen: La Coordinadora de Producción, Asistente de programación y Control de Calidad de TV y técnico.

1.2 NATURALEZA JURIDICA

La Sociedad de Televisión de las Islas Ltda. "TELEISLAS LTDA", es una sociedad entre Entidades Públicas del orden Departamental, organizada como Empresa Industrial y Comercial del Estado del orden Departamental, vinculada a la Comisión Nacional de Televisión. Constituida por escritura Pública No. 1846 de la Notaria primera de San Andrés, del 31 de Diciembre de 1.997, inscrita el 18 de Febrero de 1.999 bajo el número 3973 del libro IX, aclarada con las escrituras públicas número 1318 del 13 de Agosto de 1998 y número 1087 del 30 de Junio de 1998, inscritas el 18 de Febrero bajo los números 3974 y 3975 respectivamente del libro IX de la misma Notaria, con reforma estatutaria inscrita el 10 de Mayo de 2006 con el número 543, identificada con NIT 827000481-1, a partir de noviembre del 2003 empezó a funcionar como Canal de Televisión "TELEISLAS LTDA".

1.2 FUNCION SOCIAL

TELEISLAS, tiene por objeto social la operación del servicio público de televisión cultural y educativa en el departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina y en consecuencia es la programadora, administradora y operadora de un canal regional de televisión, en la frecuencia al del canal 7, en pro de la difusión del conocimiento científico, filosófico, académico, artístico, popular y también de aquellos programas cuyo contenido tenga como propósito elevar el desarrollo humano y social de los habitantes de la región, fortalecer su identidad cultural y propender por la conservación de la democracia y la convivencia nacional.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables TELEISLAS LTDA. Está aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública 2007.

2.2 La entidad utiliza el catálogo de cuentas establecido dentro del plan general de la contabilidad pública de Colombia teniendo en cuenta los cambios que determina la CGN para la no utilización de cuentas obsoletas

De igual manera aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte de la información financiera, económica y social.

2.3. En el área de Tesorería los pagos se realizan mediante la utilización de portales Bancarios corporativos (transferencias electrónicas) los portales utilizados son Banco Davivienda



SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA.
Estación Simón Bolívar, Sector la Loma. Tel. 098-5132047
Fax 098-5132799. www.teleislas.com.co
San Andrés Isla, Colombia.

Bancolombia. El uso de efectivo, solo se hace por cuentas de caja menor la cual para el periodo 2013 no se le hizo apertura.

2.4. TELEISLAS cuenta con el software administrativo y financiero de Novasoft que integra las áreas de contabilidad, presupuesto, tesorería, el módulo de nómina tuvo problemas técnicos los cuales no se pudieron definir por lo cual este proceso se realizó de forma manual y se causaba en contabilidad, en los cuales se registran los hechos económicos, debidamente soportados, y se encuentra en plan de implementación los módulos de cuentas por cobrar Y activos fijos.

Los documentos soportes cuentan con todos los requisitos exigidos por la normatividad vigente.

3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS

3.1. En TELEISLAS, los manuales de procesos y procedimientos para el área financiera (Contabilidad, Tesorería y Presupuesto) se establecieron en el marco del desarrollo del Sistema de Gestión de Calidad, pero es necesario realizarles modificaciones para que estén acordes a las actividades que se realizan en el área en la actualidad.

B. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No.3 EFECTIVO

CUENTA 11.

1110. DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: \$4,388.730.265,24 Corresponde a las diferentes cuentas bancarias de los cuales tenemos una cuenta corriente No. 53017207687 recursos propios y cuenta de ahorros No. 53017207743 ley 14 en Bancolombia y la cuenta corriente No. 266069995402 recursos propios en Davivienda. Los recursos de ley 14 son provenientes de Empresas descentralizadas que destinan el 3% del rubro de Publicidad para distribuirlos equitativamente entre los 8 Canales Regionales. Las demás cuentas de ahorros son de destinaciones específicas de los diferentes proyectos que son financiados con recursos de la Comisión Nacional de Televisión (CNTV) hoy Autoridad Nacional de Televisión (ANTV).

BANCOLOMBIA Recursos ley 14 Cuenta de Ahorros 53017207743	Corresponde a cuentas por pagar constituidas y saldo disponible.	39,925,028.67
Bancolombia Recursos Propios Cuenta Corriente 53017207687	Corresponde a los recursos por venta de comercialización y publicidad y ventas de servicios de Televisión.	4,012,430.23



SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA.
 Estación Simón Bolívar, Sector la Loma. Tel. 098-5132047
 Fax 098-5132799. www.teleislas.com.co
 San Andrés Isla, Colombia.

Banco de Bogotá Proyectos Cuenta Corriente 540046836	Corresponden a cuentas por pagar constituidas, saldo de contrato 058 de 2007 con BALUM dentro del marco del convenio 050 para consultoría y estudio de frecuencias	3.846.133.53
Banco Davivienda RECUPERANDO NUESTRA IDENTIDAD Cuenta de Ahorros 266000232055	Cuenta activa.	168,149,509.82
Bancolombia Cuenta de Ahorros 34892030920	Proyecto de capitalización MINTIC.	4,047,709,673.80
Banco Davivienda CONVERGENCIA MINTIC 2014 Cuenta de Ahorros 266000246857	Cuenta activa.	21,551,217.13
Banco Davivienda Recurso propios Cuenta Corriente 266069995402	Corresponde a cuentas por pagar constituidas y saldo de disponibilidad inicial para la vigencia.	96,159,794.46
Banco Davivienda Res. 1373 Compensación EPM Cuenta de Ahorros 266000201373	Cuenta activa.	7,376,477.60

Los saldos de las cuentas bancarias han sido correctamente conciliados a la fecha de corte.

NOTA No. 4 INVERSIONES CUENTA 12.

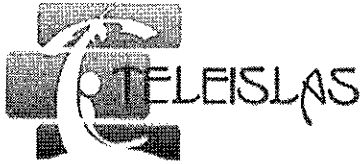
1202. INVERSIONES ADMINISTRACION \$50.000.

Corresponde a cincuenta (50) acciones de Aguas de San Andrés SA ESP, a \$1.000,00 pesos nominales por acción.

NOTA No. 5 DEUDORES CUENTA 14. \$ 365.681.118,72

1407. PRESTACIÓN DE SERVICIOS		313,597,340.72
--------------------------------------	--	-----------------------

Estos saldos corresponden a cuentas por cobrar de la entidad así como anticipos realizados a contratistas y las diferentes retenciones realizadas al canal regional.



SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA.
Estación Simón Bolívar, Sector la Loma. Tel. 098-5132047
Fax 098-5132799, www.teleislas.com.co
San Andrés Isla, Colombia.

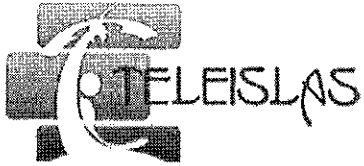
TERCERO	NUMERO DE IDENTIFICACION	VALOR
Alain Manjarrez	18002921	5.600.000,00
Fundacion Black & White	900330385-0	2.715.000,00
Iglesia bautista hispana	892400657-1	6.000.000,00
Nuria Celis	39154175	760.000,00
Publicidad y algo mas ltda	800146415-2	250.000,00
William Francis Bowie	18004154	10.000.000,00
Ediciones el rayo ltda	827000804-5	14.375.964,00
Jorge Egusquiza	357343	55.560.887,00
Fondo de tecnologias de la informacion	800131648-6	98.415.000,00
Papeleria universal	45438312-8	14.000.000,00
Departamento archipelago	892400038-2	2.580.864,00
Parroquia San Francisco de Asis	827000540-6	1.122.488,00
Coco publicidad SAI S.A.S.	900554238-6	21.200.000,00
	TOTAL	232.580.203,00

Se ha realizado el respectivo proceso de cobro a las partidas anteriormente consignadas, las deudas correspondientes a Alain Manjarrez y Coco Publicidad superan el año de antigüedad, el tratamiento dado a la primera es el reporte en el boletín de deudores morosos del Estado y continuación para cobro jurídico, la deuda a nombre de coco publicidad se presenta para estudio jurídico, debido a que el deudor falleció durante el año 2014.

Nota: La diferencia entre los saldos (81.017.137) se debe a partidas que no se encuentran plenamente identificadas y será incluida en los valores que sujetos a estudio para su depuración.

1413. TRANSFERENCIA POR COBRAR		13,878,572.00
---------------------------------------	--	----------------------

Este saldo corresponde a los dineros que le adeudan al canal por conceptos diferentes a la prestación de servicios, en este caso, el incentivo estímulo por la nominación al premio india catalina en el marco del festival internacional de cine



SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA.
 Estación Simón Bolívar, Sector la Loma. Tel. 098-5132047
 Fax 098-5132799. www.teleislas.com.co
 San Andrés Isla, Colombia.

TERCERO	NUMERO DE IDENTIFICACION	VALOR
Festival internacional de cine	890480268-4	12,000,000
EPS SANITAS	800251440-6	1,742,222
Wanda Forbes James	39151294	136,350
TOTAL		13,878,572

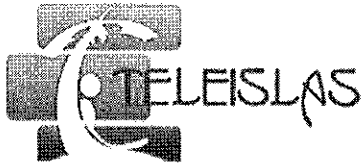
1422. ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR IMP	38,205,206.00
---	----------------------

TERCERO	NUMERO DE IDENTIFICACION	CONCEPTO	VALOR
DIAN	800197268-4	Anticipo impuesto a la renta	6,851,000
DIAN	800197268-4	Retencion en la fuente	18,982,772
DIAN	800197268-4	Retencion CREE	12,371,434
		TOTAL	38,205,206

NOTA No. 6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS CUENTA 16. \$1.787.204.58

La cuenta propiedad planta y equipo presenta el valor registrado a través de los años por concepto de los bienes q posee el canal los cuales ascienden a la suma de \$4.207.804.807, la depreciación de los mismos se calcula por el método de línea recta por un valor de \$2.420.600.226 el cual se descuenta directamente del valor total de Propiedad planta y Equipo.

En el pasado se realizó un proceso de consolidación del inventario de Propiedad Planta y Equipos (2012) donde se discriminaron los datos de costo histórico y depreciación por cada artículo, se reorganizó la clasificación contable del inventario, se procedió a reclasificar y ajustar los saldos del registro contable con base al inventario físico, durante el 2014 se ha mantenido el registro de bienes de la entidad de forma discriminada por lo cual las cifras se encuentran ajustadas y se realizaron las correspondientes depreciaciones mes a mes. Sin embargo los valores que se encuentran consignados en el balance difieren del análisis que se encontró en el libro de Excel; los saldos que en el balance se evidencian necesitan ser objeto de depuración para llevar el mismo a su realidad económica, por lo anterior se recomienda considerar la posibilidad de contratar una empresa o persona especializada en realizar el trabajo de depuración y actualización de los inventarios del Canal.



SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA.
Estación Simón Bolívar, Sector la Loma. Tel. 098-5132047
Fax 098-5132799. www.teleislas.com.co
San Andrés Isla, Colombia.

NOTA No. 7 OTROS ACTIVOS, 36.827.843,00

Incluye las cuentas que representan recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones, dentro de las cuales encontramos:

Bienes y servicios pagados por anticipados	\$ 11.596.557
Intangibles	\$ 120.066.353
Amortización Acumulada	\$ (94.835.067)

NOTA No. 8 CUENTAS POR PAGAR CUENTA 24. El saldo de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre de 2014 corresponde respectivamente a: \$ 443.661.56 De los cuales los más representativos son:

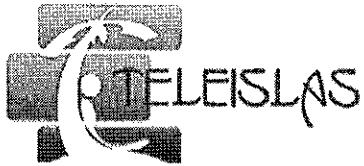
2401. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS \$375.944.448,72.

Este valor corresponde a la deuda que tiene la entidad con personas naturales y jurídicas por servicios por sus servicios prestados.

TERCERO	NUMERO DE IDENTIFICACION	VALOR
BALUM S.A.	800.077.715-0	3,379,070
Elkin Grau	18000378	3,249,855
Millenium cine y video S.A.	830066178-7	9,594,000
Luis Diaz	18008437	8,416,980
Orfa Carreño	40986656	4,443,832
Advanced television	900485412-7	99,207,500
Jaime Velez	8310069	41,600,000
Backyard Studios	827001032-0	54,150,000
Papeleria universal	45438312-8	6,400,000
Julio Arias	18010228	4,192,554
Victor Vasquez	18000629	2,808,000
Esther Londoño	40991749	400,000
B & C consultores	827000801-3	14,085,000
Lissieheide Hernandez	40991945	6,375,000
Prospero Iburguen	73007858	4,605,600
Wilt Oneill	18008882	4,000,000
	TOTAL	266,907,391

Nota: La diferencia entre los saldos (\$109.037.057) se debe a partidas que no se encuentran plenamente identificadas puesto que no se poseen los suficientes registros y soportes que permitan discriminarlas por tal razón será incluido dentro del proceso de saneamiento contable.

7 (11)



SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA.
Estación Simón Bolívar, Sector la Loma. Tel. 098-5132047
Fax 098-5132799. www.teleislas.com.co
San Andrés Isla, Colombia.

2425. ACREEDORES \$ 9.986.104,00

Este valor representa las obligaciones adquiridas por la entidad por concepto de descuentos de nómina, servicios, y otras obligaciones.

TERCEROS	NUMERO DE IDENTIFICACION	VALOR
EPS SANITAS	800251440-6	10,956
PORVENIR S.A.	800224808-8	43,824
CAJASAI	892400320-5	10,956
POSITIVA	860011153-6	1,430
Emiliana Bernard (Viaticos)	23248881	911,938
La previsora S.A.	860002400-2	9,007,000
TOTAL		9,986,104

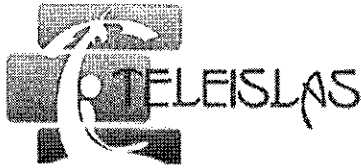
2436. RETEFUENTE \$ 34.246.000,00

Este valor corresponde a las retenciones practicadas durante el mes de Diciembre y que deberán ser cancelados en el mes de enero, de personas naturales y jurídicas a la entidad, para el desarrollo de proyectos financiados por la ANTV en su mayoría.

TERCERO	NUMERO DE IDENTIFICACION	VALOR
DIAN - Retefuente honorarios	800197268-4	400,000
DIAN - Retefuente servicios	800197268-4	30,299,000
DIAN - Retencion CREE	800197268-4	3,547,000
TOTAL		34,246,000

2440. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS \$23.485.015

Se registra en esta cuenta lo correspondiente al valor que se canceló por el impuesto a la renta vigencia 2013, la cuota de fiscalización cancelada a la contraloría general de la república.



SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA.
Estación Simón Bolívar, Sector la Loma. Tel. 098-5132047
Fax 098-5132799. www.teleislas.com.co
San Andrés Isla, Colombia.

TERCERO	VALOR
Contraloría - Cuota de fiscalización	52.015
Contraloría - Impuesto al patrimonio	23.433.000
TOTAL	23.485.015

NOTA No. 9 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

2505. SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES \$17.299.376

Saldo que corresponde a los valores liquidados por conceptos laborales de pagos causados a los trabajadores asociados a nomina en el canal.

TERCERO	VALOR
Interes sobre las cesantias	1.416.164
Cesantias	12.914.072
TOTAL	14.330.236

Nota: La diferencia entre saldos estará sujeta a revisión para su posterior depuración.

NOTA No. 10 OTROS PASIVOS

2905. RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS \$14.118.660,65

Corresponde a las obligaciones por el recaudo de ingresos propiedad de otras entidades, entre ellas el cobro de los aportes DAFUTURO perteneciente al banco Davivienda y recaudos realizados pertenecientes a La ANTV (Autoridad nacional de televisión) (Recaudos por clasificar).

NOTA No. 11 PATRIMONIO.

El saldo del patrimonio corresponde a **\$6.103.414.203,59** como se especifica en el siguiente cuadro:

PATRIMONIO	
Aportes Sociales	4.146.250.000
Prima en colocación de Acciones	44.774.758
Reservas	98.146.913
Resultado de ejercicios Anteriores	1.923.116.334



SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA.
Estación Simón Bolívar, Sector la Loma. Tel. 098-5132047
Fax 098-5132799. www.teleislas.com.co
San Andrés Isla, Colombia.

Superávit por donaciones	10.590.000
Efecto saneamiento contable	57.406.694
Utilidad o pérdida del ejercicio	(176.870.496)
TOTAL PATRIMONIO	6.103.414.203

Durante el ejercicio del periodo fiscal 1 de enero a 31 de diciembre 2014 se presenta una pérdida contable por valor de \$176.870.496, la cual, se aclara no es monetaria efectivamente, se presenta por los diferentes aspectos que afectan el balance al tener unos inventarios sobre valorados, aumentando estos el gasto de la depreciación, conjuntamente, el impacto de no tener debidamente depuradas la cuentas ayudan a que se presente la pérdida en mención, situación que se corregirá en la vigencia 2015.

NOTA No. 10. INGRESOS

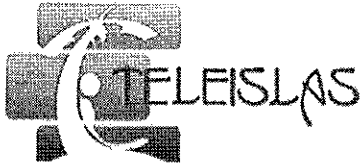
Corresponde a ingresos por los conceptos de Venta de servicios y comercialización y publicidad, hemos recibido recursos de las Empresas Municipales de Medellín E.P.M. enviados por la ANTV.

El principal ingresos del Canal está conformado por los recursos transferidos por la ANTV, y otros ingresos provienen de la aplicación de la Ley 14 de 1991 por parte de entidades públicas que envían debido a esta ley aportes a los canales regionales de su presupuesto anual.

CONCEPTO	VALOR
COMERCIALIZACION Y PUBLICIDAD	22.299.556
VENTA DE SERVICIO	622.000.969
VENTA DE SERVICIOS DE TELEVISION	450.000
TRANSFERENCIAS	4.648.990.705,00
APORTES LEY 14 DE 1991	110.690.779,97
OTROS INGRESOS	7.913.771
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	58.170.761,69
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	12.818.482,13
TOTAL	5.483.335.024,79

NOTA No. 11. COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

Registra el costo en que se incurre para la producción de televisión, nos presenta los valores que le cuesta al canal el servicio de producción y programación de televisión para obtener sus ingresos, por valor de \$ 4.227.510.689



SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS LTDA.
Estación Simón Bolívar, Sector la Loma. Tel. 098-5132047
Fax 098-5132799. www.teleislas.com.co
San Andrés Isla, Colombia.

NOTA No. 12. GASTOS

Corresponde al total de los gastos incurridos en la operación del canal Teleislas, 51 los gastos de administración ascienden a la suma de \$ 1.110.203.342,12, dentro de los cuales se incluye salarios y sueldos, las contribuciones efectivas y los gastos generales. 53, provisiones y agotamientos, registra el gasto de depreciación de los bienes de la entidad en \$ 312.984.430. otros gastos que corresponden a gastos incurridos por la entidad que no pueden clasificarse en las cuentas anteriores tales como gastos bancarios y otros gastos extraordinarios.

CONCEPTO	VALOR
ADMINISTRACION	1,110,203,342.12
DE OPERACIÓN	330,000.00
PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION	312,984,430.00
OTROS GASTOS	9,177,059.72
TOTAL	1,432,694,831.84


KAREN LORENA CAMPO MANJARREZ
Contador TP 102668-T

15