



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

ZULDEMAYDA COMUNICACIONES Domicilio principal en la ciudad de Armenia

Objeto Social: Es una empresa comunitaria, que presta un servicio de señal de televisión y producción propia de televisión a través del canal 13 y radio con su emisora Zuldemayda Radio 106.9 FM, optimizando y maximizando los recursos humanos y técnicos para elevar la calidad de vida de la comunidad en general; Zuldemayda comunicaciones nació en 1989 emitiendo su primera señal de televisión para todo el sur occidente de Armenia.

Zuldemayda comunicaciones tiene como principio fundamental el servicio a la comunidad, las manifestaciones culturales y las inquietudes ciudadanas, convirtiendo a los habitantes de armenia en actores de su propia historia y constructores de su desarrollo futuro, de manera que pasen de ser solamente espectadores a protagonistas de todo lo que sucede en su entorno.

CANAL 13 ZULDEMAYDA COMUNICACIONES

Con el deseo de brindar a la comunidad quindiana y especialmente a la del municipio de Armenia un canal de televisión propio que sirviera como puente y mecanismo de participación ciudadana nace en el año 2000 canal 13 Zuldemayda comunicaciones; realizando producción propia y emitiendo material que provee el ministerio de cultura y otras entidades gubernamentales.

En la actualidad canal 13 cuenta con más de 18 programas al aire y ha enfocado su trabajo hacia las comunidades convirtiéndose en el vehículo de información y participación ciudadana para las comunidades del sur occidente de la capital quindiana, estando siempre atentos a las problemáticas sociales a la vez que resalta las diferentes acciones de los líderes y sus comunidades en beneficio de la sociedad canal 13 cuenta con una programación de 24 horas al día 7 días de la semana.

ZULDEMAYDA RADIO 106.9 FM

En el año 2010 nace zuldemayda radio 106.9fm una emisora comunitaria de genero balada, pop y salsa romántica con espacios informativos, culturales y educativos. En la actualidad según el último informe del ECAR ocupa la primera posición entre las emisoras comunitarias del departamento y el puesto 12 entre las emisoras privadas tanto de am como fm, en el Quindío.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2. BASES DE PREPARACION

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. Estos estados financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa. Toda la información es presentada pesos.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a estos estados financieros.

Dentro de las estimaciones aplicadas en los estados financieros, figuran las siguientes:

Devengo:

De conformidad con el marco conceptual del internacional Accounting Standard Board, se reconocen los hechos económicos en el periodo en que suceden, independientes del momento de pago.

Empresa en Marcha

A la fecha de los presentes Estados Financieros de **ZULDEMAYDA COMUNICACIONES**, no presenta situaciones que presuman su cierre temporal o definitivo de operaciones y por consiguiente se considera una empresa en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación de los presentes Estados Financieros.

Modelos de Medición de Activos

En la preparación de los presentes Estados Financieros se han utilizado los siguientes modelos de medición permitidos por las IFRS.

- **Modelo de Costo:** Se emplea el modelo de costo para la medición y presentación de la Propiedad

Planta y Equipo, activos intangibles y Propiedades de Inversión.

- **Modelo de Valor Razonable:** Se utiliza este modelo para medir los Activos Financieros disponibles para la venta.

- **Costo Amortizado:** Se aplica esta metodología para medir préstamos y Cuentas por Cobrar así como pasivos financieros.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, del capital de trabajo, al patrimonio y de los ingresos, según corresponda.

TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos).

Las transacciones en moneda extranjera se expresan en la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando los montos de las partidas se revisan. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y del ajuste a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultados en el rubro "Gastos Financieros"

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La compañía optó por usar el Costo histórico para su propiedad, planta y equipo.

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta durante el estimado de su vida útil como sigue:

VIDAS UTILES	AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 ANOS
EQUIPO DE OFICINA	5 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACION	5 ANOS
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5 ANOS

La empresa no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar, se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente.

RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3. EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y pueden utilizarse para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos

El disponible al 31 de diciembre está conformado de la siguiente manera:

	2018	2017	Variación	%
CAJA				
<i>Caja General</i>	\$970,473	\$474,082	\$496,391	105%
<i>Caja Menor</i>	0,00	\$0	\$0	0%
BANCOS				
<i>Bancolombia-Cta Ahorros No. 756059</i>	\$556,175	\$3,411,123	-\$2,854,948	-84%
<i>Banco BBVA-Cta Corriente No.100018606</i>	\$1,119,023	\$15,210,182	-\$14,091,159	-93%
<i>Davivienda-Cta Corriente No. 0000-8602-5</i>	\$3,117,863	\$5,593,146	-\$2,475,283	-44%
DISPONIBLE	\$5,763,534	\$24,688,533	-\$18,924,999	-77%

NOTA 4. CARTERA DE CLIENTES, CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

Comprenden las cuentas por cobrar, incluidas las comerciales y no comerciales. También se incluye el valor del deterioro cuando el importe recuperable de la cuenta por cobrar es menor a su valor en libros.

El detalle de las cuentas por cobrar era el siguiente:

	2018	2017	Variación	%
Clientes	\$6,894,934	\$15,090,234	-\$8,195,300	-54%
Cuentas por Cobrar a Socios	\$34,358,035	\$34,125,885	\$232,150	1%
(-) Deterioro Deudas de Difícil Cobro	0	0	0	0%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	41,252,969.00	49,216,119.00	-\$26,888,149	-55%

Las cuentas por cobrar a clientes comprenden plazos menores a un año y por consiguiente no se aplica ajuste por financiación implícita, toda vez que de acuerdo con las características actuales de la economía colombiana, los cambios de valor del dinero en periodos menores a un año se consideran inmatrimoniales. Los clientes son los sgtes: Almacenes Éxito, Olimpica, Union Temporal CNM

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta nota están consolidados los activos que conforman propiedad planta y equipo de ZULDEMAYDA COMUNICACIONES al 31 de Diciembre de 2018 Y 2017. El inventario de los contenidos se presenta en inventario a parte.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017	VARIACION	%
1524 EQUIPO DE OFICINA	\$10,246,407	\$10,246,407	\$0	0%
1528 EQ. DE COMP. Y COMUN.	\$107,182,686	\$106,182,686	\$1,000,000	1%
1556 REDES PARABOLICA	\$160,948,786	\$160,948,786	\$0	0%
1592 DEPRECIACION ACUM.	-\$26,284,899	-\$26,284,899	\$0	0%
	252,092,980.00	251,092,980.00	\$0	0%

NOTA 6. PASIVOS FINANCIEROS

	2018	2017	VARIACION	%
FOX SPORT	\$0	\$25,048,537	-\$25,048,537	-100%
PROVEEDORES	\$0	\$25,048,537	-\$25,048,537	-100%

HONORARIOS - Contador	\$310,000	\$290,000	\$20,000	7%
SERVICIOS - Servicol	\$1,768,880	\$1,270,300	\$498,580	39%
POSTERIA - Edeq	\$0	\$3,538,570	-\$3,538,570	-100%
OTROS - Servicios Canales	\$2,193,909	\$0	\$2,193,909	100%
DEUDAS CON DIRECTIVOS	\$89,964,616	\$76,831,240	\$13,133,376	17%
CUENTAS POR PAGAR	\$94,237,405	\$81,930,110	\$12,307,295	15%
Compensación AN TV	\$0	\$899,928	-\$899,928	-100%
Retención en la Fuente	\$49,662	\$269,187	-\$219,525	-82%
IMPTOS, GRAV. Y TASAS	\$49,662	\$1,169,115	-\$1,119,453	-96%
Retención y aportes nómina	\$450,000	\$788,133	-\$338,133	-43%
Salarios por pagar	\$117,625,297	\$105,648,004	\$11,977,293	11%
Cesantías por pagar	\$8,001,838	\$5,452,217	\$2,549,621	47%
Intereses a la Cesantías Cons.	\$635,340	\$335,340	\$300,000	89%
Primas Consolidadas	\$4,044,500	\$2,794,500	\$1,250,000	45%
Vacaciones Consolidadas	\$4,026,628	\$2,776,628	\$1,250,000	45%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$134,783,603	\$117,794,822	\$16,988,781	14%
Recaudo - Apuestas Ochoa	\$222,868	\$259,740	-\$36,872	-14%
OTROS PASIVOS	\$222,868	\$259,740	-\$36,872	-14%

NOTA 7. PATRIMONIO

El Patrimonio de ZULDEMAYDA COMUNICACIONES al 31 de diciembre de 2018:

PATRIMONIO **\$ 69.815.945**

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la empresa durante el periodo contable.

NOTA 8. INGRESOS

INGRESOS

41 OPERACIONALES	2018	2017	VARIACION	%
4155 INGRESO PUBLICIDAD	\$104,552,276	\$154,643,825	-\$50,091,549	-32%
4170 APORTES ASOCIADOS	\$147,091,000	\$137,880,000	\$9,211,000	7%
4195 DONACIONES	\$64,000,000	\$0	\$64,000,000	100%
	\$315,643,276	\$292,523,825	\$23,119,451	8%

42 NO OPERACIONALES	2018	2017	VARIACION	%
4210 FINANCIEROS				
INTERESES BANCARIOS	\$11,271	\$7,284	\$3,987	55%
4295 DIVERSOS				
DCTOS CONDICIONADOS	\$54,396	\$823,935	-\$769,539	-93%
INCAPACIDADES	\$312,492	\$0	\$312,492	100%
REINT. COSTOS Y GTOS	\$3,368,551	\$51,585	\$3,316,966	6430%
	\$3,746,710	\$882,804	\$3,316,966	376%
TOTAL INGRESOS	\$319,389,986	\$293,406,629	\$25,983,357	9%

NOTA 9. COSTO DE VENTAS

Corresponde a los gastos realizados por los siguientes conceptos:

SERVICIOS DE RADIO	\$3.381.000
SERVICIOS TELEVISION	\$6.990.000
SERVICIO PARABOLICA	\$80.101.934

PAGO DERECHOS DE AUTOR ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS.

Comprende el valor pagado por concepto de Derechos de autor para la emisión de los canales codificados \$41.897.974 a las empresas DCS Digital Communication Sistem, Royal Media Group, gastos de posteria a la EDEQ \$13.663.259, energía \$16.118.210, energía amplificadores \$4.571.780, materiales \$3.760.711.

NOTA 10. GASTOS OPERACIONALES

	2018	2017	VARIACION	%
GASTOS DE ADMINISTRACION	200,499,023.00	201,461,822.00	-962,799.00	0%
<i>Gastos de Personal</i>	<i>95,524,256.00</i>	<i>77,429,747.00</i>	<i>18,094,509.00</i>	<i>23%</i>
<i>Honorarios</i>	<i>8,920,000.00</i>	<i>8,280,000.00</i>	<i>640,000.00</i>	<i>8%</i>
<i>Impuestos</i>	<i>9,255,197.00</i>	<i>14,318,809.00</i>	<i>-5,063,612.00</i>	<i>-35%</i>
<i>Arrendamientos</i>	<i>9,400,000.00</i>	<i>9,000,000.00</i>	<i>400,000.00</i>	<i>4%</i>
<i>Contribuciones y Afiliaciones</i>	<i>7,115,362.00</i>	<i>5,347,266.00</i>	<i>1,768,096.00</i>	<i>33%</i>
<i>Seguros</i>	<i>1,541,079.00</i>	<i>2,872,856.00</i>	<i>-1,331,777.00</i>	<i>-46%</i>
<i>Servicios</i>	<i>62,020,291.00</i>	<i>45,810,107.00</i>	<i>16,210,184.00</i>	<i>35%</i>
<i>Gastos Legales</i>	<i>678,100.00</i>	<i>632,400.00</i>	<i>45,700.00</i>	<i>7%</i>
<i>Mantenimiento y Reparación</i>	<i>4,779,954.00</i>	<i>9,760,388.00</i>	<i>-4,980,434.00</i>	<i>-51%</i>
<i>Adecuación e Instalaciones</i>	<i>86,975.00</i>	<i>23,529.00</i>	<i>63,446.00</i>	<i>270%</i>
<i>Gastos de Viaje</i>	<i>281,000.00</i>	<i>368,530.00</i>	<i>-87,530.00</i>	<i>-24%</i>
<i>Depreciación</i>	<i>0.00</i>	<i>26,284,899.00</i>	<i>-26,284,899.00</i>	<i>-100%</i>
<i>Diversos</i>	<i>896,809.00</i>	<i>1,333,291.00</i>	<i>-436,482.00</i>	<i>-33%</i>

NOTA 11. OTROS EGRESOS

	2018	2017	VARIACION	%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	7,006,680.00	10,297,453.00	-3,290,773.00	32%
Gastos Financieros	6,499,180.00	6,654,487.00	-155,307.00	-2%
Intereses	4,941,450.00	4,838,520.00	102,930.00	2%
Impuesto 4 por mil	803,166.00	909,967.00	-106,801.00	-12%
Comisiones	754,564.00	906,000.00	-151,436.00	-17%
Gastos Extraordinarios	507,500.00	3,642,966.00	-3,135,466.00	-86%
Impuesto Asumidos	9,000.00	95,400.00	-86,400.00	-91%
Ajuste al Peso	0.00	3,000.00	-3,000.00	-100%
Gastos Diversos	25,919.00	3,416,298.00	-3,390,379.00	-99%
Gastos no Deducibles	472,581.00	128,268.00	344,313.00	268%

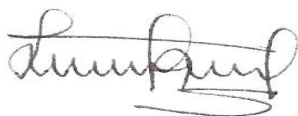
NOTA 12. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Durante el año 2018 se obtuvo un excedente sobre el ejercicio del año por valor de \$599.192. Hubo un incremento con respecto al año 2017 de 106%. (Esta utilidad se obtuvo por las donaciones recibidas para mantenimiento de Zuldemayda Comunicaciones).

NOTA 13. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2018.

Estas Notas de Revelación hacen parte integral de los estados financieros.



LUZ ADRIANA CASTAÑO ACEVEDO
Contadora
T.P. 71547-T

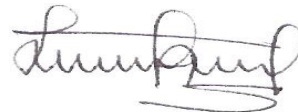
Armenia, Marzo 19 de 2019

**Señores
ANTV
Oficinas de canales y calidad del servicio
Bogotá D.C.**

El representante legal y el contador público, certifican que los estados financieros por el año 2016 que han sido presentados a ustedes por la Comunidad Organizada Zuldemayda Comunicaciones, y que hemos firmado, fueron debidamente revisados y podemos declarar que se han verificado las afirmaciones contenidas de ellos, conforme a los estatutos de la entidad.



**HECTOR JAIRO PERDOMO C.
Representante Legal
C.C. No. 7.525.593 de Armenia**



**LUZ ADRIANA CASTAÑO A.
Contador Público Titulado
T.P. No. 71547- T
C.C. No. 41.928.249 de Armenia**