



SOCIEDAD TELEVISIÓN DEL PACÍFICO LTDA - TELEPACIFICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Periodos contables terminados al 31/12/2024 y 31/12/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VAR. %
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	8.256.380.853,68	8.664.149.162,47	-407.768.308,79	-4,71%
Inversiones de administración de liquidez	6	2.322.156.273,78	3.041.850.805,85	-719.694.532,07	-23,66%
Cuentas por cobrar	7	9.191.806.210,21	8.877.700.255,22	314.105.954,99	3,54%
Bienes y servicios pagados por anticipado	37	222.899.296,37	257.349.269,56	-34.449.973,19	-13,39%
Intangibles	14	8.337.796.140,40	4.207.008.421,45	4.130.787.718,95	98,19%
Depósitos entregados en garantía		-	68.428.904,00	68.428.904,00	-100,00%
Recursos entregados en Administración		-	-	-	100,00%
Total Activo Corriente		28.331.038.774,44	25.116.486.818,55	3.214.551.955,89	12,80%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	10	10.113.887.141,97	8.938.009.092,53	1.175.878.049,44	13,16%
Cuentas por cobrar	7	2.737.555.875,43	1.795.559.689,45	941.996.185,98	52,46%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	7	2.159.137.657,21	2.261.518.816,21	-102.381.159,00	-4,53%
Intangibles	14	5.098.766.380,70	8.303.017.363,29	-3.204.250.982,59	-38,59%
Plan de activos beneficios post-empleo	22	3.277.999.673,00	3.188.907.257,00	89.092.416,00	2,79%
Impuestos diferidos	35	604.173.903,20	690.597.406,35	-86.423.503,15	-12,51%
Total Activo no corriente		19.673.245.317,09	20.654.571.992,41	981.326.675,32	-4,75%
TOTAL ACTIVOS		48.004.284.091,53	45.771.058.810,96	2.233.225.280,57	4,88%
PASIVO					
Pasivo corriente					
Cuentas por pagar	21	3.114.127.507,13	1.670.193.231,26	1.443.934.275,87	86,45%
Impuestos a las ganancias corriente	35	86.232.000,00	4.483.000,00	81.749.000,00	1823,53%
Beneficios a los empleados	22	1.257.662.397,13	881.734.451,00	375.927.946,13	42,64%
Provisiones	23	182.490.668,00	100.000.000,00	82.490.668,00	82,49%
Otros pasivos	24	232.351.798,00	12.939.137,00	219.412.661,00	1695,73%
Pasivo corriente		4.872.864.370,26	2.669.349.819,26	2.203.514.551,00	82,55%
Pasivo no corriente					
Beneficios a los empleados	22	2.065.016.693,00	2.287.131.435,00	-222.114.742,00	-9,71%
Provisiones	23	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00	0,00%
Impuesto Diferido	35	1.051.390.310,50	895.856.931,40	155.533.379,10	17,36%
Pasivo no corriente		3.166.407.003,50	3.232.988.366,40	66.581.362,90	-2,06%
TOTAL PASIVO		8.039.271.373,76	5.902.338.185,66	2.136.933.188,10	36,20%
PATRIMONIO					
Capital fiscal	27	5.761.155.436,60	5.761.155.436,60	0,00	0,00%
Reservas	27	30.724.894.406,19	27.966.505.002,55	2.758.389.403,64	9,86%
Resultados del ejercicio	27	936.607.076,47	2.758.389.403,64	-1.821.782.327,17	-66,05%
Resultados de ejercicios anteriores		-	-	-	-
Impactos por la transición	27	2.980.893.262,51	2.980.893.262,51	0,00	0,00%
Otras partidas de patrimonio	27	-438.537.464,00	401.777.520,00	840.314.984,00	-209,15%
TOTAL PATRIMONIO		39.965.012.717,77	39.868.720.625,30	96.292.092,47	0,24%
Total del pasivo y del patrimonio		48.004.284.091,53	45.771.058.810,96	2.233.225.280,57	4,88%
ACTIVOS CONTINGENTES					
Activos contingentes	25	953.662.451,00	1.039.717.507,00	-86.055.056,00	-8,28%
Deudas fiscales	25	3.968.564.318,00	6.149.725.394,00	-2.181.161.076,00	-35,47%
Deudoras de control		0,00	0,00	0,00	100,00%
Deudoras por el contrario (CR)	25	4.922.226.769,00	7.189.442.901,00	-2.267.216.132,00	-31,54%
PASIVOS CONTINGENTES		0,00	0,00	0,00	100,00%
Passivos contingentes	25	-567.562.958,00	-567.562.958,00	0,00	0,00%
Acreedoras de control		0,00	0,00	0,00	100,00%
Acreedoras por el contrario (DB)	25	567.562.958,00	567.562.958,00	0,00	0,00%

Véanse las revelaciones que acompañan los Estados Financieros.

Luz Adriana Latorre Quintero
Representante Legal
Ver certificación adjunta.

Alba Lucia Mira Muñoz
Contador T.P. 22382-T
Ver certificación adjunta.

Gheraldinn Rivera Figueroa
Miembro de BKF International S.A.S.
T.P. 236797-T
Ver opinión adjunta.

SOCIEDAD TELEVISIÓN DEL PACÍFICO LTDA - TELEPACIFICO ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Períodos contables terminados al 31/12/2024 y 31/12/2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)					
	NOTA	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
Ingresos de Actividades Ordinarias- Prestación de servicios	28	25.656.985.807,95	19.337.656.825,42	6.319.328.982,53	32,68%
Subvenciones	28	17.488.123.356,08	17.916.751.215,68	-428.627.859,60	-2,39%
TOTAL Ingresos netos		43.145.109.164,03	37.254.408.041,10	5.890.701.122,93	15,81%
Costos por prestación de servicios	30	29.731.161.414,25	23.296.333.175,97	6.434.828.238,28	27,62%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones	29	6.321.354.769,81	5.575.739.654,06	745.615.115,75	13,37%
TOTAL Utilidad (pérdida) bruta		7.092.592.979,97	8.382.335.211,07	-1.289.742.231,10	-15,39%
Gastos de administración y operación	29	7.290.023.565,66	6.937.445.427,79	352.578.137,87	5,08%
Gastos transferencias y subvenciones	29	21.238.875,00	19.112.295,00	2.126.580,00	11,13%
TOTAL Utilidad (pérdida) operacional		-218.669.460,69	1.425.777.488,28	-1.644.446.948,97	-115,34%
Otros ingresos	28	2.997.258.663,93	4.193.834.077,78	-1.196.575.413,85	-28,53%
Otros gastos	29	1.513.793.244,52	2.627.773.940,42	-1.113.980.695,90	-42,39%
TOTAL Utilidad (pérdida) antes de impuestos		1.264.795.958,72	2.991.837.625,64	-1.727.041.666,92	-57,73%
Gasto por impuesto a las ganancias	35	328.188.882,25	233.448.222,00	94.740.660,25	40,58%
TOTAL Utilidad neta		936.607.076,47	2.758.389.403,64	-1.821.782.327,17	-66,05%
Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios a los empleados	-	438.537.464,00	401.777.520,00	-840.314.984,00	-209,15%
Total otro resultado integral que se reclasificará a resultados en períodos posteriores	-	438.537.464,00	401.777.520,00	-840.314.984,00	-209,15%
Resultado integral del período		498.069.612,47	3.160.166.923,64	-2.662.097.311,17	-84,24%

Veáñese las revelaciones que acompañan los Estados Financieros.

Luz Adriana Latorre Quintero

Representante Legal

Ver certificación adjunta.

Alpa Lucia Mira Muñoz

Contador T.P. 22382-T

Ver certificación adjunta.

Gheraldinn Rivera Figueiroa

Miembro de BKF International S.A.S.

T.P. 236797-T

Ver opinión adjunta.



SOCIEDAD TELEVISIÓN DEL PACÍFICO LTDA - TELEPACIFICO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodos contables terminados el 31/12/2024 / 31/12/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Utilidad (pérdida) Ejercicio Actual	Utilidades acumuladas	Ganancias o pérdidas actuariales	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 5.761.155.436,60	\$ 25.638.735.105,16	\$ 2.327.769.887,34	\$ 2.980.893.262,51	\$ 1.296.091.787,00	\$ -	\$ 35.412.461.914,61
Adquisiciones de acciones propias							\$ -
Dividendos decretados							\$ -
Utilidad neta	\$ 2.327.769.887,33	\$ 430.619.506,31		\$ 1.697.869.307,00			\$ 4.456.258.710,64
Resultados ejercicios anteriores							\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 5.761.155.436,60	\$ 27.966.505.002,49	\$ 2.758.389.403,65	\$ 2.980.893.262,51	\$ 401.777.520,00	\$ -	\$ 39.868.720.625,25
Adquisiciones de acciones propias							\$ -
Dividendos decretados							\$ -
Utilidad neta	\$ 2.758.389.403,70	\$ 1.821.782.327,18		\$ 840.314.384,00			\$ 96.292.092,52
Resultados ejercicios anteriores							\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 5.761.155.436,60	\$ 30.724.894.406,19	\$ 936.607.076,47	\$ 2.980.893.262,51	\$ 438.557.464,00	\$ -	\$ 39.965.012.717,77

Véanse las revelaciones que acompañan los Estados Financieros.

Luz Adriana Latorre Quintero
Representante Legal
Ver certificación Adjunta

Luz Adriana Latorre Quintero
Representante Legal
Ver certificación Adjunta

Gheraldim Rivera Figueiroa
Revisor Fiscal T.P. 236797-T
Miembro de BKF International S.A.S.
Ver opinión adjunta



SOCIEDAD TELEVISIÓN DEL PACÍFICO LTDA - TELEPACIFICO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTAS	2024	2023
Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Excedente (déficit) del ejercicio		\$ 936.607.076,47	\$ 2.758.389.403,64
Movimiento de partidas que no involucran efectivo:			
Depreciación	29	\$ 1.777.846.620,81	\$ 1.846.565.604,54
Terreno recibido en dación de pago	10	\$ -1.470.933.000,00	\$ -
Amortización de intangibles	14	\$ 4.207.008.468,00	\$ 3.427.349.237,52
Deterioro de Cartera	7	\$ -102.381.159,00	\$ -156.207.205,00
Plan de activos beneficios post-empleo (Pensiones de jubilación - cálculo actuarial - Neto) - largo plazo	22	\$ -222.114.742,00	\$ 592.615.602,00
Ganancias o pérdidas actuariales	27	\$ -840.314.984,00	\$ 1.697.869.307,00
Impuesto a las ganancias - Neto	35	\$ 323.705.882,25	\$ 120.437.897,00
Amortización (Bienes y servicios pagados por anticipado)		\$ -164.960.966,70	\$ -16.417.165,52
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		\$ 4.444.463.195,83	\$ 10.270.602.681,18
Cambios en activos y pasivos operacionales:			
Deudores, neto	7	\$ -1.256.102.140,97	\$ -2.364.105.963,36
Depósitos entregados en garantía		\$ 68.428.904,00	\$ -68.428.904,00
Plan de activos beneficios post-empleo (Otros activos - reserva financiera actuarial)	22	\$ -89.092.416,00	\$ -516.783.377,00
Bienes y servicios pagados por anticipado, costo		\$ 199.410.939,89	\$ -35.450.074,78
Cuentas por pagar	21	\$ 1.443.934.275,87	\$ -420.986.421,75
Impuestos, gravámenes y tasas		\$ -	\$ -425.385.611,48
Beneficios a los empleados - corto plazo	22	\$ 375.927.946,13	\$ 166.340.316,00
Provisiones	23	\$ 82.490.668,00	\$ -704.414.653,50
Otros pasivos	24	\$ 219.412.661,00	\$ -15.965.576,00
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS		\$ 1.044.410.837,92	\$ -4.385.180.265,87
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	37	\$ 5.488.874.033,75	\$ 5.885.422.415,31
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		\$ -1.482.791.670,25	\$ -1.183.937.673,00
Intangibles	14	\$ -5.133.545.204,36	\$ -6.849.108.416,15
Inversiones de administración de liquidez		\$ -2.322.156.273,78	\$ -
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		\$ -8.938.493.148,39	\$ -8.033.046.089,15
Flujos de efectivo por las actividades de financiacion:			
Venta de propiedades, planta y equipo (Terrenos)	37	\$ -	\$ 3.045.000.000,00
Aumento neto (disminución neta) en efectivo y equivalentes de efectivo		\$ -3.449.619.114,64	\$ 897.376.326,16
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		\$ 11.705.999.968,32	\$ 10.808.623.642,16
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		\$ 8.256.380.853,68	\$ 11.705.999.968,32

Véanse las revelaciones que acompañan los Estados Financieros.

Luz Adriana Latorre Quintero

Representante Legal

Ver certificación Adjunta

Alba Lucía Mira Muñoz

Contador T.P. 22382-T

Ver certificación adjunta

Gheraldinn Rivera Figueroa

Revisor Fiscal T.P. 236797-T

Miembro de BKF International S.A.S.

Ver opinión adjunta

SOCIEDAD TELEVISIÓN DEL PACÍFICO LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Expresadas en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

Sociedad Televisión del Pacifico Ltda. Telepacífico Ltda., en adelante (Telepacífico) es una entidad pública, constituida como empresa industrial y comercial del Estado del orden Departamental, organizada en forma de sociedad limitada según consta en la escritura pública No. 1712 de la Notaría Sexta de Cali, con vigencia legal desde el 8 de agosto de 1986 hasta el 8 de agosto del año 2085 ha sido reformada varias veces mediante escrituras números 785 de marzo 15 de 1990, 5330 de noviembre 24 de 1995, 4903 de diciembre 12 de 1996, 831 de marzo 2 de 2005, 2276 de julio 23 de 2010, 595 de marzo 5 de 2012, 1428 de mayo 4 de 2016 y 2460 de julio 28 de 2016 de la Notaría Sexta de Cali.

En el año 2016 se amplió su objeto social, de la siguiente manera: Como operador público del servicio de televisión regional, reconocido por la Ley 182 de 1995, podrá tener a su cargo la prestación directa del servicio público de televisión regional, mediante la programación, administración y operación del canal o canales a su cargo en la frecuencia o frecuencias asignadas, al igual que la prestación de los servicios de telecomunicaciones y aplicaciones que permita la convergencia digital en los departamentos del Valle del Cauca, Cauca, Chocó y Nariño.

La Sociedad se rige por las normas sobre el servicio de televisión y radiodifusión oficial, emanadas por las leyes 14 de 1991, 182 de 1995, 335 de 1996 y 680 de 2001.

La Junta Administradora Regional está conformada por el Gobernador del Departamento del Valle del Cauca o su delegado, El Ministro de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones o su delegado, el Gerente de Infivalle o su delegado, un miembro elegido por el Gobernador del Departamento del Valle del Cauca y la secretaria de Cultura del Departamento del Valle del Cauca.

El domicilio principal de la sociedad y sede administrativa está en la ciudad de Santiago de Cali, pero por disposición de la Junta Administradora Regional y con arreglo a la Ley puede establecer agencias o dependencias en otras ciudades del país.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros se elaboraron con base al Marco Normativo para

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Pùblico. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los Estados de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, los Estados de Cambios en el Patrimonio y los Estados de Flujos de Efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

Consistencia y razonabilidad de las cifras.

La información contable a diciembre 31 de 2024 es razonable y refleja la realidad financiera de la Compañía ya que periódicamente y durante todo el año las cuentas se conciliaron y las deficiencias encontradas fueron corregidas oportunamente.

1.3.Base normativa y período cubierto.**Periodo cubierto por los estados financieros**

Corresponde a los estados de situación financiera, estados de resultado integral, estados de flujos de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

Los Estados Financieros deben ser aprobados por la Junta Administradora Regional en la Asamblea que se realizará en el mes de marzo.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**2.1. Bases de medición.**

Los Estados Financieros de TELEPACIFICO a 31 de diciembre de 2024 y 2023, fueron preparados de acuerdo con el marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público; basado en normas internacionales de información financiera; emitido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución No. 414 de 2014, y sus modificatorias, estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Compañía.

Los estados financieros de TELEPACIFICO se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Las cifras de los estados financieros de la Compañía se presentan con dos decimales.

Materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo al criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los períodos contables presentados.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se redimen. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, se reconocen en el estado de resultados del período y otro resultado integral.

2.4. Hechos ocurridos después del período contable.

No se conocen hechos ocurridos que impliquen ajustes a las cifras de los estados financieros después del cierre del período contable.

2.5. Otros aspectos

No se presentan otros aspectos a informar.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La Compañía está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las estimaciones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos reconocidos para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

3.2. Estimaciones y supuestos

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. La Compañía evalúa semestralmente si existe evidencia objetiva del deterioro

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA**Notas a los Estados Financieros**

de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento de pérdida”) y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. Los activos que están sujetos a depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de los activos se ha deteriorado. Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe del activo excede su importe recuperable.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se detallan las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros. Han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

4.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un período máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalentes de efectivo.

4.2. Inversiones de administración de liquidez

Representan los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos

de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se espera negociar.

Las inversiones que se espera negociar clasificadas en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable afectando el resultado del periodo y no son objeto de deterioro.

4.3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar consideradas como un activo financiero registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de comunicaciones, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo.

4.3.1. Reconocimiento, clasificación y medición

Se reconocen como activos financieros los derechos adquiridos en desarrollo de la prestación de los Servicios de Comunicaciones, en el momento en el que se registra el ingreso proveniente de actividades ordinarias por concepto de prestación de servicios como contratos de programación, producción y transmisión de servicios de televisión y los demás servicios derivados de la explotación de su objeto social.

Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo. Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción, corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio y el sector.

Al final de cada semestre, es decir en los meses de junio y diciembre, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar de servicios de comunicaciones clasificadas al costo se miden por el valor de la transacción, que corresponde al valor original de la factura, para transacciones que se lleven a cabo en términos comerciales normales (crédito a corto plazo). Es decir, cuentas por cobrar a clientes corrientes. La Administración de la Entidad considera que el término comercial normal de crédito para clientes de TELEPACIFICO es de 60, 90 días y hasta 120 días.

Deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimación de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos del deudor, o por el desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

La Compañía dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma, dándola de baja.

El cálculo del deterioro se efectúa así:

- a. Para las cuentas por cobrar con más de 120 días de vencidas, que corresponden a clientes del sector privado se realiza un reconocimiento de deterioro del 100% de ellas.
- b. Para aquellas cuentas por cobrar que tengan más de 180 días para los clientes del sector público, la Compañía reconoce un deterioro del 100% de estas cuentas.

El cálculo del deterioro se efectuará semestralmente analizando la facturación del último mes del semestre anterior y verificando el recaudo de cada factura, por consiguiente, para el cierre del mes de junio se tomó la facturación del mes de diciembre de 2023 y para el cierre del mes de diciembre el cálculo se realizó con base en la facturación del mes de junio del año corriente. El deterioro se reconocerá como un menor valor de las cuentas por cobrar.

4.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la Compañía. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del período.

La gerencia de TELEPACIFICO ha considerado que será relevante reconocer partidas de propiedades, planta y equipo siempre y cuando su costo sea igual o superior a tres puntos cinco (3,5) salarios mínimos legales mensuales vigentes. Partidas de propiedades, planta y equipo por valor inferior se reconocerán contra resultados en el período de adquisición.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian, la depreciación se calcula linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles se asignan para cada activo.

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso, a menos que se encuentre depreciado por completo.

TELEPACIFICO asignará la vida útil a los activos fijos, teniendo en cuenta los siguientes factores:

La utilización prevista del activo, con relación a su capacidad.

El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no está utilizado.

La obsolescencia técnica o comercial del activo.

Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo. Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada período contable. Si hay cambios significativos en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicios. Los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable, si existe algún indicio del deterioro del valor individual del activo de propiedades, planta y equipo. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del período.

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida útil
Construcción y edificaciones	70 años
Equipos de televisión	3-10 años
Equipos de Comunicación y Computación	4 - 5 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	3 - 10 años
Equipo de transporte	4 – 10 años

4.5. Otros activos

4.5.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a las pólizas de seguro, adquiridas por la Compañía las cuales se amortizan durante el período de vigencia de las mismas.

4.5.2 Intangibles

TELEPACIFICO reconocerá como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puedan ser medidos fiablemente. Esos activos se caracterizan porque se podrá obtener de ellos ingresos a través de la explotación de los mismos, mediante alquiler de sus derechos, pero sin ceder su propiedad, se podrán utilizar en la parrilla de programación del Canal permitiéndole a TELEPACIFICO disminuir sus costos o gastos de producción; se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

TELEPACIFICO registrará como activos intangibles, las producciones audiovisuales en diversos formatos y géneros; así: Documentales unitarios, Series de Reportajes, Series de Documentales, Realities, Series y programas infantiles y largometrajes y/o Series de Ficción que harán parte del patrimonio fílmico del Canal, bien sea por su aporte a la construcción y dramatización de la memoria y/o por ser el registro vivo, siendo el proyecto un testigo presencial de hechos reales.

Después de una revisión de los costos y gastos asociados en las diversas etapas de la producción audiovisual, la Gerencia del Canal, estableció que para todas las producciones el 10% de los costos incurridos corresponden a la fase de investigación y se llevarán al resultado del periodo y el 90% restante se registrará como activo intangible.

Se amortizarán utilizando el método lineal, diez (10) años para las producciones documentales y tres (3) años para las otras producciones, es decir: series documentales, series infantiles y series de ficción entre otras.

Los períodos de amortización de los activos intangibles se detallan a continuación:

Descripción	Método de amortización	Valor residual	Periodo de Amortización
Licencias	Línea Recta	N/A	De acuerdo con su vida útil (tiempo de uso).

Descripción	Método de amortización	Valor residual	Periodo de Amortización
Licencias de software	Línea Recta	N/A	De acuerdo con su vida útil (tiempo de uso).
Documentales	Línea Recta	N/A	10 años
Otras producciones	Línea Recta	N/A	3 años

La amortización iniciará una vez termine el desarrollo de cada producción.

4.6. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean en buena medida independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo al que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

4.7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

4.8. Impuesto a las ganancias corriente

La Compañía está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las estimaciones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos reconocidos para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos estimados generando un efecto negativo en los resultados. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el período en el que se determina este hecho.

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

El pasivo o activo por impuesto a las ganancias corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la Compañía durante el período. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

4.9. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del período contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

4.10. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como

resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

4.11. Beneficios a los empleados a largo plazo, beneficios post-empleo

El valor actual de las obligaciones por pensiones de jubilación y otros beneficios post-empleo depende de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el costo de pensiones incluyen tablas de mortalidad, factores de incremento, y la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de las obligaciones por beneficios post-empleo.

Hacen parte de los beneficios a largo plazo bonos y cuotas partes pensionales para los empleados activos y retirados desde la constitución del Canal hasta la entrada en vigencia de la Ley 100 de Seguridad social, recursos constituidos en un patrimonio autónomo suscrito entre el Departamento del Valle del Cauca – Fondo de Pensiones del Departamento del Valle del Cauca – Fodepvac – y la Sociedad Fiduciaria y los beneficios otorgados mediante la convención colectiva de trabajo suscrita el seis (6) de mayo de 2016 entre TELEPACIFICO y Sintra gobernaciones Regional Valle del Cauca, para la vigencia 2016-2018, con una vigencia de tres (3) años y a partir del año 2019 se renueva automáticamente por períodos anuales.

Los beneficios a empleados a largo plazo se reconocerán como: pasivo afectando un gasto. Cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la empresa efectúe pagos por beneficios a largo plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado, y este

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA
Notas a los Estados Financieros

no los haya cumplido total o parcialmente, la empresa reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

Los beneficios se miden al final de cada periodo contable encargando el estudio actuarial a un profesional idóneo para TELEPACIFICO una firma de actuarios profesionales en el tema.

4.12. Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento que se realizan valoraciones o bajas.

Los ingresos por subvenciones se reconocen cuando la empresa cumpla las condiciones ligadas a ellas. Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas y del tipo de recursos que se reciben serán susceptibles de reconocerse como pasivo o como ingresos. Cuando las subvenciones se encuentren condicionadas se tratarán como un pasivo hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a la misma para su reconocimiento como ingreso. Las subvenciones para cubrir gastos y costos específicos se reconocerán afectando los ingresos en el mismo período en que se causen los gastos y los costos que estén financiando. Las subvenciones se presentan por separado en el resultado del período. Dentro del Estado del Resultado Integral.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se haya incurrido en ellos.

4.13. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. La Compañía evalúa semestralmente si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento de pérdida”) y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA
Notas a los Estados Financieros

deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufren quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicos relacionados con atrasos, indican que existe una disminución de los flujos futuros de efectivo estimados.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra el respectivo deterioro para cuentas de difícil cobro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce contra resultados.

4.14. Deterioro de los activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. Los activos que están sujetos a depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de los activos se ha deteriorado. Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe del activo excede su importe recuperable.

4.15. Resultado neto por cuota social

El excedente neto por cuota social se determina con base en el promedio ponderado de las cuotas sociales en circulación durante el año.

4.16. Restricciones de los Excedentes

De acuerdo con los estatutos de la Compañía, los excedentes netos no podrán distribuirse. Se deben constituir reservas ocasionales para fines específicos y justificados. El excedente neto por cuota social se determina con base en el promedio ponderado de las cuotas sociales en circulación durante el año.

4.17. Adopción de las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia

Los primeros estados financieros de la Compañía de acuerdo con el marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación se prepararon al 31 de diciembre de 2016. Las políticas de contabilidad indicadas en la nota 3 se han aplicado de manera consistente desde el balance de apertura con corte al 1 de enero de 2015 (fecha de transición).

En la preparación del balance de apertura, la Compañía ajustó las cifras reportadas previamente en los estados financieros preparados de acuerdo con la Resolución 356 de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación que contiene el manual de

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA
Notas a los Estados Financieros

procedimientos del Régimen de contabilidad pública precedente. Una explicación de cómo la transición de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales ha afectado la posición financiera de la Compañía se expone a continuación:

4.18. Decisiones iniciales de la transición

Valor razonable o revaluación como costo atribuido. La Compañía definió el valor de sus propiedades, planta y equipo en la fecha de transición 1 de enero de 2015 considerando los avalúos técnicos del año 2013. Los activos fijos obsoletos se dieron de baja contra la cuenta de patrimonio, impactos por la transición. Para el año 2015 se registró la depreciación de estos activos según su nuevo costo (avalúo). Los activos fijos adquiridos por la Compañía a partir de 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024 se registran al costo.

Impuestos diferidos. La Compañía registró todos sus impuestos diferidos. No se identificaron impuestos diferidos cuyo cálculo conlleve a un costo o esfuerzo desproporcionado.

Baja de activos y pasivos financieros. La Compañía realizó baja de activos financieros por diferencias entre el marco normativo anterior y el marco normativo bajo norma internacional.

4.19. Cuentas de Orden

La Sociedad registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos, pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras y diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

4.20. Hipótesis de Negocio en Marcha

Los estados financieros al corte 31 de diciembre de 2024, fueron preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Pues nuestra administración no prevé su liquidación o suspender las operaciones, así mismo de acuerdo con los resultados contables no presentamos pérdidas que nos conduzcan a una liquidación.

Como entidad no hemos identificado hechos o condiciones que puedan poner en duda la continuidad de Telepacífico.

Los resultados de Telepacífico muestran la capacidad financiera para continuar operando como un negocio en marcha y se tiene en mira su crecimiento.

4.21. Relativas a Recursos Restringidos.

Los depósitos en cuentas de ahorros y corrientes están disponibles para cubrir los pagos con recursos propios en desarrollo del objeto social de la entidad. Los recursos provenientes del Fondo para el desarrollo de la televisión tienen destinación específica y por disposición legal se manejan en cuentas separadas únicamente para la financiación de proyectos aprobados por el Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - FUTIC, los valores no ejecutados deben reintegrarse al FUTIC, como también los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias.

Con la promulgación de la Ley 1978 de julio 25 de 2019, por la cual se moderniza el sector de las tecnologías de la información y las comunicaciones – TIC, se crea el Fondo Único de Tecnologías de Información y las Comunicaciones (antes FONTV), adscrito al Ministerio de Tecnologías de Información y las Comunicaciones; cuyos recursos se integraron a los del Fondo para el Desarrollo de la Televisión y los Contenidos (FONTV). Con la entrada en vigencia de esta Ley el Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (FUTIC) será el encargado de transferir los recursos a los Canales Regionales para la financiación de los proyectos aprobados.

4.22. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APlican A LA ENTIDAD

De acuerdo con la Resolución 193 del 3 de diciembre de 2020, Resolución 411 de 2023 y Resolución 038 del 13 de febrero de 2024, emitidas por la Contaduría General de la Nación, las cuales impartieron lineamientos generales para la presentación de las notas a los Estados Financieros y cumpliendo con la plantilla sugerida, se lista a continuación las notas que no le aplican a Telepacífico:

Nota 8. Préstamos por cobrar.

Nota 9. Inventarios.

Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales.

Nota 12. Recursos naturales no renovables.

Nota 13. Propiedades de inversión.

Nota 15. Activos biológicos.

Nota 16. Otros derechos y garantías.

Nota 17. Arrendamientos.

Nota 18. Costos de financiación.

Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda.

Nota 20. Préstamos por pagar.

Nota 31. Costos de transformación.

Nota 32. Acuerdos de concesión – entidad concedente.

Nota 33. Administración de recursos seguridad social en pensiones.

Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.

Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 8.256.380.853,68	\$ 8.664.149.162,47	-\$ 407.768.308,79
Depósitos en instituciones financieras	\$ 7.246.203.303,68	\$ 6.642.980.962,47	\$ 603.222.341,21
Inversiones de administración de liquidez con plazo menor a 90 días	\$ 1.010.177.550,00	\$ 2.021.168.200,00	-\$ 1.010.990.650,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

A 31 de diciembre de 2024 no existe ninguna restricción jurídica por pignoraciones, embargos o litigios para el retiro y uso de los fondos de propiedad de la entidad, revelados en sus cuentas de caja, bancos y depósitos en Instituciones Financieras. El siguiente es un detalle del efectivo al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO	\$ 7.246.203.303,68	\$ 6.642.980.962,47	\$ 603.222.341,21
Depósitos en instituciones financieras	\$ 7.246.203.303,68	\$ 6.642.980.962,47	\$ 603.222.341,21

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 7.246.203.303,68	\$ 6.642.980.962,47	\$ 603.222.341,21	\$ 235.902.973,26
Cuenta corriente	\$ 1.181.468.409,91	\$ 1.775.903.099,17	-\$ 594.434.689,26	\$ 966.221,00
Cuenta de ahorro	\$ 6.064.734.893,77	\$ 4.867.077.863,30	\$ 1.197.657.030,47	\$ 234.936.752,26

Nuestro efectivo en bancos se encuentra depositado en entidades como los son Banco de Bogotá, Banco Davivienda, Banco de Occidente, Bancolombia e Infivalle.

5.2. Equivalentes al efectivo

Los equivalentes al efectivo se clasifican en la categoría de valor razonable con cambios en el resultado corresponden a Certificados de Depósito a Término CDTs constituidos con la Banca Privada, banco de Occidente y Corficolombiana, al 31 de diciembre de 2024, estos CDTs se encontraban a un plazo de redención menor a 90 días:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 1.010.177.550,00	\$ 2.021.168.200,00	-\$ 1.010.990.650,00
Inversiones de administración de liquidez con plazo menor a 90 días	\$ 1.010.177.550,00	\$ 2.021.168.200,00	-\$ 1.010.990.650,00

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.1. Inversiones de Administración de Liquidez

Las inversiones de administración de liquidez se clasifican en la categoría de valor razonable con cambios en el resultado corresponden a Certificados de Desarrollo Territorial emitidos por el Instituto Financiero para el Desarrollo del Valle del Cauca-INFIVALLE, Corporación Financiera Colombiana - Corficolombiana, Financiera de Desarrollo Territorial- FINDETER y Certificados de Depósito a Término CDTs constituidos con la Banca Privada con el banco Davivienda; los rendimientos de estas inversiones son pagaderos con base en el valor nominal de las mismas, las tasas de interés y plazos que presentan son las siguientes:

El siguiente es un detalle de las inversiones al 31 de diciembre:

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CONCEPTO	SALDO FINAL 2024	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INST DERIVADOS	\$ 2.322.156.273,78	\$ 3.041.850.805,85	-\$ 719.694.532,07
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado - con plazo mayor a 90 días	\$ 2.322.156.273,78	\$ 3.041.850.805,85	-\$ 719.694.532,07

Tasa de interés efectiva anual - TV					
	2024	2023	2024	2023	
Certificados Infivalle	Entre 5.678 % y 8.000%	Entre 8.711% y 9.000%	\$ 289.040.523,78	\$ 2.039.984.847,29	
Certificados de Depósito a Término	Entre el 5.294% y 13.000%	Entre el 3.160% y 13.000%	\$ 2.033.115.750,00	\$ 1.001.865.958,56	
			\$ 2.322.156.273,78	\$ 3.041.850.805,85	

La determinación del valor razonable de cada inversión se estima a partir del valor de mercado de cada uno de los títulos.

El impacto en el ingreso al 31 de diciembre de 2024 ascendió a \$87.145.484,93 el promedio de las tasas de interés de los CDT para la vigencia 2024 fue del 11%.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Representan los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades ordinarias; como también los anticipos y saldos a favor por concepto de impuesto de renta e ICA.

CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024
CUENTAS PORCOBRAR	\$ 9.191.806.210,21	\$ 2.737.555.875,43	\$ 11.929.362.085,64
Prestación de Servicios	\$ 5.756.127.319,96	\$ 1.902.271.921,45	\$ 7.658.399.241,41
Otras cuentas por cobrar	\$ 1.528.232.509,00	\$ 835.283.953,98	\$ 2.363.516.462,98

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos	\$ 1.907.446.381,25	\$ 0,00	\$ 1.907.446.381,25
--	---------------------	---------	---------------------

Dentro de las otras cuentas por cobrar se encuentra el saldo de la Constructora Normandía por \$2.292.185.500 por la venta de los terrenos de Ciudad Córdoba en diciembre de 2023, según lo acordado los abonos se realizarán cada seis (6) meses y el último pago se hará en junio de 2026.

7.1. Cuentas por cobrar corrientes

7.1.1 Prestación de servicios

Corresponde a aquellas cuentas por cobrar de clientes cuya edad de vencimiento se encuentra menor a 360 días estas ascienden a \$5.756.127.319,96, a continuación, se detallan:

TERCERO	NOMBRE	SALDO AL 31/12/2024
890399027	BENEFICENCIA DEL VALLE DEL CAUCA	\$ 20.717.077,22
800192105	RECORDAR PREVISION EXEQUIAL TOTAL SAS	\$ 4.999.995,00
900002583	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	\$ 39.960.137,00
900423752	PRENSA Y ENTRETENIMIENTO SAS	\$ 24.784.360,00
900677188	MIACOM SAS	\$ 17.194.196,00
900897828	MASS SOLUTIONS MEDIA SAS UNION TEMPORAL UNIVERSIDAD AUTONOMA DE	\$ 37.397.932,00
900021537	OCCIDENTE PROCIVICA TV	\$ 202.836.962,00
890308051	INSTITUTO FINANCIERO DEL VALLE	\$ 37.734.570,00
890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	\$ 168.940.207,00
890399029	GOBERNACION DEL VALLE AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACION PUBLICA	\$ 2.819.494.415,00
900514813	COLOMBIA COMPRA EFICIENTE	\$ 94.764.460,00
890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA	\$ 441.305.067,03
830054539	BANCOLOMBIA SA SOCIEDAD FIDUCIARIA	\$ 15.122.775,00
805017876	TIEMPOS Y ESPACIOS SAS OFICINA DE LAS NACIONES UNIDAS CONTRA LA	\$ 486.280.693,00
830093042	DROGA Y EL DELITO	\$ 22.130.805,00
860020579	CONGREGACION DE PADRES REDENTORISTAS CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE	\$ 10.122.658,00
890399002	DEL CAUCA CVC	\$ 200.000.000,00
900283966	MULTIMEDIOS PLUS SAS	\$ 26.525.624,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

TERCERO	NOMBRE	SALDO AL 31/12/2024
900411670	ADD MEDIA SAS	\$ 339.155.901,37
800157118	TORNEOS COLOMBIA SAS	\$ 40.339.584,00
860006543	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA SA	\$ 192.146,00
1130683960	PENAFIELD JOHANN RAYMOND	\$ 25.929.951,44
16696023	BELMONTE BARRETO MAURICIO DE JESUS	\$ 1.098.646,00
800086186	LOGROS PUBLICITARIOS SAS	\$ 136.299.956,90
800187151	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE	\$ 9.356.381,00
805003070	ASOCIACION DE MUJERES CABEZA DE FAMILIA	\$ 2.245.530,00
830005370	CANAL REGIONAL DE TELEVISION TEVEANDINA SAS	\$ 56.478.152,00
890304049	ARQUIDIOCESIS DE CALI	\$ 14.335.485,00
890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	\$ 11.455.962,00
900111301	SOCIEDAD FRV SERVICIOS LIMITADA	\$ 33.999.969,00
900354637	HIDALGO E HIDALGO COLOMBIA SAS	\$ 2.438.400,00
900739007	BINARIA MARKETING SAS	\$ 90.717.421,00
901367334	FA ENTERTAINMENT SAS	\$ 4.118.102,00
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	\$ 12.769.892,00
805012896	INDERVALLE	\$ 119.748,00
805018049	INTEGRANDO MECADEO Y PUBLICIDAD	\$ 13.766.898,00
830101048	CONECTIVIDAD GLOBAL SAS	\$ 6.975.376,00
860041265	COLCHONES EL DORADO SA	\$ 12.136.247,00
900271164	GRUPO ERCA COMUNICACION INTEGRAL SAS	\$ 16.587.550,00
900685612	LA SEVILLANA PARRILLA Y CARNE SAS CORPORACION DE APOYO Y DESARROLLO REGIONAL	\$ 4.364.281,00
901419347	CORPOSINERGIA	\$ 595.000,00
14320970	ARANGO RAMIREZ GILDARDO	\$ 6.739.155,00
16656847	MORENO HOLGUIN NELSON	\$ 8.065.344,00
900110077	ZAS PRODUCCIONES LTDA	\$ 195.000.000,00
1107041269	ORTIZ SANCHEZ JUAN CAMILO	\$ 1.956.965,00
7482282	PASTRANA RODRIGUEZ HUMBERTO	\$ 5.845.587,00
900655320	EVENTOURT SAS	\$ 7.000.000,00
900693859	PACIFICO PRODUCCIONES SAS	\$ 13.932.720,00
94522290	PULIDO RAMIREZ HUGO ARMANDO	\$ 11.799.036,00
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES		\$ 5.756.127.319,96

7.1.2. Otras cuentas por cobrar

Corresponde a 2 cuotas de la cuenta por cobrar por la venta de terrenos realizada en el año 2023, cuotas que se recibirán en junio y diciembre de 2025 por un valor total de \$1.528.123.000 según compromiso de pago con la Constructora Normadía e incapacidades por cobrar corrientes a Positiva Compañía de Seguros por \$62.164, cuenta por cobrar a

Katerine Rayo por \$37.800 y María Fernanda Palacios por \$9.545.

7.1.3. Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos

Corresponde a retención en la fuente retenida por nuestros clientes y entidades financieras, autorretención en renta practicada a nuestra facturación y saldo a favor del impuesto de renta derivado del año gravable 2023 según declaración número 1117610660083.

SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024
Retención en la fuente	\$ 386.668.373,33
Autorretención renta	\$ 303.437.007,92
Saldo a favor impuesto de renta y complementarios	\$ 1.217.341.000,00
Total anticipos de impuestos y saldos a favor	\$ 1.907.446.381,25

7.2. Cuentas por cobrar no corrientes

7.2.1. Prestación de servicios - cuentas por cobrar de difícil recaudo – clientes

Corresponde a cartera de clientes con vencimiento mayor a 361 días, a continuación, se detallan las cuentas por cobrar no corrientes al 31 de diciembre de 2024:

TERCERO	NOMBRE	SALDO AL 31/12/2024
890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	\$ 168.474.579,00
900111301	SOCIEDAD FRV SERVICIOS LIMITADA	\$ 7.312.746,00
900866440	NUEVO CAUCA SAS	\$ 1.069.780,00
900283966	MULTIMEDIOS PLUS SAS	\$ 1.701.048,00
890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	\$ 79.812.729,00
10631360	BEJARANO CESAR	\$ 1.583.170,00
12981173	VELEZ ANDRES ALBERTO	\$ 999.362,00
14436630	STERLING MURIEL ALFREDO ANIBAL	\$ 404.072,00
14442274	AGUDELO GARCIA DARIO	\$ 6.902.513,00
16359638	MURILLAS CARLOS ALBERTO	\$ 3.274.929,00
16475473	ROJAS LOPEZ JOAQUIN ALFONSO	\$ 1.836.160,00
16649830	DIAZ CIFUENTES AURELIANO	\$ 1.639.950,00
16652201	VARGAS PERDOMO DIEGO	\$ 465.525,00
16662766	DORADO JOSE ANTONIO	\$ 3.000.000,00
16674960	ORTEGA ALOMIA JOSE JAVIER	\$ 1.486.783,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

TERCERO	NOMBRE	SALDO AL 31/12/2024
16688903	OREJUELA CARLOS FERNANDO	\$ 1.028.560,00
16748383	MORA OCAMPO EDGAR ROLANDO	\$ 859.005,00
16763656	ALFARO FERREIRA JULIAN HUMBERTO	\$ 5.000.000,00
16781358	MOSQUERA CASTILLO WILLIAM ARLEY	\$ 14.632.559,00
16786946	GUTIERREZ JIMENEZ JAVIER	\$ 1.107.623,00
16894321	VASQUEZ CRISTIAN	\$ 125.991,00
17116552	BOTERO JARAMILLO HUMBERTO	\$ 3.014.356,00
17148580	LATORRE URREGO JULIO HERNANDO	\$ 477.917,00
19144419	ZAMBRANO MAURICIO	\$ 1.045.900,00
29687738	GUERRERO MORENO CLAUDIA LORENA	\$ 250.062,00
31246360	BADILLO BRAY MARITZA BEATRIZ	\$ 1.000.000,00
31323687	MARIN MUÑOZ LINA MARCELA	\$ 2.999.975,00
31920038	PIEDRAHITA GONZALEZ GLORIA INES	\$ 1.817.761,00
34597631	ESCOBAR ZAMORA CIELO LILIANA	\$ 649.976,00
35320351	VARGAS ROLDAN ANGELA MARIA	\$ 2.511.999,00
38666305	ROMERO FRANCIA CECILIA	\$ 291.975,00
42149587	MENESES GARCIA MAYERLI	\$ 6.169.281,00
51639279	BERNAL ANDRADE IVONNE JANNETH	\$ 70.782,00
6138257	RAMIREZ LEMOS JESUS	\$ 1.383.884,00
6198931	CALDERON GUTIERREZ CARLOS ALBERTO	\$ 489.995,00
6315042	MESTIZO ALFONSO	\$ 1.498.256,00
6358403	LOAIZA GOMEZ OSCAR ALONSO	\$ 349.988,00
6390302	TOVAR DIEGO FERNANDO	\$ 2.299.307,00
66747513	CARABALI BEATRIZ	\$ 44.909,00
70513587	VASQUEZ PASTOR	\$ 451.484,00
7211699	D'ANTONIO ADAME PABLO EMILIO	\$ 1.999.999,00
76327228	GALINDEZ RAMIREZ ESTEBAN DE JESUS	\$ 151.205,00
79151571	BERNAL FRANCISCO	\$ 188.000,00
800014417	CREA TELEVISION LTDA	\$ 25.450.640,00
800034150	IMAGENES TELEVISION LTDA	\$ 112.086.160,00
800086186	LOGROS PUBLICITARIOS SAS	\$ 3.591.350,00
800090028	CI VIDEO BASE SA	\$ 59.400,00
800099102	ALCALDIA DEL MUNICIPIO DE LA UNION NARINO	\$ 5.000.000,00
800099899	AGROPECUARIA DEL NILO SA AGRONILO SA	\$ 2.702.462,00
800100519	ALCALDIA DEL MUNICIPIO DE FLORIDA	\$ 16.243.140,00
800106983	ZEBRA TELEVISION LTDA	\$ 58.065.114,00
800121565	GAS Y LLANTAS LTDA.	\$ 1.059.985,00
800123366	CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTRIZ DE PALMIRA LTDA	\$ 4.000.000,00
800135729	EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS SA ESP	\$ 30.091.214,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

TERCERO	NOMBRE	SALDO AL 31/12/2024
800183324	FONDO LOCAL DE SALUD DE SANTIAGO DE CALI	\$ 4.321.177,00
800183514	FRUTAS EXOTICAS DE COLOMBIA SA	\$ 540.492,00
800193618	UNIDAD QUIRURGICA RAMON Y CAJAL	\$ 138.786,00
802013501	INMOV SAS	\$ 229.680,00
805001214	TOP CLASS LTDA	\$ 874.988,00
805008759	VIVIANS COMUNICACIONES LTDA	\$ 2.161.003,00
805012883	AYM MEDIOS Y PUBLICIDAD	\$ 11.161.150,00
805012896	INDERVALLE	\$ 11.600.000,00
805025097	FUNDACION PROGRESAR INTERNACIONAL FUNDACION DE ARTISTAS Y EVENTOS CULTURALES DE	\$ 10.500.000,00
805025982	COLOMBIA ML PRODUC	\$ 491.464,00
805027653	EL TEMPLO DE LA MODA SAS	\$ 594.993,00
821001927	AGRONET SA	\$ 540.492,00
821002229	READY FRUIT COMPANI S.A.	\$ 1.080.984,00
823003433	CORPORACION MAJA COLOMBIA	\$ 10.249.999,75
830025813	JINCHENG DE COLOMBIA SA JUNCOL SA	\$ 1.618.983,00
830060529	MEC COLOMBIA SAS	\$ 57.420,00
830115613	AIR EQUIPOS SAS	\$ 1.648.001,00
830145396	CORPORACION EDUCATIVA IDELCO	\$ 1.850.000,00
88221874	RAMIREZ ALBERTO	\$ 1.008.922,00
890301752	EL PAIS SA EN REORGANIZACION	\$ 9.901.284,00
890306215	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL VALLE DEL CAUCA	\$ 114.840,00
890306372	ELECTROJAPONESA SA	\$ 2.409.746,00
890309152	INNOVATECH EICE	\$ 413.793,00
890310120	ASDEOCCIDENTE	\$ 85.648.600,00
890324451	COMERCIALIZADORA AIRE LIBRE LTDA	\$ 1.800.006,00
890328298	TELEVICENTRO DEL VALLE SAS	\$ 613.822,00
890399012	INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE	\$ 31.827.586,61
890399027	BENEFICENCIA DEL VALLE DEL CAUCA	\$ 6.960.000,00
890399029	GOBERNACION DEL VALLE	\$ 72.379.815,00
890399043	CORPORACION SOCIEDAD DE MEJORAS PUBLICAS DE CALI	\$ 675.867,00
890942171	JAG PUBLICIDAD MERCADEO Y CIA LTDA	\$ 450.000,00
891380033	ALCALDIA MUNICIPAL DE GUADALAJARA DE BUGA	\$ 1.283.447,00
891900272	MUNICIPIO DE TULUA	\$ 11.600.000,00
891902138	CASA GRAJALES SA	\$ 1.621.478,00
899999486	ADMINISTRACION POSTAL NACIONAL ADPOSTAL	\$ 141.059,00
900022170	FUNDACION ARTISTICA ESCUELA DE BAILE EL MANICERO FUNDACION PARA LA PROMOC DE LA COMUNIC Y LA	\$ 624.997,00
900068034	CULTURA MERCURIO	\$ 7.758.199,00
900127315	CONNECTION MEDIA SA	\$ 500.000,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

TERCERO	NOMBRE	SALDO AL 31/12/2024
900137743	PRODUCCIONES QUILI TV LTDA	\$ 26.371.040,00
900138714	ACCION CINE TV	\$ 1.173.908,36
900198611	PRODUCCIONES Y EVENTOS EXPOCALI VI LTDA	\$ 291.655,00
900206027	UNIVERSAL MCCANN SERVICIOS DE MEDIOS LTDA	\$ 1.044.000,00
900227489	TELEFONIA PREPAGADA DE COLOMBIA SA ESP	\$ 2.940.580,00
900230759	LABORATORIO FARMACEUTICO BIOETIKA LTDA	\$ 3.610.256,00
900235948	CANAVERAL TELEVISION COLOMBIA LTDA	\$ 4.691.296,00
900274106	UNION OXIGENO SAS	\$ 1.160.009,00
900281713	FUNDACION ESCUELA DE LIDERAZGO	\$ 2.351.419,00
900291210	SEIS GRUPO SAS	\$ 1.160.012,00
900305314	ACADEMIA TRILOGIA DEL APRENDIZAJE SAS	\$ 2.477.999,00
900306555	GLOBAL MEDIA SU AGENCIA SAS	\$ 20.261.041,00
900308259	FUNDACCOL	\$ 2.101.235,00
900324939	IGLESIA VIDA MAX MINISTERIO INTERNACIONAL	\$ 20.784.885,00
900330398	TECNICAS AMERICANAS DE ESTUDIO SA	\$ 2.174.456,00
900340299	LOS ASADOS DE SEGUNDO SAS	\$ 950.040,00
900373116	BEBIDAS QUEEN SAS	\$ 1.465.129,00
900383132	INTERNACIONAL DE MEDIOS SAS	\$ 643.794,00
900383606	EVENTO 1A SAS	\$ 775.006,00
900405868	UNION TEMPORAL HORA 22	\$ 776.017.260,00
900418626	SALUD ACTIVA COLOMBIA SAS	\$ 1.455.944,00
900420760	FUNDACION MORINGA	\$ 689.655,00
900440837	ALS EVENTOS SAS	\$ 2.000.004,00
900452368	TRADE LOGISTICS JC SAS	\$ 3.249.902,00
900464886	CONEXXION MEDICA SAS	\$ 2.399.923,00
900507554	MGM MARKETING SAS	\$ 5.328.950,00
900516560	EL CLAVO PRODUCCIONES SAS	\$ 3.000.000,00
900519520	MEDISTETIC MEDICINA NATURAL Y ESTETITICA SAS	\$ 4.100.061,00
900630209	LA KALLE ENTERTAINMENT SAS	\$ 1.000.003,00
900692212	EJ SPORTS SAS	\$ 5.659.999,00
900749635	NATURAL ENGLISH COLOMBIA SAS CORPORACION ACCION SOCIAL CRISTIANA COMPROMETIDA	\$ 2.168.040,00
900797810	CON COLOMBIA	\$ 1.578.580,00
900814425	EDITORIA ACADEMICA DE LECTURA SINAPTICA DEL SUR SAS	\$ 1.200.000,00
900874653	LIDERES HOLDING GROUP SAS	\$ 26.259.572,00
900915434	UNION TEMPORAL AGENCIA INTERACTIVA 360	\$ 1.388.834,00
900998066	ONMIT TW PRODUCTION SAS	\$ 4.942.296,00
901006348	FUNDACION CAMINOS DE PAZ POR COLOMBIA SAS	\$ 12.000.000,00
901049235	INHOUSE VIVE MEJOR SAS	\$ 2.710.746,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA
Notas a los Estados Financieros

TERCERO	NOMBRE	SALDO AL 31/12/2024
901123128	FASTBREAK BASKETBALL SA	\$ 21.999.999,73
94296734	GUAYABO OSORIO LIBARDO	\$ 875.016,00
94401927	ACEVEDO VELASQUEZ CARLOS ALBERTO	\$ 1.712.601,00
94425853	BALANTA SILVA ANDRES JULIAN	\$ 3.061.182,00
94453718	RIVAS BENAVIDES JUAN SANTOS	\$ 249.423,00
94495499	MISNAZA NOVOA MILTON FERNANDO	\$ 1.989.896,00
94516763	CABAS DAVILA YEISON ALFREDO	\$ 503.054,00
901350089	BASE NACIONAL DE CREDITOS	\$ 30.686.586,00
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES		\$ 1.902.271.921,45

7.2.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Las otras cuentas por cobrar registradas, corresponde a incapacidades a las diferentes administradoras por \$71.221.453,98 y por el valor de la cuarta cuota por cobrar por la venta de terrenos realizada en el año 2023, cuota que se recibirá en el año 2026 según compromiso de pago con la Constructora Normadía por \$764.062.500.

El siguiente es un detalle de los deudores - clientes al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

CONCEPTO	SALDO FINAL 2024	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	\$ 11.929.362.085,64	\$ 10.673.259.944,67	\$ 1.256.102.142,97
Prestación de Servicios	\$ 7.658.400.241,39	\$ 6.155.741.740,15	\$ 1.002.906.072,21
Otras cuentas por cobrar	\$ 2.363.515.463,00	\$ 3.261.864.241,00	-\$ 898.348.778,00
Anticipos de impuestos y saldos a favor	\$ 1.907.446.381,25	\$ 1.255.653.963,52	\$ 651.792.417,73

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023
CUENTAS POR COBRAR	\$ 8.877.700.255,22	\$ 1.795.559.689,45	\$ 10.673.259.944,67
Prestación de Servicios	\$ 4.360.182.050,70	\$ 1.795.559.689,45	\$ 6.155.741.740,15
Otras cuentas por cobrar	\$ 3.261.864.241,00	\$ 0,00	\$ 3.261.864.241,00
Anticipos de impuestos y saldos a favor	\$ 1.255.653.963,52	\$ 0,00	\$ 1.255.653.963,52

Movimientos del deterioro acumulado durante los años 2024 y 2023:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Deterioro acumulado al inicio del período	\$ 2.261.518.816,21	\$ 2.417.726.021,21	-\$ 156.207.205,00
Aplicaciones por recuperaciones de cuentas por cobrar durante el período	-\$ 230.269.863,00	-\$ 251.460.957,00	\$ 21.191.094,00
Deterioro de cuentas por cobrar generado durante el período	\$ 127.888.704,00	\$ 95.253.752,00	\$ 32.634.952,00
Deterioro acumulado al final del período	\$ 2.159.137.657,21	\$ 2.261.518.816,21	-\$ 102.381.159,00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es el siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES LANTA Y EQUIPO	\$ 10.113.887.141,97	\$ 8.938.009.092,53	\$ 1.175.878.049,44
Terrenos	\$ 2.046.066.213,00	\$ 575.133.212,75	\$ 1.470.933.000,25
Edificaciones	\$ 1.431.577.043,01	\$ 1.431.577.043,01	\$ 0,00
Maquinaria y Equipo	\$ 18.384.458.101,63	\$ 22.526.046.117,99	-\$ 4.141.588.016,36
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	\$ 229.813.051,31	\$ 92.250.647,31	\$ 137.562.404,00
Equipos de Comunicación y Computación	\$ 2.574.757.117,00	\$ 790.697.043,00	\$ 1.784.060.074,00
Equipos de Transporte Tracción y Elevación	\$ 205.712.998,90	\$ 579.515.999,90	-\$ 373.803.001,00
Depreciación acumulada de PPE (CR)	-\$ 14.758.497.382,88	-\$ 17.057.210.971,43	\$ 2.298.713.588,55

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Depreciación: Edificaciones	-\$ 208.130.854,26	-\$ 204.511.005,71	-\$ 3.619.848,55
Depreciación: Maquinaria y equipo	-\$ 12.476.950.137,93	-\$ 15.637.547.929,31	\$ 3.160.597.791,38
Depreciación: Muebles Enseres y Equipos de Oficina	-\$ 112.275.488,65	-\$ 97.365.783,67	-\$ 14.909.704,98
Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-\$ 1.760.571.689,15	-\$ 610.709.752,73	-\$ 1.149.861.936,42
Depreciación: Equipos de Transporte	-\$ 200.569.212,89	-\$ 507.076.500,01	\$ 306.507.287,12

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles**PPE-MUEBLES AL 31.12.2024**

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	Maquinaria y Equipo	Equipos de Comunicación y Computación	Equipos de Transporte Tracción y Elevación	Muebles Enseres y Equipos de Oficina	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	\$ 22.526.046.117,99	\$ 790.697.043,00	\$ 579.515.999,90	\$ 92.250.647,31	\$ 23.988.509.808,20
ENTRADAS (DB)	\$ 1.432.864.268,25	\$ 1.784.060.074,00	\$ 0,00	\$ 137.562.404,00	\$ 3.354.486.746,25
Adquisiciones en compras	\$ 1.432.864.268,25	\$ 1.784.060.074,00	\$ 0,00	\$ 137.562.404,00	\$ 3.354.486.746,25
- SALIDAS (CR)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Otras salidas de bienes muebles	\$ 5.574.452.284,61	\$ 0,00	\$ 373.803.001,00	\$ 0,00	\$ 5.948.255.285,61
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas-Salidas)	\$ 18.384.458.101,63	\$ 2.574.757.117,00	\$ 205.712.998,90	\$ 229.813.051,31	\$ 21.394.741.268,84
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	\$ 18.384.458.101,63	\$ 2.574.757.117,00	\$ 205.712.998,90	\$ 229.813.051,31	\$ 21.394.741.268,84

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

PPE-INMUEBLES AL 31.12.2024

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	\$ 575.133.213,00	\$ 1.431.577.043,01	\$ 2.006.710.256,01
ENTRADAS (DB)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Adquisiciones en compras	\$ 1.470.933.000,00	\$ 0,00	\$ 1.470.933.000,00
SUBTOTAL = (Saldo inicial+ Entradas-Salidas)	\$ 2.046.066.213,00	\$ 1.431.577.043,01	\$ 3.477.643.256,01
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	\$ 2.046.066.213,00	\$ 1.431.577.043,01	\$ 3.477.643.256,01
- DEPRECIACION ACOMULADA (DA)	\$ 0,00	\$ 208.130.854,26	\$ 208.130.854,26
Saldo Inicial de la depreciación acumulada	\$ 0,00	\$ 204.511.005,71	\$ 204.511.005,71
+ Depreciación aplicada Vigencia actual	\$ 0,00	\$ 3.619.848,55	\$ 3.619.848,55
= VALOR EN LIBROS (Saldo Final-DA-DE)	\$ 2.046.066.213,00	\$ 1.223.446.188,75	\$ 3.269.512.401,75
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (Seguimiento)	0,00	14,54%	5,98%

Concepto	Costo	Depreciación acumulada 31/12/2024	Saldo al 31/12/2024
Terrenos	\$ 2.046.066.213,00	\$ 0,00	\$ 2.046.066.213,00
Edificaciones	\$ 1.431.577.043,01	\$ 208.130.854,26	\$ 1.223.446.188,75
Maquinaria y equipo	\$ 18.384.458.101,63	\$ 12.476.950.137,93	\$ 5.907.507.963,70
Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 229.813.051,31	\$ 112.275.488,65	\$ 117.537.562,66
Equipos de comunicación y computación	\$ 2.574.757.117,00	\$ 1.760.571.689,15	\$ 814.185.427,85
Equipos de transporte tracción y elevación	\$ 205.712.998,90	\$ 200.569.212,89	\$ 5.143.786,01

Total	\$ 24.872.384.524,85	\$ 14.758.497.382,88	\$ 10.113.887.141,97
--------------	----------------------	----------------------	----------------------

La variación en Terrenos obedece a una dación en pago de Noti5 para cancelar su deuda con el Canal, por la totalidad de los derechos de emisión, alquiler de estudio y servicios complementarios provenientes de la ejecución del contrato No. 034 de 2010; el terreno se recibió por \$1.470.933.000, se abonó a cartera \$1.255.303.277 quedando un saldo a favor de Noti5 por \$215.629.723 que Telepacifico cruzará con la prestación de servicios posteriores a este acuerdo.

10.3. Estimaciones

Vidas Útiles

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 la Compañía:

Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos que conforman las propiedades, planta y equipo. La variación de la depreciación entre los dos cortes presentados ascendió a \$2.298.713.588,55

A continuación, se presentan las vidas útiles mínimas y máximas por cada rubro, las cuales se han asignado a cada tipo de activo individual:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	7	39
	Equipos de comunicación y computación	5	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	7	10
INMUEBLES	Edificaciones	70	70

10.4. Revelaciones adicionales

En el año 2024 se realizaron adquisiciones por \$1.482.791.670,25 representados en equipos de televisión y comunicación con una participación del 100% no se evidenciaron pérdidas por deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2024, Telepacifico no posee equipos en tránsito ni en montaje.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**14.1. Detalle saldos y movimientos**

El detalle de los intangibles al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 13.436.562.521,10	\$ 12.510.025.784,74	\$ 926.536.736,36
Activos intangibles	\$ 30.917.282.203,26	\$ 25.783.736.998,90	\$ 5.133.545.204,36
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-\$ 17.480.719.682,16	-\$ 13.273.711.214,16	-\$ 4.207.008.468,00

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
	2024	
SALDO INICIAL	\$ 25.783.736.998,90	\$ 25.783.736.998,90
+ ENTRADAS (DB):	\$ 5.133.545.204,36	\$ 5.133.545.204,36
Adquisiciones en compras	\$ 5.133.545.204,36	\$ 5.133.545.204,36
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$ 30.917.282.203,26	\$ 30.917.282.203,26
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	\$ 30.917.282.203,26	\$ 30.917.282.203,26
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	\$ 17.480.719.682,16	\$ 17.480.719.682,16
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	\$ 13.273.711.214,16	\$ 13.273.711.214,16
+ Amortización aplicada vigencia actual	\$ 4.207.008.468,00	\$ 4.207.008.468,00
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - AM - DE)	\$ 13.436.562.521,10	\$ 13.436.562.521,10

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
	2024	
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	56,54%	56,54%

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
	2023	
SALDO INICIAL	\$ 18.934.628.582,75	\$ 18.934.628.582,75
+ ENTRADAS (DB):	\$ 6.849.108.416,15	\$ 6.849.108.416,15
Adquisiciones en compras	\$ 6.849.108.416,15	\$ 6.849.108.416,15
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$ 25.783.736.998,90	\$ 25.783.736.998,90
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	\$ 25.783.736.998,90	\$ 25.783.736.998,90
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	\$ 13.273.711.214,16	\$ 13.273.711.214,16
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	\$ 9.846.361.976,64	\$ 9.846.361.976,64
+ Amortización aplicada vigencia actual	\$ 3.427.349.237,52	\$ 3.427.349.237,52
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - AM - DE)	\$ 12.510.025.784,74	\$ 12.510.025.784,74
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	51,48%	51,48%

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN FASE DE DESARROLLO 2024	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	13.0	13.0

+ Vida útil definida	3.0	3.0
+ Vida útil definida	10.0	10.0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN FASE DE DESARROLLO 2023	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	13.0	13.0
+ Vida útil definida	3.0	3.0
+ Vida útil definida	10.0	10.0

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar presentadas en el Estado de Situación

Financiera a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Composición

CONCEPTO	SALDO FINAL 2024	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.114.127.507,13	\$ 1.670.193.231,26	\$ 1.443.934.275,87
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 194.952.017,29	\$ 0,00	\$ 194.952.017,29
Recursos a favor de terceros	\$ 503.156.565,39	\$ 1.839.880,00	\$ 501.316.685,39
Descuentos de nómina	\$ 24.950.810,00	\$ 14.625.795,00	\$ 10.325.015,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 400.315.528,79	\$ 508.916.504,00	-\$ 108.600.975,21
Impuestos contribuciones y tasas	\$ 166.170.943,58	\$ 123.756.353,68	\$ 42.414.589,90
Impuesto al valor agregado IVA	\$ 1.726.779.095,72	\$ 1.021.054.698,58	\$ 705.724.397,14
Otras cuentas por pagar	\$ 97.802.546,36	\$ 0,00	\$ 97.802.546,36

CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO FINAL 2024
CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.114.127.507,13	\$ 3.114.127.507,13
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 194.952.017,29	\$ 194.952.017,29
Recursos a favor de terceros	\$ 503.156.565,39	\$ 503.156.565,39
Descuentos de nómina	\$ 24.950.810,00	\$ 24.950.810,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 400.315.528,79	\$ 400.315.528,79
Impuestos contribuciones y tasas	\$ 166.170.943,58	\$ 166.170.943,58
Impuesto al valor agregado IVA	\$ 1.726.779.095,72	\$ 1.726.779.095,72
Otras cuentas por pagar	\$ 97.802.546,36	\$ 97.802.546,36

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.670.193.231,26	\$ 1.670.193.231,26
Recursos a favor de terceros	\$ 1.839.880,00	\$ 1.839.880,00
Descuentos de nómina	\$ 14.625.795,00	\$ 14.625.795,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 508.916.504,00	\$ 508.916.504,00
Impuestos contribuciones y tasas	\$ 123.756.353,68	\$ 123.756.353,68
Impuesto al valor agregado IVA	\$ 1.021.054.698,58	\$ 1.021.054.698,58

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS AL 31-12-2024	VALOR EN LIBROS AL 31-12-2023
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 503.156.565,39	\$ 1.839.880,00
Estampillas	\$ 493.446.127,00	\$ 0,00
Nacionales	\$ 493.446.127,00	\$ 0,00
Otros recursos a favor de terceros	\$ 9.710.438,39	\$ 1.839.880,00
Nacionales	\$ 9.710.438,39	\$ 1.839.880,00

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS AL 31-12-2024	VALOR EN LIBROS AL 31-12-2023
DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 24.950.810,00	\$ 14.625.795,00
Aportes a fondos pensionales	\$ 3.366.590,00	\$ 2.353.990,00
Nacionales	\$ 3.366.590,00	\$ 2.353.990,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS AL 31-12-2024	VALOR EN LIBROS AL 31-12-2023
Aportes a seguridad social en salud	\$ 4.728.023,00	\$ 1.286.723,00
Nacionales	\$ 4.728.023,00	\$ 1.286.723,00
Asociaciones Sindicales	\$ 5.480.605,00	\$ 1.916.949,00
Nacionales	\$ 5.480.605,00	\$ 1.916.949,00
Libranzas	\$ 10.371.098,00	\$ 8.377.537,00
Nacionales	\$ 10.371.098,00	\$ 8.377.537,00
Medicina Prepagada	\$ 261.508,00	\$ 398.610,00
Nacionales	\$ 261.508,00	\$ 398.610,00
Otros Descuento de Nomina	\$ 742.986,00	\$ 291.986,00
Nacionales	\$ 742.986,00	\$ 291.986,00

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS AL 31-1-2024	VALOR EN LIBROS AL 31-1-2023
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 166.170.943,58	\$ 123.756.353,68
Impuesto de industria y comercio	\$ 166.170.943,58	\$ 123.756.353,68

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS AL 31-12-2024
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 97.802.546,36
Honorarios	\$ 20.928.500,00
Nacionales	\$ 20.928.500,00
Servicios	\$ 51.017.300,00
Nacionales	\$ 51.017.300,00
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 1.403.260,00
Nacionales	\$ 1.403.260,00
Comisiones	\$ 9.147.034,36
Nacionales	\$ 9.147.034,36
Arrendamiento Operativo	\$ 15.268.652,00
Nacionales	\$ 15.268.652,00
Intereses de Mora	\$ 37.800,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA
Notas a los Estados Financieros

Nacionales		\$ 37.800,00
------------	--	--------------

21.1 Revelaciones generales

Las cuentas por pagar se originan en el desarrollo de las actividades de la Compañía, de las cuales se espera la salida de un flujo financiero; están representadas en adquisición de bienes y servicios de fuente nacional, recursos favor de terceros, impuestos por pagar a cargo de la Compañía, descuentos de nómina y otras cuentas por pagar como honorarios.

Por política general de la entidad no se tienen cuentas por pagar con vencimientos superiores a treinta (30) días, excepto los impuestos que se cancelan dentro de los plazos establecidos por el ente encargado del recaudo, es decir: la DIAN, el Municipio de Cali y la Gobernación del Valle, los aportes parafiscales se cancelan dentro de los cinco (5) días hábiles del mes siguiente.

No se tienen cuentas por pagar con plazos vencidos.

El Gobierno Nacional a través de la Ley 2277 de diciembre 13 de 2022, adopta una Reforma Tributaria denominada “*Reforma Tributaria para la Igualdad y la Justicia Social*”, la cual tuvo aplicación a partir del periodo gravable 2023.

Esta Reforma Tributaria tiene como meta un recaudo de \$25 billones (1,72% del PIB) en 2023, y, en promedio, de 1,39% del PIB entre 2024 y 2033.

A continuación, algunas modificaciones y adiciones que introdujo esta Ley:

Tarifa del impuesto de renta para personas jurídicas: Se mantiene la tarifa del impuesto sobre la renta en el 35% para sociedades nacionales y asimiladas, establecimientos permanentes de entidades del exterior y personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país. La Ley 2010 de 2019 en su momento había reducido la tarifa de este impuesto al 32% para el 2020, 31% para el 2021 y del 30% para el año gravable 2022.

Las instituciones financieras deben liquidar 5 puntos adicionales a la tarifa general de renta por los años 2023 a 2027 siempre y cuando tengan una renta gravable igual o superior a 120.000 UVT en el año correspondiente, es decir, tendrá una tarifa del 40%; Dicha sobretasa se pagará a través de anticipo del 100%.

De igual forma se establece una sobretasa para las entidades con actividad económica de generación de energía a través de recursos hídricos entre los años 2023 a 2026, equivalente a 3 puntos adicionales, y a entidades con actividad económica relacionada con extracción de hulla, carbón y petróleo crudo equivalente a 5, 10 o hasta 15 puntos adicionales, dependiendo de las condiciones y requisitos establecidos en la Ley.

Tasa mínima de Tributación: Se establece un impuesto mínimo para los residentes en Colombia, fijando un impuesto adicional en caso de que el impuesto de renta depurado con algunos ajustes sea inferior al 15% de la utilidad contable antes de impuestos con ciertos ajustes. Así las cosas, los contribuyentes deberán: (i) Determinar el impuesto depurado o el impuesto depurado del grupo en caso de que se haga parte de un grupo empresarial. (ii) Determinar la utilidad depurada o del grupo en caso de que se haga parte de un grupo empresarial, y, (iii) Determinar la tasa de tributación depurada o del grupo en caso de que haga parte de un grupo empresarial. Si la tasa efectiva (Impuesto depurado/utilidad depurada) es inferior al 15% deberá calcularse el impuesto a adicionar para alcanzar la tasa del quince por ciento (15%) del contribuyente o del grupo en caso de que se haga parte de un grupo empresarial.

Se limita al 3% anual de la renta líquida ordinaria el monto de la sumatoria de algunos ingresos no constitutivos de renta, deducciones especiales, rentas exentas y descuentos tributarios relacionados en el Artículo 259-1 del E.T.

Se elimina la posibilidad a partir del año gravable 2023 de solicitar como descuento tributario el 50% del Impuesto de Industria y Comercio devengado y efectivamente pagado antes de presentar la declaración de renta. En ese sentido, solo es posible solicitarlo como una deducción en un 100%.

Continúa como deducible el 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagados en el año gravable, que guarden relación de causalidad con la generación de renta (salvo el impuesto de renta); será deducible el 50% del gravamen a los movimientos financieros (GMF), independientemente de que tenga o no relación de causalidad con la actividad generadora de renta.

No son deducibles pagos por afiliaciones a clubes sociales, gastos del personal de apoyo en la vivienda u otras actividades ajenas a la actividad productora de renta.

Se determina que los valores no deducibles por condenas provenientes de procesos administrativos, judiciales o arbitrales corresponden a montos que tengan naturaleza punitiva, sancionatoria o de indemnización de perjuicios (Artículo 105 ET, Numeral 3).

Se establece la tarifa del impuesto de ganancias ocasionales, distintas a premios, rifas y apuestas o similares, en un 15%.

Régimen simple de Tributación: Se creó dos nuevos grupos para (i) actividades de atención a la salud humana y asistencia social, cuyas tarifas eran del 3,7% al 5,9% y para actividades de reciclaje, recuperación de materiales y recolección de desechos con tarifa del 1,62%. En relación con las personas que prestan “servicios profesionales, de consultoría y científicos en los que predomine el factor intelectual sobre el material, incluidos los servicios de

profesiones liberales”, limitó su acceso al SIMPLE a aquellos que hubieren obtenido ingresos brutos inferiores a 12.000 UVT (cuando el resto de las actividades era de 100.000 UVT); Frente a esto último, se decretó la inexequibilidad a través de Sentencia C-540 de 2023.

Procedimiento tributario y disposiciones penales: La determinación del impuesto mediante factura por parte de la DIAN se delimita a los contribuyentes que hayan omitido su obligación de presentar la declaración correspondiente.

Aquellas declaraciones de retención en la fuente presentadas sin pago producirán efectos legales, cuando el valor dejado de pagar no supere 10 UVT y se cancele dentro del año siguiente al vencimiento para declarar.

Se establece un tope máximo para la imposición de sanción por no enviar información, el cual se reduce hasta 7.500 UVT (antes 15.000 UVT).

Se reducen las cuantías en asuntos de omisión de activos, pasivos inexistentes y defraudación o evasión tributaria, a fin de ser aplicables las acciones penales por estos motivos.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Beneficios a los empleados y plan de activos:

Los beneficios a corto plazo se cancelarán dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios, corresponden a las prestaciones sociales de Ley para los empleados públicos y trabajadores oficiales de la Empresas Industriales y Comerciales del Estado, del nivel Departamental.

El siguiente es un detalle de los beneficios a los empleados a corto plazo:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 3.322.679.090,13	\$ 3.168.865.886,00	\$ 153.813.204,13
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1.257.662.397,13	\$ 881.734.451,00	\$ 375.927.946,13

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 2.065.016.693,00	\$ 2.287.131.435,00	-\$ 222.114.742,00
PLAN DE ACTIVOS	\$ 3.277.999.673,00	\$ 3.188.907.257,00	\$ 89.092.416,00
Para beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 3.277.999.673,00	\$ 3.188.907.257,00	\$ 89.092.416,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	\$ 44.679.418,11	-\$ 20.041.371,00	\$ 64.720.789,11
A corto plazo	\$ 1.257.662.398,11	\$ 881.734.451,00	\$ 375.927.947,11
A largo plazo	-\$ 1.212.982.980,00	-\$ 901.775.822,00	-\$ 311.207.158,00

CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.257.662.398,11	\$ 2.065.016.693,00	\$ 3.322.679.091,11
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1.257.662.398,11	\$ 0,00	\$ 1.257.662.398,11
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 0,00	\$ 2.065.016.693,00	\$ 2.065.016.693,00
PLAN DE ACTIVOS	\$ 0,00	\$ 3.277.999.673,00	\$ 3.277.999.673,00
Para beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 0,00	\$ 3.277.999.673,00	\$ 3.277.999.673,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	\$ 1.257.662.398,11	\$ 0,00	\$ 1.257.662.398,11
A corto plazo	\$ 1.257.662.398,11	\$ 0,00	\$ 1.257.662.398,11
A largo plazo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 881.734.451,00	\$ 2.287.131.435,00	\$ 3.168.865.886,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 881.734.451,00	\$ 0,00	\$ 881.734.451,00
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 0,00	\$ 2.287.131.435,00	\$ 2.287.131.435,00
PLAN DE ACTIVOS	\$ 0,00	\$ 3.188.907.257,00	\$ 3.188.907.257,00
Para beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 0,00	\$ 3.188.907.257,00	\$ 3.188.907.257,00

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	\$ 881.734.451,00	\$ 0,00	\$ 881.734.451,00
A corto plazo	\$ 881.734.451,00	\$ 0,00	\$ 881.734.451,00
A largo plazo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS 31.12.2024	VALOR EN LIBROS 31.12.2023
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 1.257.662.397,13	\$ 881.734.451,00
Cesantías	\$ 331.711.938,00	\$ 292.496.613,00
Intereses sobre cesantías	\$ 39.120.218,00	\$ 35.085.225,00
Vacaciones	\$ 378.104.359,00	\$ 233.559.554,00
Prima de vacaciones	\$ 208.326.698,00	\$ 175.169.664,00
Prima de servicios	\$ 207.180.267,00	\$ 69.036.740,00
Bonificaciones	\$ 93.013.711,12	\$ 76.386.655,00
Aportes Seguridad Social	\$ 205.206,01	0,00

Las estimaciones relacionadas con los beneficios a los empleados a corto plazo se realizan a partir de las disposiciones legales vigentes, aplicables según el régimen para trabajadores oficiales y empleados públicos de la Entidad.

22.2. Beneficios y plan de activos posempiego – pensiones y otros

Se reconocen beneficios a los empleados a largo plazo o beneficios post-empleo a la terminación del vínculo laboral o contractual, corresponden a obligaciones pensionales, bonos y cuotas partes, para los empleados retirados desde la constitución de la Compañía hasta la entrada en vigencia de la Ley 100 de Seguridad social, dichos recursos están constituidos en un patrimonio autónomo de acuerdo a un contrato suscrito entre la Gobernación del Valle y la Fiduciaria Fiducoldex en donde administran los recursos de FODEPVAC, con el objeto de sustituir al departamento y sus entidades en dichas obligaciones.

Telepacífico es responsable de revisar y aprobar las obligaciones pensionales que le soliciten y dar la orden de pago a la Fiducia con cargo al patrimonio autónomo para que proceda a cancelar dichas cuentas. Con la constitución del patrimonio autónomo se garantiza la provisión de los recursos con destinación específica, como lo establece la ley

100 de seguridad social.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, los recursos entregados en administración a la Fiduciaria Bogotá ascienden a \$3.277.999.673 y 3.188.907.257 respectivamente.

Con base en un estudio actuarial efectuado por la firma Mercer (Colombia) Ltda., la Sociedad actualiza anualmente el valor de su obligación con el personal jubilado, retirado voluntariamente, retirado sin justa causa, con rentas post-mortem vitalicias y con rentas temporales. Los beneficios cubiertos por las reservas son la pensión mensual de jubilación, la renta post-mortem, el auxilio de navidad y la mesada adicional de junio de cada año.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 el pasivo registrado representa el 100% del cálculo actuarial, por \$2.065.016.693 y \$2.287.131.435, respectivamente y se encuentra totalmente fondeado por el encargo fiduciario.

El valor cargado a las operaciones por pensiones de jubilación y bono pensional y los pagos durante los años terminados al 31 de diciembre son los siguientes:

Los beneficios post-empleo son aquellos que un empleado logra sobre la base de acumulación de varios períodos de labor mientras se encuentra vinculado a la Compañía, su cálculo debe ser efectuado considerando el método de la unidad de crédito proyectada. El contexto de los PCGA anteriores únicamente era considerado el concepto de pensiones para efectos de su reconocimiento en los pasivos de la Compañía, de acuerdo con lo cual en la fecha del Balance de Transición y en los subsiguientes se efectuaron cálculos actariales adicionales que fueron preparados por expertos externos y que en el año 2024 generaron una disminución en los pasivos por beneficios post-empleo a largo plazo por valor de \$222.114.742.

A continuación, se muestra un resumen de los resultados obtenidos al 31 de diciembre de 2024, en comparación con los resultados obtenidos a 31 de diciembre de 2023:

	Al 31 de diciembre 2024	Al 31 de diciembre 2023
Cargo a Resultados Costo/(Crédito)	244.263.309,00	218.221.013,00
Cuenta de Otros Resultados Integrales	-438.537.464,00	401.777.520,00
Costo Total por Beneficios Definidos	-194.277.155,00	619.998.533,00
Obligación por Beneficios Definidos	2.065.016.692,00	2.287.131.435,00
Valor de los Activos del Plan	N/A	N/A
Pasivo neto al final del año	2.065.016.692,00	2.287.131.435,00
Tasa de Descuento al fin del año	11,00%	10,75%

Fuente: Informe de la Valoración Actuarial IFRS - Mercer Colombia Ltda.

Conciliación de los pasivos (activos) netos por beneficios definidos	Al 31 de diciembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Pasivos (activos) Netos por beneficios definidos al inicio del periodo	2.287.131.435,00	1.694.515.833,00
Costo por beneficios definidos reconocidos en Resultados	244.263.309,00	218.221.013,00
Total, de remediciones reconocidas en ORI	-438.540.464,00	401.777.520,00
Beneficios pagados directamente por la empresa	-27.382.931,00	-27.382.931,00
Pasivo (activo) Neto por beneficios definidos al final del periodo	2.065.016.693,00	2.287.131.435,00
Diferidos con Derechos Adquiridos	1.774.636.753,00	1.978.538.033,00
Jubilados	290.379.940,00	308.593.402,00
Total	2.065.016.693,00	2.287.131.435,00
Tasa de Descuento	10,75	0,12
Tasa de Incremento de pensiones	4,94	4,50
Tasa de Inflación	3,00	4,50

Hipótesis Actuariales

Para preparar este informe, se utilizó un único escenario de hipótesis actuariales dentro de una amplia gama de posibilidades razonables; los resultados de ese único escenario son incluidos en la valoración. Sin embargo, el futuro es incierto y la experiencia futura real del plan diferirá de los supuestos en menor o mayor medida; dichas diferencias podrían llegar a ser significativas o materiales debido a que los resultados son muy sensibles a las hipótesis y, en algunos casos, a la interacción entre las hipótesis.

Distintas hipótesis o escenarios dentro de la gama de posibilidades también pueden ser razonables y los resultados basados en dichos escenarios serían distintos. Las hipótesis también pueden cambiar de una valoración a otra debido a cambios en los requerimientos

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA
Notas a los Estados Financieros

obligatorios, la experiencia real que haya tenido el plan, cambios en expectativas y otros factores. Un cambio en las hipótesis no significa que las hipótesis tomadas con anterioridad no hayan sido razonables cuando se determinaron. Debido al alcance limitado de este proyecto, no llevamos a cabo ningún análisis del rango posible de escenarios futuros.

Fuente: Informe de Valoración Actuarial IFRS año 2024, Mercer (Colombia) Ltda.

Método Actuarial

Las cifras presentadas en este informe son un estimado de la situación financiera del plan en una fecha específica. Este informe no predice la situación financiera futura del plan ni su capacidad para pagar los beneficios futuros.

Con el transcurrir del tiempo, el costo total del plan dependerá de un número de factores, incluyendo el monto de los beneficios pagados, el número de personas que reciben los beneficios, los gastos administrativos del plan y los rendimientos obtenidos por los activos destinados para el pago de beneficios. Estos montos y demás variables son inciertos y desconocidos al momento de la valoración y únicamente se predicen de tal forma que estén en un rango razonable de posibilidad.

Dado que no es factible o práctico modelar todas las variables, es posible haber usado información resumida, estimada, o simplificada para algunos casos, con el fin de facilitar la modelación de eventos futuros en una forma eficiente. De igual forma, pudimos haber excluido factores o información que, a nuestro juicio, no afecta significativamente los resultados de la valoración. Según nuestro criterio, el uso de las mencionadas técnicas de simplificación, no afectan la razonabilidad de los resultados de la valoración actuarial para el plan.

Fuente: Informe de Valoración Actuarial IFRS de 2024, Mercer (Colombia) Ltda.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

23.1. Litigios y demandas

CONCEPTO	SALDO FINAL 2024	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	\$ 232.490.668,00	\$ 150.000.000,00	\$ 82.490.668,00
Litigios y demandas	\$ 232.490.668,00	\$ 150.000.000,00	\$ 82.490.668,00

CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024
PROVISIONES	\$ 182.490.668,00	\$ 50.000.000,00	\$ 232.490.668,00
Litigios y demandas	\$ 182.490.668,00	\$ 50.000.000,00	\$ 232.490.668,00

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023
PROVISIONES	\$ 100.000.000,00	\$ 50.000.000,00	\$ 150.000.000,00
Litigios y demandas	\$ 100.000.000,00	\$ 50.000.000,00	\$ 150.000.000,00

ASOCIACIÓN DE DATOS				VALOR EN LIBROS - CORTE 2024		
				INICIAL	ADICIONES (CR)	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / EC P	CANT IDAD INICI AL	CANTI DAD FINAL	SALDO INICIAL	INCREMENTO- REDUCCIÓN DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS				\$ 150.000.000,00	\$ 82.490.668,00	\$ 232.490.668,00
Laborales				\$ 150.000.000,00	\$ 82.490.668,00	\$ 232.490.668,00
Nacionales	PN	2	1	\$ 150.000.000,00	\$ 82.490.668,00	\$ 232.490.668,00

ASOCIACIÓN DE DATOS				VALOR EN LIBROS - CORTE 2023		
				INICIAL	ADICIONES (CR)	FINAL
TIPO DE TERCIOS	PN / PJ / EC P	CANTI DAD INICI AL	CAN TID AD FIN AL	SALDO INICIAL	INCREMENTO- REDUCCIÓN DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS				\$ 107,080,504.00	\$ 42,919,496.00	\$ 150,000,000.00
Administrativas				\$ 747,334,149.50	\$ 0.00	\$ 0.00
Nacionales	PJ	1	0	\$ 747,334,149.50	\$ 0.00	\$ 0.00
Laborales				\$ 107,080,504.00	\$ 42,919,496.00	\$ 150,000,000.00
Nacionales	PN	4	2	\$ 107,080,504.00	\$ 42,919,496.00	\$ 150,000,000.00

Conciliación de valores en libros	Valor
Saldo al 31/12/2016	\$ 409.588.160,00
Adiciones	\$ 90.057.473,00
Gasto financiero actualizado provisiones	\$ 16.746.520,00
Saldo al 31/12/2017	\$ 516.392.153,00
Adiciones	\$ 0,00
Gasto financiero actualizado provisiones	\$ 16.410.925,00
Saldo al 31/12/2018	\$ 532.803.077,87
Adiciones	\$ 123.820.274,60
Saldo al 31/12/2019	\$ 656.623.352,47
Adiciones	\$ 57.390.435,64
Saldo al 31/12/2020	\$ 714.013.788,11
Adiciones	\$ 76.086.478,39
Saldo al 31/12/2021	\$ 790.100.266,50
Adiciones	\$ 64.314.387,00
Saldo al 31/12/2022	\$ 854.414.653,50
Adiciones	\$ 42.919.496,00
disminuciones	\$ 747.334.149,50

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

Conciliación de valores en libros	Valor
Saldo al 31/12/2023	\$ 150.000.000,00
Adiciones	\$ 82.490.668,00
disminuciones	\$ 0,00
Saldo al 31/12/2024	\$ 232.490.668,00

Contingencias.

A 31 de diciembre de 2024, TELEPACÍFICO LTDA tiene en contra los siguientes procesos:

Procesos de Demandas Laborales.

Seis (6) procesos de demandas laborales promovidos por los señores Carmenza Libreros, Gina Ospina, Iván Montaño, Mauricio Luque, Agustín Guerra y Leiby Amparo Bazán Núñez.

Se terminó el proceso con Oscar Tovar Ospina.

Carmenza Libreros Varela con demanda laboral ordinaria en contra de Telepacífico donde las pretensiones económicas de la demandante son de \$232.490.668, se emitió fallo de segunda instancia el día 10 de octubre de 2024, Telepacífico por su parte presentó recurso de casación el 08 de noviembre del 2024.

Agustín Yesid Guerra Rodelo, con demanda laboral declarativo donde se vincula a Telepacífico como Litisconsorcio necesario por cuotas partes, se alegó de conclusión, pendiente lectura de fallo, sin fecha para audiencia.

Iván Montaño Ángel, demanda laboral, pretensiones que se declare la existencia de un contrato por \$84.168.822 y demás no estimadas, proceso admitido por parte del Juez de conocimiento y contestada por la sociedad, fecha de audiencia para lectura de sentencia el día 06 de febrero de 2025

Gina Marcela Ospina Salazar, demanda laboral, cuya pretensión es de \$94.735.000, por contrato realidad, se programó audiencia para práctica de pruebas el día 31 de marzo de 2025.

Mauricio Luque Rey, demanda laboral por contrato realidad, demanda presentada en el año 2016, pero admitida en el 2023, el valor de las pretensiones se estima en \$100,000,000 (Más, costas e indexación) Pendiente que el juzgado se pronuncie sobre el incidente de nulidad enviado, a la fecha no ha proferido decisión.

Procesos Administrativos.

Proceso de responsabilidad Civil Extracontractual, instaurado por Jorge Enrique Devia González y otros, proceso que por reparto correspondió al Juzgado 11 Civil del Circuito, busca que se declare responsabilidad por perjuicios, se realizó contestación de la demanda y se presentaron excepciones previas y de fondo, en espera de fecha de audiencia.

Proceso de Reparación Directa, instaurado por Juan Carlos Garzón, proceso que por reparto conoce el Juzgado 63 Administrativo de Bogotá, busca que se declare responsabilidad por perjuicio, sentencia a favor de los demandados, se encuentra en apelación.

Proceso de reparación directa, instaurado por Francisco Zambrano, proceso donde se solicita el pago de servicios prestados a la sociedad, proceso que se encuentra pendiente de fallo.

Proceso de controversia contractual, instaurado por Publicidad y Algo Más, el demandante alega incumplimiento de contrato, demanda contestada, pendiente se fije fecha de audiencia para lectura de sentencia.

Procesos Civiles.

Existen procesos en juzgados civiles de cuantía mínima en trámite, contra diferentes programadoras y medios de televisión, a causa del incumplimiento de dichos contratistas con las obligaciones formalizadas con Telepacifico Ltda. Estos procesos se encuentran en diferentes instancias, los abogados y la administración de la sociedad están pendientes de los fallos a que hubiere lugar para proceder a ejecutarlos.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

El siguiente es un detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre:

CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	\$ 232,351,798.00	\$ 232,351,798.00	\$ 12,939,137.00	\$ 12,939,137.00	\$ 219,412,660.02
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 232,351,798.00	\$ 232,351,798.00	\$ 12,939,137.00	\$ 12,939,137.00	\$ 219,412,660.02

NOTA 25: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**25.1. Activos contingentes****25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes**

A continuación, se detallan los Activos Contingentes poseídos a los cortes de:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 4,922,226,769.00	\$ 7,189,442,901.00	-\$ 2,267,216,132.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 953,662,451.00	\$ 1,039,717,507.00	-\$ 86,055,056.00
Deudoras fiscales	\$ 0.00	\$ 629,522,789.00	-\$ 629,522,789.00
Conciliación Utilidades	\$ 3,968,564,318.00	\$ 5,520,202,605.00	-\$ 1,551,638,287.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 4,922,226,769.00	-\$ 7,189,442,901.00	\$ 2,267,216,132.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-\$ 953,662,451.00	-\$ 1,039,717,507.00	\$ 86,055,056.00
Deudoras fiscales por contra (CR)	\$ 0.00	-\$ 629,522,789.00	\$ 629,522,789.00
Conciliación Utilidades	-\$ 3,968,564,318.00	-\$ 5,520,202,605.00	\$ 1,551,638,287.00

25.2. Pasivos contingentes**25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes**

A continuación, se detallan los Pasivos Contingentes poseídos a los cortes de:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
PASIVOS CONTINGENTES	-\$ 567,562,958.00	-\$ 567,562,958.00	\$ 0.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-\$ 567,562,958.00	-\$ 567,562,958.00	\$ 0.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ 567,562,958.00	\$ 567,562,958.00	\$ 0.00

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 567,562,958.00	\$ 567,562,958.00	\$ 0.00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)**26.1. Cuentas de orden deudoras**

A continuación, se detallan las cuentas de orden deudoras poseídos a los cortes de:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 4.922.226.769,00	\$ 6.169.211.550,00	-\$ 1.246.984.781,00
Civiles	\$ 953.662.451,00	\$ 19.486.156,00	\$ 934.176.295,00
Deudoras Fiscales	\$ 3.968.564.318,00	\$ 6.149.725.394,00	-\$ 2.181.161.076,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 4.922.226.769,00	-\$ 6.169.211.550,00	-\$ 1.246.984.781,00
Civiles	-\$ 953.662.451,00	-\$ 19.486.156,00	\$ 934.176.295,00
Deudoras Fiscales	-\$ 3.968.564.318,00	-\$ 6.149.725.394,00	-\$ 2.181.161.076,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

A continuación, se detallan las cuentas de orden acreedores poseídos a los cortes de:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
PASIVOS CONTINGENTES	-\$ 567,562,958.00	-\$ 567,562,958.00	\$ 0.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-\$ 567,562,958.00	-\$ 567,562,958.00	\$ 0.00

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ 567,562,958.00	\$ 567,562,958.00	\$ 0.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 567,562,958.00	\$ 567,562,958.00	\$ 0.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de Telepacifico se encuentra compuesto de la siguiente manera:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	\$ 39,965,012,717.77	\$ 39,868,720,625.30	\$ 96,292,092.47
Aportes sociales	\$ 5,761,155,436.60	\$ 5,761,155,436.60	\$ 0.00
Reservas	\$ 30,724,894,406.19	\$ 27,966,505,002.55	\$ 2,758,389,403.64
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 2,980,893,262.51	\$ 2,980,893,262.51	\$ 0.00
Resultado del ejercicio	\$ 936,607,076.47	\$ 2,758,389,403.64	-\$ 1,821,782,327.17
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	-\$ 438,537,464.00	\$ 401,777,520.00	-\$ 840,314,984.00

27.1. Capital

Capital fiscal, detalle de la composición de capital:

El capital social está conformado por 5.761.155.436,60 cuotas de interés social con valor nominal de 1 centavo, cada una. La participación social se detalla a continuación:

SOCIO	NIT	VALOR APORTE DE CAPITAL	% PARTICIPACION PATRIMONIAL ACTUAL
INFIVALLE	890,308,051	\$ 5,530,149,203.59	95.99%
DEPARTAMENTO DEL VALLE	890,399,029	\$ 227,006,124.20	3.94%
MINTIC	899,999,053	\$ 4,000,108.81	0.07%
TOTALES		\$ 5,761,155,436.60	100.00%

Valor nominal de las cuotas (\$0.01) M/CTE.

Durante los años 2024 y 2023 no se presentaron cambios en el capital de la entidad.

27.2. Reservas

Reserva legal

La Sociedad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus excedentes netos anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Junta Administradora Regional las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Reserva Estatutaria

La reserva estatutaria no presentó variación en el año 2024.

Reserva Ocasional - Para adquisición y reposición de activos

Esta apropiación se constituyó para dar cumplimiento al artículo 11 de los estatutos de la Sociedad con el propósito de hacer uso del beneficio tributario contemplado en el artículo 211 del Estatuto Tributario, en relación con la exención del impuesto sobre la renta y complementarios de aquellas rentas que se capitalicen o apropien como reservas destinadas a la rehabilitación, extensión y reposición de activos. La reserva ocasional presentó una variación de \$ 2.758.389.403,64 correspondiente a destinación de los excedentes financieros correspondientes al año 2023 a la reserva ocasional con el fin de fortalecer la estructura patrimonial de Telepacífico, según Acuerdo de Junta administradora regional de Telepacifico No. 005 del 22 de marzo de 2024, a continuación se detalla:

Excedentes	Valor
Reservas ocasionales 100%	\$ 2.758.389.403,64

27.3. Resultados de ejercicios anteriores

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación:

Representa el valor neto del impacto en el patrimonio de Telepacífico por la transición al nuevo marco normativo contable, por el efecto entre otras de las siguientes operaciones: incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones; ajustes del valor de los activos y pasivos; reclasificación de otras partidas patrimoniales, según lo dispuesto en el nuevo marco normativo instructivo para la transición No. 002 de septiembre de 2014 de la Contaduría General de la Nación.

A continuación, se detallan las partidas que componían dicho impacto al 31 de diciembre de 2018:

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	Valor
Cuentas por cobrar	-\$ 897,667,802.04
Inventarios	-\$ 121,339,479.96
Propiedades planta y equipo	\$ 1,544,614,531.99
Otros activos	\$ 454,490,565.32
Otros impactos por transición	\$ 2,000,795,447.20
Total	\$ 2,980,893,262.51

Para el año 2019 y de acuerdo con el artículo 6 de la Resolución No. 586 del 07 de diciembre de 2018, se efectuó la reclasificación de las cifras derivadas de los impactos por la transición al nuevo marco de Regulación registrados en la cuenta 3268 a las subcuentas respectivas 3225-Resultados de Ejercicios Anteriores.

Concepto	Saldo Inicial 01/01/2019	Saldo al 31/12/2024
Impactos por la transición al nuevo marco normativo	\$ 2,980,893,262.51	\$ 0.00
Utilidades o excedentes acumulados	\$ 0.00	\$ 2,980,893,262.51
Cuentas por cobrar	\$ 0.00	-\$ 897,667,802.04

Concepto	Saldo Inicial 01/01/2019	Saldo al 31/12/2024
Inventarios	\$ 0.00	-\$ 121,339,479.96
Propiedades planta y equipos	\$ 0.00	\$ 1,544,614,531.99
Otros activos	\$ 0.00	\$ 454,490,565.32
Otros impactos por transición	\$ 0.00	\$ 2,000,795,447.20
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 0.00	\$ 2,980,893,262.51

27.4. Otro resultado integral (ORI) del período

Representa el valor acumulado de las variaciones, tanto positivas como negativas, de las obligaciones por beneficios a los empleados a largo plazo y de pos-empleo que se originan en las ganancias o pérdidas actariales.

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS 31.12.2024	VALOR EN LIBROS 31.12.2023	VALOR VARIACIÓN
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-438,537,464.00	401,777,520.00	-840,314,984.00
Ganancias o pérdidas actariales	-438,537,464.00	401,777,520.00	-840,314,984.00

Por disposición del nuevo marco normativo este ajuste impacta directamente el patrimonio pues hace parte del otro resultado integral - ORI.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1. Ingresos fiscales

Ingresos Ordinarios por prestación de servicios y subvenciones

Un detalle de los ingresos ordinarios y subvenciones por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Ingresos ordinarios			
Producción de programas y proyectos	\$ 6,741,191,969.00	\$ 12,384,202,875.00	-\$ 5,643,010,906.00
Pauta publicitaria	\$ 1,592,180,138.38	\$ 1,461,302,769.00	\$ 130,877,369.38
Alquiler de estudio	\$ 242,289,220.00	\$ 87,749,744.00	\$ 154,539,476.00
Otros ingresos corrientes	\$ 12,500,000.00	\$ 20,047,796.00	-\$ 7,547,796.00
Venta de derechos	\$ 0.00	\$ 11,890,908.00	-\$ 11,890,908.00
Codificación	\$ 26,027,049.00	\$ 27,287,997.00	-\$ 1,260,948.00
Fibra óptica	\$ 27,339,441.00	\$ 23,097,099.00	\$ 4,242,342.00
Sistema de transmisión	\$ 60,880,913.00	\$ 63,266,390.00	-\$ 2,385,477.00
Closed Caption	\$ 17,916,074.00	\$ 0.00	\$ 17,916,074.00
Videoteca	\$ 8,559,851.00	\$ 0.00	\$ 8,559,851.00
Venta de espacios	\$ 2,023,731,435.57	\$ 2,170,174,452.61	-\$ 146,443,017.04
Unidad móvil	\$ 72,906,170.00	\$ 184,296,522.00	-\$ 111,390,352.00
Otros servicios	\$ 11,316,421.00	\$ 45,957,937.00	-\$ 34,641,516.00
Operación logística	\$ 5,179,164,707.00	\$ 2,305,115,964.00	\$ 2,874,048,743.00
Operación Plan de Medios	\$ 9,640,982,419.00	\$ 514,201,705.00	\$ 9,126,780,714.00
Ventas moneda extranjera	\$ 0.00	\$ 39,064,666.81	-\$ 39,064,666.81
Ingresos brutos	\$ 25,656,985,807.95	\$ 19,337,656,825.42	\$ 6,319,328,982.53
Subvenciones (MINTIC)	\$ 17,345,737,554.00	\$ 17,797,504,855.00	-\$ 451,767,301.00
Subvenciones Ley 14	\$ 142,385,802.08	\$ 119,246,360.68	\$ 23,139,441.40
Subvenciones - PAEF	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Otras subvenciones	\$ 17,488,123,356.08	\$ 17,916,751,215.68	-\$ 428,627,859.60
Subvenciones	\$ 17,488,123,356.08	\$ 17,916,751,215.68	-\$ 428,627,859.60
Ingresos Netos	\$ 43,145,109,164.03	\$ 37,254,408,041.10	\$ 5,890,701,122.93

Ingresos no Operacionales

Un detalle de los ingresos no operacionales, por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

OTROS INGRESOS	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Rendimientos Financieros	\$ 818,610,938.32	\$ 1,418,184,906.17	-\$ 599,573,967.85
Utilidad por Valoración de Inversiones	\$ 323,150,078.93	\$ 546,086,970.09	-\$ 222,936,891.16
Ingresos Diversos	\$ 1,621,812,119.14	\$ 1,941,156,458.07	-\$ 319,344,338.93
Diferencia en Cambio	\$ 3,415,664.54	\$ 1,340,874.45	\$ 2,074,790.09
Reversión Deterioro	\$ 230,269,863.00	\$ 251,460,957.00	-\$ 21,191,094.00
Reversión Provisiones	\$ 0.00	\$ 35,603,912.00	-\$ 35,603,912.00
Total, otros ingresos	\$ 2,997,258,663.93	\$ 4,193,834,077.78	-\$ 1,196,575,413.85

NOTA 29. GASTOS

Composición

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Un detalle de los gastos de administración y operación por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Sueldo	\$ 1,712,184,383.99	\$ 1,558,115,401.00	\$ 154,068,982.99
Aportes Seguridad Social	\$ 304,008,000.06	\$ 415,802,169.00	-\$ 111,794,168.94
Mantenimiento Edificios	\$ 18,414,613.00	\$ 79,188,225.73	-\$ 60,773,612.73
Honorarios, Comisiones, Servicios	\$ 1,458,101,045.47	\$ 1,473,137,872.00	-\$ 15,036,826.53
Gastos Legales	\$ 15,929,851.00	\$ 51,215,644.00	-\$ 35,285,793.00
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 56,158,426.50	\$ 91,472,568.00	-\$ 35,314,141.50
Prima de Navidad	\$ 192,891,370.00	\$ 181,812,413.00	\$ 11,078,957.00
Vacaciones	\$ 191,113,582.00	\$ 153,825,108.00	\$ 37,288,474.00
Gastos de Representación	\$ 241,289,749.00	\$ 224,502,666.00	\$ 16,787,083.00
Publicidad y Propaganda	\$ 17,136,500.00	\$ 48,330,998.00	-\$ 31,194,498.00
Otros Gastos	\$ 300,800.00	\$ 27,036,254.00	-\$ 26,735,454.00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Prima de Vacaciones	\$ 110,972,782.00	\$ 108,781,546.00	\$ 2,191,236.00
Cesantías	\$ 216,314,933.00	\$ 188,803,868.00	\$ 27,511,065.00
Bonificación	\$ 77,776,394.00	\$ 73,943,570.00	\$ 3,832,824.00
Prima de Servicios	\$ 74,226,436.00	\$ 86,776,454.00	-\$ 12,550,018.00
Capacitación y Bienestar Social	\$ 28,597,723.00	\$ 59,098,461.00	-\$ 30,500,738.00
Gravamen a los Movimientos Financieros	\$ 197,337,540.15	\$ 174,385,201.10	\$ 22,952,339.05
Cuota de Fiscalización y Auditaje	\$ 100,108,704.00	\$ 81,000,700.00	\$ 19,108,004.00
Aportes Parafiscales	\$ 106,601,500.00	\$ 34,175,200.00	\$ 72,426,300.00
Servicios Públicos	\$ 131,692,407.15	\$ 128,776,597.00	\$ 2,915,810.15
Dotación	\$ 1,744,941.00	\$ 3,971,451.00	-\$ 2,226,510.00
Arrendamiento Edificaciones	\$ 44,765,380.00	\$ 65,858,352.00	-\$ 21,092,972.00
Seguros	\$ 139,488,711.60	\$ 108,635,482.79	\$ 30,853,228.81
Intereses Cesantías	\$ 21,076,855.00	\$ 22,109,441.00	-\$ 1,032,586.00
Vigilancia y Seguridad	\$ 139,679,815.00	\$ 132,135,680.00	\$ 7,544,135.00
Impuesto Predial Unificado	\$ 0.00	\$ 46,524,900.00	-\$ 46,524,900.00
Auxilio de Transporte	\$ 3,445,200.00	\$ 3,163,635.00	\$ 281,565.00
Incapacidades	\$ 8,529,880.01	\$ 3,278,634.00	\$ 5,251,246.01
Comunicaciones y Transporte	\$ 2,537,509.00	\$ 2,752,293.00	-\$ 214,784.00
Fotocopias	\$ 6,770,304.00	\$ 796,080.00	\$ 5,974,224.00
Mantenimiento Vehículos	\$ 23,000.00	\$ 0.00	\$ 23,000.00
Materiales y Suministros	\$ 18,987,001.00	\$ 30,802,116.00	-\$ 11,815,115.00
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 313,533,328.44	\$ 246,264,191.66	\$ 67,269,136.78
Servicio de Aseo y Cafetería	\$ 53,364,496.88	\$ 44,234,149.42	\$ 9,130,347.46
Mantenimiento Muebles y Enseres	\$ 12,584,811.00	\$ 0.00	\$ 12,584,811.00
Otros Impuestos Estampillas	\$ 1,255,977,311.41	\$ 986,738,106.09	\$ 269,239,205.32
Subsidio de Alimentación	\$ 1,653,666.00	\$ 0.00	\$ 1,653,666.00
Licencias	\$ 14,704,615.00	\$ 0.00	\$ 14,704,615.00
Total	\$ 7,290,023,565.66	\$ 6,937,445,427.79	\$ 352,578,137.87

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El siguiente es un detalle de los gastos por deterioro de activos, depreciaciones y amortizaciones por los años que terminaron el 31 de diciembre:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES PROVISIONES	\$ 6.321.354.769,81	\$ 5.575.739.654,06	\$ 745.615.115,75
DETERIORO	\$ 127.888.704,00	\$ 95.253.752,00	\$ 32.634.952,00
De cuentas por cobrar	\$ 127.888.704,00	\$ 95.253.752,00	\$ 32.634.952,00
DEPRECIACIÓN	\$ 1.777.846.620,81	\$ 1.846.565.604,54	-\$ 68.718.983,73
De propiedades, planta y equipo	\$ 1.777.846.620,81	\$ 1.846.565.604,54	-\$ 68.718.983,73
AMORTIZACIÓN	\$ 4.207.008.468,00	\$ 3.427.349.237,52	\$ 779.659.230,48
De activos intangibles	\$ 4.207.008.468,00	\$ 3.427.349.237,52	\$ 779.659.230,48
PROVISIÓN	\$ 208.610.977,00	\$ 206.571.060,00	\$ 2.039.917,00
De litigios y demandas	\$ 208.610.977,00	\$ 206.571.060,00	\$ 2.039.917,00

29.2.1. Deterioro - Activos financieros y no financieros

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO	\$ 127.888.704,00	\$ 95.253.752,00	\$ 32.634.952,00
De cuentas por cobrar	\$ 127.888.704,00	\$ 95.253.752,00	\$ 32.634.952,00

Corresponde al deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de comunicaciones para la vigencia 2024, estimación realizada semestralmente de acuerdo con las políticas contables del canal.

29.2.2. Depreciaciones

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
DEPRECIACIÓN	\$ 1.777.846.620,81	\$ 1.846.565.604,54	-\$ 68.718.983,73
De propiedades, planta y equipo	\$ 1.777.846.620,81	\$ 1.846.565.604,54	-\$ 68.718.983,73

29.2.3. Amortizaciones

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
AMORTIZACIÓN	\$ 4.207.008.468,00	\$ 3.427.349.237,52	\$ 779.659.230,48
De activos intangibles	\$ 4.207.008.468,00	\$ 3.427.349.237,52	\$ 779.659.230,48

Su incremento corresponde a intangibles adquiridos durante el año 2023, los cuales se inician a amortizar durante el año 2024.

29.2.4. Provisiones

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PROVISIÓN	\$ 208.610.977,00	\$ 206.571.060,00	\$ 2.039.917,00
De litigios y demandas	\$ 208.610.977,00	\$ 206.571.060,00	\$ 2.039.917,00

Corresponde a ajuste de provisiones laborales de por demandas interpuestas en contra de Telepacífico por Óscar Tovar Ospina y Carmenza Libreros, de acuerdo con el informe de la oficina Jurídica al corte 31 de diciembre de 2024.

29.3. Otros gastos

Gastos no Operacionales

Un detalle de los gastos no operacionales, por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

OTROS GASTOS	VALOR EN LIBROS 31.12.2024	VALOR EN LIBROS 31.12.2023	VALOR VARIACIÓN
Extraordinarios	\$ 784.029.456,44	\$ 2.308.108.903,00	-\$ 1.524.079.446,56
Interés neto beneficio a los empleados	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Pérdida en valoración de inversiones	\$ 0,00	\$ 94.766.603,79	-\$ 94.766.603,79
Bancarios y Financieros	\$ 726.840.705,03	\$ 221.710.461,28	\$ 505.130.243,75
Ajuste por diferencia en cambio	\$ 2.923.083,05	\$ 3.187.972,35	-\$ 264.889,30
Total, otros gastos	\$ 1.513.793.244,52	\$ 2.627.773.940,42	-\$ 1.113.980.695,90

Soporta la variación de los gastos bancarios y financieros el registro por la estimación del cálculo actuarial reconocido como interés neto por beneficios a empleados por valor de \$244.263.309 para la vigencia 2024 y la pérdida en valoración de inversiones por

\$464.568.712.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

30.1. Costo de ventas de servicios

Un detalle de los costos de operación y gastos de administración por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS 31.12.2024	VALOR EN LIBROS 31.12.2023	VALOR VARIACIÓN
Otros arrendamientos	\$ 1.200.721.185,47	\$ 1.844.937.589,87	-\$ 644.216.404,40
Materiales y suministros	\$ 935.129.535,24	\$ 617.630.435,94	\$ 317.499.099,30
Mantenimiento	\$ 496.431.701,68	\$ 662.042.263,79	-\$ 165.610.562,11
Sueldos	\$ 1.342.200.340,00	\$ 1.166.965.214,00	\$ 175.235.126,00
Escenografía y utilería	\$ 79.014.500,00	\$ 130.864.707,00	-\$ 51.850.207,00
Servicio de aseo cafetería	\$ 528.603.385,45	\$ 655.724.213,26	-\$ 127.120.827,81
Vigilancia y seguridad	\$ 417.270.170,00	\$ 433.156.110,00	-\$ 15.885.940,00
Licencias	\$ 287.378.059,53	\$ 88.581.350,55	\$ 198.796.708,98
Cotizaciones a entidades administradoras	\$ 214.349.000,00	\$ 200.093.262,00	\$ 14.255.738,00
Servicios públicos	\$ 559.711.175,85	\$ 523.217.770,00	\$ 36.493.405,85
Cotizaciones a riesgo profesionales	\$ 119.772.993,00	\$ 101.854.492,00	\$ 17.918.501,00
Cesantías	\$ 164.072.400,00	\$ 147.822.425,00	\$ 16.249.975,00
Gastos de representación	\$ 133.915.652,00	\$ 121.631.612,00	\$ 12.284.040,00
Prima de navidad	\$ 138.927.710,00	\$ 133.509.373,00	\$ 5.418.337,00
Vacaciones	\$ 167.541.115,00	\$ 92.532.186,00	\$ 75.008.929,00
Prima de vacaciones	\$ 82.729.886,00	\$ 68.766.857,00	\$ 13.963.029,00
Prima de servicios	\$ 233.610.447,00	\$ 61.765.871,00	\$ 171.844.576,00
Aportes a caja de compensación familiar	\$ 75.624.800,00	\$ 64.469.700,00	\$ 11.155.100,00
Horas extras y festivos	\$ 143.859.915,01	\$ 142.413.678,00	\$ 1.446.237,01
Bonificación por servicios	\$ 48.474.440,00	\$ 42.498.949,00	\$ 5.975.491,00
Aportes al SENA	\$ 2.257.100,00	\$ 6.132.400,00	-\$ 3.875.300,00
Intereses a las cesantías	\$ 22.148.866,00	\$ 17.554.621,00	\$ 4.594.245,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS 31.12.2024	VALOR EN LIBROS 31.12.2023	VALOR VARIACIÓN
Aportes salud	\$ 8.040.600,04	\$ 20.826.196,00	-\$ 12.785.595,96
Incapacidades	\$ 0,00	\$ 1.426.259,00	-\$ 1.426.259,00
Bonificación especial recreación	\$ 8.686.465,00	\$ 8.592.620,00	\$ 93.845,00
Aportes ICBF	\$ 3.385.600,00	\$ 9.198.100,00	-\$ 5.812.500,00
Otros impuestos	\$ 28.937.750,00	\$ 27.644.200,00	\$ 1.293.550,00
Capacitación y bienestar	\$ 29.261.750,00	\$ 232.000,00	\$ 29.029.750,00
Combustible y lubricantes	\$ 9.820.937,00	\$ 16.948.579,00	-\$ 7.127.642,00
Comunicación y transporte	\$ 675.017.532,10	\$ 842.481.944,00	-\$ 167.464.411,90
Seguros	\$ 305.402.090,79	\$ 201.249.485,17	\$ 104.152.605,62
Viáticos y gastos de viaje	\$ 68.093.516,40	\$ 65.704.151,78	\$ 2.389.364,62
Otros gastos generales	\$ 618.844.146,39	\$ 3.675.169.988,65	-\$ 3.056.325.842,26
Honorarios comisiones y servicios	\$ 19.326.431.378,77	\$ 11.102.694.571,96	\$ 8.223.736.806,81
Contratos de Administración delegada	\$ 1.255.495.270,53	\$ 0,00	\$ 1.255.495.270,53
Total	\$ 29.731.161.414,25	\$ 23.296.333.175,97	\$ 6.434.828.238,28

El valor incluye al personal clave de la Gerencia.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos.

Representa el valor del impuesto a las ganancias pagado que es susceptible de recuperarse en periodos futuros y originado por las diferencias entre el valor en libros de los activos y su base fiscal, diferencias que reducirán la ganancia fiscal de periodos futuros en los cuales el activo se recupere.

Al corte 31 de diciembre el impuesto diferido activo cerró en \$604.173.903,20.

El siguiente es un detalle del impuesto diferido Activo:

CONCEPTO	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 604.173.903,20	\$ 604.173.903,20	\$ 690.597.406,35	\$ 690.597.406,35	-\$ 86.423.503,15

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CONCEPTO	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
Cuentas por cobrar	\$ 153.523.407,45	\$ 153.523.407,45	\$ 207.982.968,02	\$ 207.982.968,02	-\$ 54.459.560,57
Propiedades, planta y equipo	\$ 369.278.761,95	\$ 369.278.761,95	\$ 430.114.438,60	\$ 430.114.438,60	-\$ 60.835.676,65
Provisiones	\$ 81.371.733,80	\$ 81.371.733,80	\$ 52.499.999,73	\$ 52.499.999,73	\$ 28.871.734,07

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos.

Representa el valor del impuesto a las ganancias que se espera pagar en periodos futuros y que se origina por diferencias entre el valor en libros de los pasivos y su base fiscal.

Al corte 31 de diciembre el impuesto diferido pasivo cerró en \$1.051.390.310,50.

El siguiente es un detalle del impuesto diferido Pasivo:

CONCEPTO	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 1.051.390.310,50	\$ 1.051.390.310,50	\$ 895.856.931,40	\$ 895.856.931,40	\$ 155.533.379,10
Propiedades, planta y equipo	\$ 749.470.087,35	\$ 749.470.087,35	\$ 708.110.306,50	\$ 708.110.306,50	\$ 41.359.780,85
Beneficios a empleados	\$ 301.920.223,15	\$ 301.920.223,15	\$ 187.746.624,90	\$ 187.746.624,90	\$ 114.173.598,25
Impuestos diferidos activos (pasivos) neto	-\$ 447.216.407,30	-\$ 447.216.407,30	-\$ 205.259.525,05	-\$ 205.259.525,05	-\$ 241.956.882,25

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

Representa el valor del impuesto a las ganancias pagado durante el periodo que es susceptible de ser recuperado en periodos futuros y que se origina por a) diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias reduzcan la ganancia fiscal, correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide; y b) beneficios tributarios, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento. Así mismo, representa el valor de las reversiones de las diferencias temporarias imponibles y el aumento del valor de los activos por impuestos diferidos cuando la empresa recupere la expectativa de tener suficiente ganancia fiscal futura para utilizar los saldos dados de baja.

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido.

El gasto por impuesto a las ganancias corriente representa el valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, ya sea real o presuntiva.

El gasto por impuesto diferido representa el valor del impuesto a las ganancias que se espera pagar en periodos futuros y que se origina por diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos, y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias generen un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide. Así mismo, representa el valor de las reversiones de las diferencias temporarias deducibles y la disminución del valor de los activos por impuestos diferidos por falta de ganancias fiscales futuras suficientes contra las cuales estos puedan ser cargados.

Impuesto a las ganancias

El siguiente es un detalle del impuesto a las ganancias por los años que terminaron el 31 de diciembre:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Impuesto sobre la Renta Corriente	\$ 86.232.000,00	\$ 4.483.000,00	\$ 81.749.000,00
Impuesto sobre la Renta Diferido	\$ 241.956.882,25	\$ 228.965.222,00	\$ 12.991.660,25
Total, Gasto por Impuesto a las Ganancias	\$ 328.188.882,25	\$ 233.448.222,00	\$ 94.740.660,25

Impuesto Diferido

EL MOVIMIENTO NETO DE LOS IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVOS Y PASIVOS DURANTE EL PERÍODO 2024					
CONCEPTO	SALDO AL INICIO DEL PERÍODO	CARGO CRÉDITO A RESULTADOS	CARGO DÉBITO A RESULTADOS	CARGO AL ORI	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO
NETO MOVIMIENTO DEL IMPUESTO DIFERIDO	\$ 205.259.525,05	\$ 784.322.570,74	\$ 1.026.279.452,99	\$ 0,00	\$ 447.216.407,30
Propiedades, planta y equipo	\$ 0,00	\$ 710.689.790,67	\$ 0,00	\$ 0,00	-\$ 710.689.790,67
Provisiones	\$ 0,00	\$ 28.871.734,07	\$ 0,00	\$ 0,00	-\$ 28.871.734,07
Cuentas por cobrar	\$ 0,00	\$ 44.761.046,00	\$ 0,00	\$ 0,00	-\$ 44.761.046,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

EL MOVIMIENTO NETO DE LOS IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVOS Y PASIVOS DURANTE EL PERÍODO 2024					
CONCEPTO	SALDO AL INICIO DEL PERÍODO	CARGO CRÉDITO A RESULTADOS	CARGO DÉBITO A RESULTADOS	CARGO AL ORI	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO (GASTO)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.026.279.452,99	\$ 0,00	\$ 1.026.279.452,99
Cuentas por cobrar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 99.220.606,57	\$ 0,00	\$ 99.220.606,57
Propiedades, planta y equipo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 812.885.248,17	\$ 0,00	\$ 812.885.248,17
Provisiones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 114.173.598,25	\$ 0,00	\$ 114.173.598,25
PARTIDAS QUE HACEN PARTE DEL ORI	-\$ 401.777.520,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 840.314.984,00	\$ 438.537.464,00
Cargo (crédito) a los otros resultados integrales	-\$ 401.777.520,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 840.314.984,00	\$ 438.537.464,00

EL MOVIMIENTO NETO DE LOS IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVOS Y PASIVOS DURANTE EL PERÍODO 2023					
CONCEPTO	SALDO AL INICIO DEL PERÍODO	CARGO CRÉDITO A RESULTADOS	CARGO DÉBITO A RESULTADOS	CARGO AL ORI	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO
NETO MOVIMIENTO DEL IMPUESTO DIFERIDO	\$ 23.705.696,95	\$ 0,00	\$ 228.965.222,00	\$ 0,00	-\$ 205.259.525,05
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO (GASTO)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 228.965.222,00	\$ 0,00	\$ 228.965.222,00
Cuentas por cobrar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.076.053,00	\$ 0,00	\$ 9.076.053,00
Propiedades, planta y equipo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 106.956.360,00	\$ 0,00	\$ 106.956.360,00
Provisiones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 112.932.809	\$ 0	\$ 112.932.809,00
PARTIDAS QUE HACEN PARTE DEL ORI	-\$ 1.296.091.787,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.697.869.307,00	\$ 401.777.520,00
Cargo (crédito) a los otros resultados integrales	-\$ 1.296.091.787,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.697.869.307,00	\$ 401.777.520,00

NOTA 37. Revelaciones sobre el Estado de flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo se ha elaborado utilizando el método indirecto, donde el flujo de efectivo de las actividades operativas se determina ajustando el resultado neto por partidas que no implican movimiento de efectivo, así como por cambios en los activos y pasivos operativos.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
Excedente (déficit) del ejercicio	\$ 936.607.076,47	\$ 2.758.389.403,64	-\$ 1.821.782.327,17
Efectivo generado en la Operación	\$ 4.444.463.195,83	\$ 10.270.602.681,18	-\$ 5.826.139.485,35
Efectivo generado en Cambios de Activos y pasivos	\$ 1.044.410.837,92	-\$ 4.385.180.265,87	\$ 5.429.591.103,79
Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversión	-\$ 8.938.493.148,39	-\$ 8.033.046.089,15	-\$ 905.447.059,24
Flujos de efectivo por las actividades de financiación	\$ 0,00	\$ 3.045.000.000,00	-\$ 3.045.000.000,00
Aumento neto (disminución neta) en efectivo y equivalentes de efectivo	-\$ 3.449.619.114,64	\$ 897.376.326,16	-\$ 4.346.995.440,80
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	\$ 11.705.999.968,32	\$ 10.808.623.642,16	\$ 897.376.326,16
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 8.256.380.853,68	\$ 11.705.999.968,32	-\$ 3.449.619.114,64

NOTA 38. Transacciones con partes relacionadas

Las transacciones con entes relacionados están representadas principalmente en inversiones, rendimientos y prestación de servicios.

A continuación, se detallan las principales transacciones con partes relacionadas efectuadas durante los años terminados al 31 de diciembre:

En 2024	Rendimientos sobre cuentas de ahorro	Compras de Inversiones	Rendimientos sobre certificados	Ingresos prestación de servicios
Infivalle	\$ 53.461.865,00	\$ 9.200.000,00	\$ 49.159.834,93	\$ 79.274.328,00
Gobernación del Valle del Cauca	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.359.232.637,00

En 2023	Rendimientos sobre cuentas de ahorro	Compras de Inversiones	Rendimientos sobre certificados	Ingresos prestación de servicios
Infivalle	\$ 2.663.452,00	\$ 7.500.000,00	\$ 236.880.830,00	\$ 140.186.915,00

En 2023	Rendimientos sobre cuentas de ahorro	Compras de Inversiones	Rendimientos sobre certificados	Ingresos prestación de servicios
Gobernación del Valle del Cauca	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00

Depósitos en cuentas de ahorro y cuentas por cobrar:

Deposito en cuentas de ahorro	2024	2023
Infivalle	\$ 762.718.439,03	\$ 15.692.795,03

Cuentas por cobrar	2024	2023
Infivalle	\$ 37.734.570,00	\$ 0,00
Gobernación del Valle del Cauca	\$ 2.819.494.417,00	\$ 940.932.286,00

NOTA 39. Presentación

Algunas cifras de los estados financieros de 2024 fueron reclasificadas para Propósitos de presentación con las del año 2023 y en aras de dar cumplimiento a la Resolución 193 del 03 diciembre de 2020.

NOTA 40. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía.

NOTA 41 Anexos:

Reporte de los saldos contables generados por el sistema de información contable de TELEPACIFICO (*Cifras en pesos colombianos*):

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
1	ACTIVOS	45.771.058.810,96	189.721.316.477,31	187.488.091.196,74	48.004.284.091,53
11	EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEKTIVO	6.642.980.962,47	70.921.521.078,25	70.318.298.737,04	7.246.203.303,68
1105	CAJA	0,00	2.373.740,00	2.373.740,00	0,00
110501	CAJA PRINCIPAL	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
110502	CAJA MENOR	0,00	2.368.740,00	2.368.740,00	0,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.642.980.962,47	70.919.147.338,25	70.315.924.997,04	7.246.203.303,68
111005	CUENTA CORRIENTE	1.775.903.099,17	27.481.071.301,94	28.075.505.991,20	1.181.468.409,91
111006	CUENTA DE AHORRO	3.797.570.150,77	41.249.276.711,23	40.101.611.632,51	4.945.235.229,49
111090	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.069.507.712,53	2.188.799.325,08	2.138.807.373,33	1.119.499.664,28
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5.063.019.005,85	12.016.733.786,74	13.747.418.968,81	3.332.333.823,78
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	5.063.019.005,85	12.016.733.786,74	13.747.418.968,81	3.332.333.823,78
122102	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	5.063.019.005,85	12.016.733.786,74	13.747.418.968,81	3.332.333.823,78
13	CUENTAS POR COBRAR	7.156.087.164,94	60.715.042.122,55	60.008.351.240,31	7.862.778.047,18
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.360.182.050,70	42.194.294.970,52	41.191.388.898,31	5.363.088.122,91
131710	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	4.360.182.050,70	42.194.294.970,52	41.191.388.898,31	5.363.088.122,91
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	0,00	17.345.737.554,00	17.345.737.554,00	0,00
132416	RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	0,00	17.345.737.554,00	17.345.737.554,00	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.261.864.241,00	92.276.378,00	990.625.156,00	2.363.515.463,00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.261.864.241,00	92.276.378,00	990.625.156,00	2.363.515.463,00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.795.559.689,45	852.463.357,03	352.710.928,00	2.295.312.118,48
138501	DIFÍCIL COBRO DE MANEJO CARTERA	0,00	14.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
138502	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.795.559.689,45	637.124.553,03	177.907.396,00	2.254.776.846,48
138503	D. COBRO EN PROCESO JURIDICO	0,00	201.338.804,00	167.803.532,00	33.535.272,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.261.518.816,21	230.269.863,00	127.888.704,00	-2.159.137.657,21
138602	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-2.261.518.816,21	230.269.863,00	127.888.704,00	-2.159.137.657,21
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.938.009.092,53	37.073.083.647,02	35.897.205.597,58	10.113.887.141,97
1605	TERRENOS	575.133.212,75	5.091.066.213,25	3.620.133.213,00	2.046.066.213,00
160501	URBANOS	575.133.212,75	5.091.066.213,25	3.620.133.213,00	2.046.066.213,00
1640	EDIFICACIONES	1.431.577.043,01	0,00	0,00	1.431.577.043,01
164001	EDIFICIOS Y CASAS	1.431.577.043,01	0,00	0,00	1.431.577.043,01
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	22.526.046.117,63	13.304.293.988,60	17.445.882.004,60	18.384.458.101,63
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	0,00	4.882.156.328,00	1.849.588.336,00	3.032.567.992,00
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	22.526.046.117,63	8.422.137.660,60	15.596.293.668,60	15.351.890.109,63
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	92.250.647,31	229.790.806,00	92.228.402,00	229.813.051,31
166501	MUEBLES Y ENSERES	92.250.647,31	229.790.806,00	92.228.402,00	229.813.051,31
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	790.697.043,00	3.563.526.748,00	1.779.466.674,00	2.574.757.117,00
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	32.777.046,16	220.440.822,00	110.220.411,00	142.997.457,16
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	757.919.996,84	3.343.085.926,00	1.669.246.263,00	2.431.759.659,84
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	579.515.999,90	373.803.001,00	747.606.002,00	205.712.998,90
167502	TERRESTRE	579.515.999,90	373.803.001,00	747.606.002,00	205.712.998,90
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	17.057.210.971,07	14.510.602.890,17	12.211.889.301,98	14.758.497.382,88
168501	EDIFICACIONES	-204.511.005,71	343.418.665,17	347.038.513,72	-208.130.854,26
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	15.637.547.928,95	12.567.974.527,00	9.407.376.735,98	12.476.950.137,93
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-97.365.783,67	7.892.582,00	22.802.286,98	-112.275.488,65
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-610.709.752,73	937.159.942,00	2.087.021.878,42	-1.760.571.689,15
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-507.076.500,01	654.157.174,00	347.649.886,88	-200.569.212,89
19	OTROS ACTIVOS	17.970.962.585,17	8.994.935.842,75	7.516.816.653,00	19.449.081.774,92

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3.188.907.257,00	336.787.407,00	247.694.991,00	3.277.999.673,00
190204	ENCARGOS FIDUCIARIOS	3.188.907.257,00	336.787.407,00	247.694.991,00	3.277.999.673,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIADO	257.349.269,56	226.862.703,52	484.211.973,08	0,00
190501	SEGUROS NO UTILIZAR	257.349.269,56	226.862.703,52	484.211.973,08	0,00
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.255.653.963,52	1.727.495.760,06	1.075.703.342,33	1.907.446.381,25
190702	RETENCIÓN EN LA FUENTE	457.808.990,52	780.251.556,10	547.955.165,37	690.105.381,25
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	789.904.000,00	588.246.722,96	160.809.722,96	1.217.341.000,00
190705	SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	7.940.973,00	0,00	7.940.973,00	0,00
190709	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0,00	358.997.481,00	358.997.481,00	0,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	707.276.768,75	707.276.768,75	0,00
190801	EN ADMINISTRACIÓN	0,00	707.276.768,75	707.276.768,75	0,00
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	68.428.904,00	0,00	68.428.904,00	0,00
190901	DEPOSITOS JUDICIALES	68.428.904,00	0,00	68.428.904,00	0,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	25.783.736.998,90	5.237.315.319,76	103.770.115,40	30.917.282.203,26
197010	ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO	25.783.736.998,90	5.237.315.319,76	103.770.115,40	30.917.282.203,26
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	13.273.711.214,16	128.700.000,00	4.335.708.468,00	17.480.719.682,16
197590	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	13.273.711.214,16	128.700.000,00	4.335.708.468,00	17.480.719.682,16
1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	690.597.406,35	326.859.036,19	413.282.539,34	604.173.903,20
198503	CUENTAS POR COBRAR	207.982.968,02	56.834.163,00	111.293.723,57	153.523.407,45
198506	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	430.114.438,60	241.153.139,12	301.988.815,77	369.278.761,95
198517	PROVISIONES	52.499.999,73	28.871.734,07	0,00	81.371.733,80
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	0,00	303.638.847,47	80.739.551,10	222.899.296,37
198609	SEGUROS CON COBERTURA A DOCE MESES	0,00	303.638.847,47	80.739.551,10	222.899.296,37
2	PASIVOS	-5.902.338.185,66	89.135.047.843,75	91.271.981.031,85	-8.039.271.373,76
24	CUENTAS POR PAGAR	-1.674.676.231,26	54.458.140.586,45	55.983.823.862,32	-3.200.359.507,13
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	16.431.659.236,54	16.626.611.253,83	-194.952.017,29
240101	BIENES Y SERVICIOS	0,00	16.431.659.236,54	16.626.611.253,83	-194.952.017,29
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	2.286.981.459,44	2.786.629.672,83	-499.648.213,39
240722	ESTAMPILLAS	0,00	1.757.893.524,66	2.251.339.651,66	-493.446.127,00
240726	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	529.087.934,78	535.290.021,17	-6.202.086,39
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	-16.465.675,00	805.976.943,00	817.970.430,00	-28.459.162,00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-2.353.990,00	183.684.800,00	184.697.400,00	-3.366.590,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-1.286.723,00	152.002.500,00	155.443.800,00	-4.728.023,00
242404	SINDICATOS	-1.916.949,00	20.278.108,00	23.841.764,00	-5.480.605,00
242407	LIBRANZAS	-8.377.537,00	435.574.942,00	437.568.503,00	-10.371.098,00
242408	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	-398.610,00	278.361,00	141.259,00	-261.508,00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	-1.839.880,00	3.868.232,00	5.536.704,00	-3.508.352,00
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	0,00	9.500.000,00	9.500.000,00	0,00
242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	-291.986,00	790.000,00	1.241.000,00	-742.986,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-508.916.504,00	2.066.504.834,43	1.957.903.859,22	-400.315.528,79
243603	HONORARIOS	-31.539.623,00	92.120.178,00	70.468.017,00	-9.887.462,00
243604	COMISIONES	-18.495.837,00	27.329.781,00	11.146.938,00	-2.312.994,00
243605	SERVICIOS	-105.394.743,00	522.733.823,00	530.061.418,00	-112.722.338,00
243606	ARRENDAMIENTOS	-41.182.131,00	91.625.078,00	64.166.449,00	-13.723.502,00
243608	COMPRA	-12.137.157,00	73.409.494,00	64.273.858,00	-3.001.521,00
243615	RENTAS DE TRABAJO	-12.672.328,00	166.085.860,00	183.971.532,00	-30.558.000,00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-122.246.731,00	564.891.676,45	558.215.465,45	-115.570.520,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	-36.904.316,00	78.966.436,00	82.016.999,00	-39.954.879,00
243695	AUTORRETENCIONES	-128.343.638,00	449.342.507,98	393.583.182,77	-72.584.312,79
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-128.239.353,68	2.860.592.861,10	2.984.756.451,00	-252.402.943,58
244001	IMPUUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIO	0,00	4.483.000,00	86.232.000,00	-86.232.000,00
244003	IMPUUESTO PREDIAL UNIFICADO	0,00	27.935.250,00	27.935.250,00	0,00
244004	IMPUUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-123.756.353,68	271.118.738,54	313.533.328,44	-166.170.943,58
244014	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	100.108.704,00	100.108.704,00	0,00
244020	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	201.158.705,56	201.158.705,56	0,00
244035	ESTAMPILLAS	0,00	2.255.788.463,00	2.255.788.463,00	0,00
2445	IMPUUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-1.021.054.698,58	5.756.928.215,92	6.462.652.613,06	-1.726.779.095,72
244502	VENTA DE SERVICIOS	30.220.806.861,97	1.553.863.833,11	6.412.400.608,06	35.079.343.636,92
244505	COMPRA DE BIENES (DB)	440.684.245,22	29.175.871,00	0,00	469.860.116,22
244506	COMPRA DE SERVICIOS (DB)	9.372.510.884,15	2.068.396.267,80	50.252.005,00	11.390.655.146,95
244575	IMPUUESTO A LAS VENTAS RETENIDO (DB)	234.342.566,00	0,00	0,00	234.342.566,00
244580	VALOR PAGADO (DB)	19.152.214.468,02	2.105.492.244,01	0,00	21.257.706.712,03
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	24.249.497.036,02	24.347.299.582,38	-97.802.546,36
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	126.638.335,90	128.041.595,90	-1.403.260,00
249028	SEGUROS	0,00	426.915.790,17	426.915.790,17	0,00
249033	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	0,00	289.682.703,00	289.682.703,00	0,00
249044	OTROS INTERESES DE MORA	0,00	5.100,00	42.900,00	-37.800,00
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0,00	29.247.600,00	29.247.600,00	0,00
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	0,00	693.967.556,00	693.967.556,00	0,00
249053	COMISIONES	0,00	179.656.483,76	188.803.518,12	-9.147.034,36
249054	HONORARIOS	0,00	19.963.977.759,33	19.984.906.259,33	-20.928.500,00
249055	SERVICIOS	0,00	570.500.031,00	621.517.331,00	-51.017.300,00
249056	GASTOS LEGALES	0,00	2.232.910,00	2.232.910,00	0,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	1.848.145.564,86	1.863.414.216,86	-15.268.652,00
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	118.527.202,00	118.527.202,00	0,00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-3.168.865.886,00	10.213.943.974,77	10.367.757.178,90	-3.322.679.090,13
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-881.734.451,00	8.485.473.911,77	8.861.401.857,90	-1.257.662.397,13
251101	NÓMINA POR PAGAR	0,00	3.176.630.979,00	3.176.630.979,00	0,00
251102	CESANTÍAS	-292.496.613,00	1.325.680.806,00	1.364.896.131,00	-331.711.938,00
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-35.085.225,00	252.327.710,00	256.362.703,00	-39.120.218,00
251104	VACACIONES	-233.559.554,00	669.081.378,00	813.626.183,00	-378.104.359,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	-175.169.664,00	396.241.085,00	429.398.119,00	-208.326.698,00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	-69.032.835,00	269.739.390,00	407.886.822,00	-207.180.267,00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	0,00	1.310.378.579,00	1.310.378.579,00	0,00
251109	BONIFICACIONES	-76.386.655,00	198.393.313,88	215.020.370,00	-93.013.711,12
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	-199,00	155.349.894,00	155.349.695,00	0,00
251115	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0,00	56.787.577,00	56.787.577,00	0,00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0,00	463.232.000,00	463.232.000,00	0,00
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	-3.706,00	44.555.999,89	44.750.199,90	-197.906,01
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	0,00	167.075.200,00	167.082.500,00	-7.300,00
2514	BENEFICIOS POSEMPLERO - PENSIONES	-2.287.131.435,00	1.728.470.063,00	1.506.355.321,00	-2.065.016.693,00
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0,00	2.126.652,00	2.126.652,00	0,00
251412	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	-308.593.402,00	326.051.568,00	307.838.106,00	-290.379.940,00
251414	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	-1.978.538.033,00	1.400.291.843,00	1.196.390.563,00	-1.774.636.753,00
27	PROVISIONES	-150.000.000,00	176.120.309,00	258.610.977,00	-232.490.668,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	-150.000.000,00	176.120.309,00	258.610.977,00	-232.490.668,00
270105	LABORALES	-150.000.000,00	176.120.309,00	258.610.977,00	-232.490.668,00
29	OTROS PASIVOS	-908.796.068,40	24.286.842.973,53	24.661.789.013,63	-1.283.742.108,50
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-1,00	5.028.341.121,98	5.028.341.120,98	0,00
290201	EN ADMINISTRACIÓN	-1,00	5.028.341.121,98	5.028.341.120,98	0,00
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-12.939.136,00	1.432.421.742,00	1.651.834.404,00	-232.351.798,00
291007	VENTAS	-12.939.136,00	1.432.421.742,00	1.651.834.404,00	-232.351.798,00
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-895.856.931,40	480.342.555,55	635.875.934,65	-1.051.390.310,50
291806	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-708.110.306,50	480.342.555,55	521.702.336,40	-749.470.087,35
291815	BENEFICIOS A EMPLEADOS	-187.746.624,90	0,00	114.173.598,25	-301.920.223,15
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	17.345.737.554,00	17.345.737.554,00	0,00
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	0,00	17.345.737.554,00	17.345.737.554,00	0,00
3	PATRIMONIO	39.868.720.625,30	15.306.489.988,45	14.466.175.004,45	39.028.405.641,30
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	39.868.720.625,30	15.306.489.988,45	14.466.175.004,45	39.028.405.641,30
3203	APORTES SOCIALES	-5.761.155.436,60	0,00	0,00	-5.761.155.436,60
320301	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	-5.761.155.436,60	0,00	0,00	-5.761.155.436,60
3215	RESERVAS	27.966.505.002,55	6.191.006.793,53	8.949.396.197,17	30.724.894.406,19
321501	RESERVAS DE LEY	-2.880.577.718,30	0,00	0,00	-2.880.577.718,30
321502	RESERVAS ESTATUTARIAS	-1.104.847.492,56	1.104.847.492,56	0,00	0,00
321503	RESERVAS OCASIONALES	23.981.079.791,69	5.086.159.300,97	8.949.396.197,17	27.844.316.687,89
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2.980.893.262,51	2.758.389.403,64	2.758.389.403,64	-2.980.893.262,51
322501	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	-3.999.900.544,51	2.758.389.403,64	2.758.389.403,64	-3.999.900.544,51
322502	PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS	1.019.007.282,00	0,00	0,00	1.019.007.282,00
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.758.389.403,64	5.516.778.807,28	2.758.389.403,64	0,00
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.453.968.405,29	5.516.778.807,28	2.758.389.403,64	4.212.357.808,93
323002	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	-4.212.357.808,93	0,00	0,00	-4.212.357.808,93
3280	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	-401.777.520,00	840.314.984,00	0,00	438.537.464,00
328001	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	-401.777.520,00	840.314.984,00	0,00	438.537.464,00
4	INGRESOS	0,00	8.282.970.677,24	55.209.661.075,94	46.926.690.398,70
43	VENTA DE SERVICIOS	0,00	8.115.399.623,65	33.772.385.431,60	25.656.985.807,95
4333	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	0,00	8.115.399.623,65	33.772.385.431,60	25.656.985.807,95
433306	DIFUSIÓN DE TELEVISIÓN	0,00	8.115.399.623,65	33.772.385.431,60	25.656.985.807,95
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	83.718.873,08	17.571.842.229,16	17.488.123.356,08
4430	SUBVENCIONES	0,00	83.718.873,08	17.571.842.229,16	17.488.123.356,08
443005	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	0,00	0,00	17.345.737.554,00	17.345.737.554,00
443090	OTRAS SUBVENCIONES	0,00	83.718.873,08	226.104.675,16	-142.385.802,08
48	OTROS INGRESOS	0,00	83.852.180,51	3.865.433.415,18	-3.781.581.234,67
4802	FINANCIEROS	0,00	29.415.838,09	1.171.176.855,34	-1.141.761.017,25
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00	29.415.838,09	1.171.176.855,34	-1.141.761.017,25
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00	3.415.664,54	-3.415.664,54
480602	CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	3.415.664,54	-3.415.664,54
4808	INGRESOS DIVERSOS	0,00	54.436.342,42	1.676.248.461,56	-1.621.812.119,14
480826	RECUPERACIONES NO UTILIZAR	0,00	28.180.714,62	28.180.714,62	0,00
480827	APROVECHAMIENTOS	0,00	0,00	830.254,22	-830.254,22
480828	INDEMNIZACIONES	0,00	0,00	53.247.731,00	-53.247.731,00
480836	VARIACIONES DE PENSIONES POR EL COSTO DEL SERVICIO PASADO	0,00	0,00	1.288.052.984,00	-1.288.052.984,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0,00	26.255.627,80	305.936.777,72	-279.681.149,92
4825	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0,00	0,00	784.322.570,74	-784.322.570,74
482503	CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	44.761.046,00	-44.761.046,00
482506	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	710.689.790,67	-710.689.790,67
482517	PROVISIONES	0,00	0,00	28.871.734,07	-28.871.734,07
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO	0,00	0,00	230.269.863,00	-230.269.863,00
483001	CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	230.269.863,00	-230.269.863,00
5	GASTOS	0,00	18.342.266.559,30	2.083.344.651,32	16.258.921.907,98
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0,00	9.312.238.397,98	2.022.214.832,32	7.290.023.565,66
5101	SUELdos Y SALARIOS	0,00	2.092.450.728,99	56.101.336,00	2.036.349.392,99
510101	SUELdos	0,00	1.725.129.603,99	12.945.220,00	1.712.184.383,99
510105	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	0,00	241.289.749,00	0,00	241.289.749,00
510119	BONIFICACIONES	0,00	120.932.510,00	43.156.116,00	77.776.394,00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	0,00	3.445.200,00	0,00	3.445.200,00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	0,00	1.653.666,00	0,00	1.653.666,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	8.529.880,01	0,00	8.529.880,01
510201	INCAPACIDADES	0,00	8.529.880,01	0,00	8.529.880,01
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0,00	392.253.000,00	1.474.199,94	390.778.800,06
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	0,00	86.770.800,00	0,00	86.770.800,00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	32.703.700,00	1.474.199,94	31.229.500,06
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	0,00	24.347.300,00	0,00	24.347.300,00
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	0,00	248.431.200,00	0,00	248.431.200,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0,00	19.830.700,00	0,00	19.830.700,00
510401	APORTES AL ICBF	0,00	11.898.000,00	0,00	11.898.000,00
510402	APORTES AL SENA	0,00	7.932.700,00	0,00	7.932.700,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0,00	2.102.599.519,00	1.296.003.561,00	806.595.958,00
510701	VACACIONES	0,00	398.958.440,00	207.844.858,00	191.113.582,00
510702	CESANTÍAS	0,00	660.001.795,00	443.686.862,00	216.314.933,00
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	0,00	121.424.833,00	100.347.978,00	21.076.855,00
510704	PRIMA DE VACACIONES	0,00	216.802.276,00	105.829.494,00	110.972.782,00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	0,00	564.013.648,00	371.122.278,00	192.891.370,00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	0,00	141.398.527,00	67.172.091,00	74.226.436,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	30.643.464,00	0,00	30.643.464,00
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0,00	28.597.723,00	0,00	28.597.723,00
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0,00	1.744.941,00	0,00	1.744.941,00
5111	GENERALES	0,00	2.138.821.825,60	8.483.339,00	2.130.338.486,60
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0,00	139.679.815,00	0,00	139.679.815,00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	24.877.133,00	0,00	24.877.133,00
511115	MANTENIMIENTO	0,00	31.022.424,00	0,00	31.022.424,00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	0,00	131.692.407,15	0,00	131.692.407,15
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	44.765.380,00	0,00	44.765.380,00
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	56.599.739,50	441.313,00	56.158.426,50
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	17.136.500,00	0,00	17.136.500,00
511122	FOTOCOPIAS	0,00	880.172,00	0,00	880.172,00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0,00	2.537.509,00	0,00	2.537.509,00
511125	SEGUROS GENERALES	0,00	139.509.015,60	20.304,00	139.488.711,60
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	0,00	53.364.496,88	0,00	53.364.496,88
511164	GASTOS LEGALES	0,00	16.238.351,00	308.500,00	15.929.851,00

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
511165	LICENCIAS	0,00	14.704.615,00	0,00	14.704.615,00
511178	COMISIONES	0,00	177.950.518,64	0,00	177.950.518,64
511179	HONORARIOS	0,00	1.008.867.562,00	0,00	1.008.867.562,00
511180	SERVICIOS	0,00	278.996.186,83	7.713.222,00	271.282.964,83
5120	IMPUUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	2.527.109.280,38	660.152.396,38	1.866.956.884,00
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	100.108.704,00	0,00	100.108.704,00
512009	IMPUUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	314.356.502,44	823.174,00	313.533.328,44
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	200.743.029,56	3.405.489,41	197.337.540,15
512035	ESTAMPILLAS	0,00	1.911.859.271,38	655.923.732,97	1.255.935.538,41
512090	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	41.773,00	0,00	41.773,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0,00	6.321.354.769,81	0,00	6.321.354.769,81
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	127.888.704,00	0,00	127.888.704,00
534702	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0,00	127.888.704,00	0,00	127.888.704,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	1.777.846.620,81	0,00	1.777.846.620,81
536001	EDIFICACIONES	0,00	11.953.787,55	0,00	11.953.787,55
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	1.513.763.542,98	0,00	1.513.763.542,98
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	18.855.995,98	0,00	18.855.995,98
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0,00	212.701.994,42	0,00	212.701.994,42
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	20.571.299,88	0,00	20.571.299,88
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	4.207.008.468,00	0,00	4.207.008.468,00
536690	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	4.207.008.468,00	0,00	4.207.008.468,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	208.610.977,00	0,00	208.610.977,00
536803	ADMINISTRATIVAS	0,00	208.610.977,00	0,00	208.610.977,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	21.238.875,00	0,00	21.238.875,00
5424	SUBVENCIONES	0,00	21.238.875,00	0,00	21.238.875,00
542405	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A ENTIDADES DE NATURALEZA PRIVADA	0,00	21.238.875,00	0,00	21.238.875,00
58	OTROS GASTOS	0,00	2.687.434.516,51	61.129.819,00	2.626.304.697,51
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	2.923.084,05	1,00	2.923.083,05
580302	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	2.923.084,05	1,00	2.923.083,05
5804	FINANCIEROS	0,00	740.356.235,03	13.515.530,00	726.840.705,03
580402	INTERES NETO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	244.263.309,00	0,00	244.263.309,00
580411	PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	0,00	477.970.162,00	13.401.450,00	464.568.712,00
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	18.122.764,03	114.080,00	18.008.684,03
5821	IMUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0,00	86.232.000,00	0,00	86.232.000,00
582101	IMUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIO	0,00	86.232.000,00	0,00	86.232.000,00
5822	IMUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0,00	1.026.279.452,99	0,00	1.026.279.452,99
582203	CUENTAS POR COBRAR	0,00	99.220.606,57	0,00	99.220.606,57
582206	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	812.885.248,17	0,00	812.885.248,17
582215	BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	114.173.598,25	0,00	114.173.598,25
5890	GASTOS DIVERSOS	0,00	831.643.744,44	47.614.288,00	784.029.456,44
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	0,00	831.643.744,44	47.614.288,00	784.029.456,44
7	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	0,00	35.607.315.857,23	5.876.154.442,98	29.731.161.414,25
79	OTROS SERVICIOS	0,00	35.607.315.857,23	5.876.154.442,98	29.731.161.414,25
7905	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	0,00	35.607.315.857,23	5.876.154.442,98	29.731.161.414,25
790501	MATERIALES	0,00	110.514.500,00	31.500.000,00	79.014.500,00
790502	GENERALES	0,00	31.811.632.915,25	5.127.282.830,05	26.684.350.085,20
790503	SUELdos Y SALARIOS	0,00	1.705.061.678,00	27.924.865,99	1.677.136.812,01

SOCIEDAD TELEVISION DEL PACIFICO LTDA

Notas a los Estados Financieros

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
790505	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0,00	430.026.443,98	12.466.050,94	417.560.393,04
790506	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0,00	5.869.700,00	0,00	5.869.700,00
790508	IMPUESTOS	0,00	28.937.750,00	0,00	28.937.750,00
790509	PRESTACIONES SOCIALES	0,00	1.486.011.120,00	676.980.696,00	809.030.424,00
790510	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	29.261.750,00	0,00	29.261.750,00
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	3.281.688.970,00	3.281.688.970,00	0,00
81 ACTIVOS CONTINGENTES		28.084.619,00	1.011.632.888,00	86.055.056,00	953.662.451,00
8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		28.084.619,00	1.011.632.888,00	86.055.056,00	953.662.451,00
812001 CIVILES		19.486.156,00	1.011.632.888,00	77.456.593,00	953.662.451,00
812002 LABORALES		8.598.463,00	0,00	8.598.463,00	0,00
82 DEUDORAS FISCALES		6.149.725.394,00	0,00	2.181.161.076,00	3.968.564.318,00
8210 DEUDORAS FISCALES		6.149.725.394,00	0,00	2.181.161.076,00	3.968.564.318,00
821001 DEUDORAS FISCALES		6.149.725.394,00	0,00	2.181.161.076,00	3.968.564.318,00
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-6.177.810.013,00	2.270.056.082,00	1.014.472.838,00	-4.922.226.769,00
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-28.084.619,00	88.895.006,00	1.014.472.838,00	-953.662.451,00
890506 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		-28.084.619,00	88.895.006,00	1.014.472.838,00	-953.662.451,00
8910 DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)		-6.149.725.394,00	2.181.161.076,00	0,00	-3.968.564.318,00
891001 DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)		-6.149.725.394,00	2.181.161.076,00	0,00	-3.968.564.318,00
9 CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS		0,00	1.828.332.631,00	1.828.332.631,00	0,00
91 PASIVOS CONTINGENTES		-567.562.958,00	1.160.162.615,00	1.160.162.615,00	-567.562.958,00
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		-567.562.958,00	1.160.162.615,00	1.160.162.615,00	-567.562.958,00
912002 LABORALES		-75.570.359,00	668.170.016,00	1.160.162.615,00	-567.562.958,00
912004 ADMINISTRATIVOS		-491.992.599,00	491.992.599,00	0,00	0,00
99 ACREDORAS POR CONTRA (DB)		567.562.958,00	668.170.016,00	668.170.016,00	567.562.958,00
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		567.562.958,00	668.170.016,00	668.170.016,00	567.562.958,00
990505 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		567.562.958,00	668.170.016,00	668.170.016,00	567.562.958,00