

ENTIDAD DE GESTION COLECTIVA DE DERECHOS DE PRODUCTORES AUDIOVISUALES DE COLOMBIA EGEDA COLOMBIA

Resolución del Registraduría Legal y Comercial de Bogotá del 13 de julio de 2009, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y que estos han sido preparados dentro del marco de la Ley 1274 del 13 de julio de 2009, la cual regula los Principios y normas de contabilidad e información financiera para Pymes en Colombia y bajo la reglamentación del Decreto 3022 de 2013 y con las modificaciones estipuladas en el Decreto Reglamentario 2129 de 2014 y elaborados sobre la base de un costo razonable y de un valor razonable de las transacciones, equivalente al precio que se recibiría por vender un activo o pagado por transferir un pasivo, en una transacción realizada en la fecha de medición como se explica a continuación:

- a. Las cifras incluídas son fidedignas, tanto en los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o en sus actividades que tengan efecto de importancia relativa sobre los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones respaldados de acuerdo con copias de documentos y con los asientos contables y conciliaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
- d. Confirmamos la integridad de la información presentada puesto que todos los hechos económicos, han sido registrados en ella.
- e. Los hechos contables se han registrado en el libro de cuentas y se reflejan dentro de los Estados Financieros Adjuntos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, responsabilidades a las élites, pasivos reales y contingencias.
- f. No se han presentado hechos posteriores al cierre del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsiguientes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Contabilidad de acuerdo con el Decreto 1435 de 2013 y sus modificaciones.

Bogotá, D.C., Febrero de 2020

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Asamblea General de Junta de Socios

La Ciudad

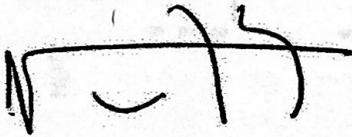
Nosotros el Representante Legal y Contador General de EGEDA COLOMBIA, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y que estos han sido preparados dentro del marco de la ley 1314 del 13 de julio de 2009, la cual regula los Principios y normas de contabilidad e información financiera para Pymes en Colombia y bajo la reglamentación del Decreto 3022 de 2013 y con las modificaciones estipuladas en el Decreto Reglamentario 2129 de 2014 y elaborados sobre la base de un costo histórico basado en un valor razonable de las transacciones, equivalente al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo, en una transacción realizada en la fecha de medición como se explica a continuación:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. ~~Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado~~ dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá a los 17 días del mes de febrero de 2020

Cordialmente,



VIVIAN ALVARADO BAENA
Gerente General

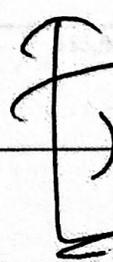


EDUARDO ROMERO
Contador
T. P. No.37788-T

ENTIDAD DE GESTION COLECTIVA DE DERECHOS DE PRODUCTORES AUDIOVISUALES DE COLOMBIA
EGEDA COLOMBIA

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

ACTIVOS	31-dic.-2019	31-dic.-2018	VARIACION	PASIVOS	31-dic.-2019	31-dic.-2018	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				PASIVO CORRIENTE			
CAJA	2.500.000	500.000	2.000.000	CUENTAS POR PAGAR	4.224.528.855	4.884.690.028	-660.161.173
DEP. INST. FINANCIERAS	6.645.475.505	8.401.418.225	-1.755.942.720	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	301.654.379	236.666.165	64.988.214
DEUDORES	3.501.185.022	2.669.390.636	831.794.386	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	72.166.737	72.890.414	-723.677
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10.149.160.527	11.071.308.861	-922.148.334	OBLIGACIONES LABORALES	4.598.349.971	5.194.246.607	-595.896.636
				TOTAL PASIVOS CORRIENTES			
ACTIVOS FINANCIEROS	3.099.172.597	3.020.692.597	78.480.000	PASIVOS ESTIMADOS			
	3.099.172.597	3.020.692.597	78.480.000	Provisión Ingresos Para Terceros	3.160.941.504	2.495.184.729	665.756.775
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				Fondo Asistencial y Promocional	277.636.697	326.889.219	-49.252.522
EQUIPOS DE OFICINA	51.301.741	41.511.611	9.790.130	Provisión de Gastos	1.217.112.749	1.259.920.708	-42.807.959
EQUIPOS COMPUTACION COMP	22.130.832	22.130.832	0	OTROS PASIVOS	4.655.690.950	4.081.994.656	573.696.294
DEPRECIACION ACUMULADA	-29.349.386	-19.585.283	-9.764.103	INGRESOS A FAVOR DE TERCEROS			
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	44.083.187	44.057.160	26.027	DIFERIDO Ingresos Recibidos por Anticipado	47.720.749	55.385.762	-7.665.013
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES				RECAUDOS			
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	1.187.179.552	894.909.338	292.270.214	ASIGNACIONES DE BIENESTAR SOCIAL	8.421.905.852	9.072.642.591	-650.736.739
TOTAL ACTIVOS	14.479.595.863	15.090.967.956	-551.372.093	DISTRIBUCION - MPLC	-842.190.585	-907.264.259	65.073.674
				GASTOS POR CUENTAS DE TERCEROS	-272.300.615	-269.131.965	-3.168.650
				TOTAL OTROS PASIVOS	-2.129.590.459	-2.196.905.436	67.324.977
				TOTAL PASIVO	5.177.834.193	5.699.340.931	-521.506.738
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	14.479.595.863	15.090.967.956	-551.372.093


VIVIAN ALVARADO BAENA
REPRESENTANTE LEGAL


FRANCISCO APONTE ARALLA
REVISOR FISCAL TP # 18051-T


EDUARDO ROMERO SIERRA
CONTADOR TP 37788-T

EGEDA COLOMBIA
ESTADO DE MOVIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS POR CUENTA DE TERCEROS
DE ENERO A DICIEMBRE

	%	31-dic.-2019	31-dic.-2018	Variación	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS					
RECAUDOS POR COMUNICACIÓN PÚBLICA					
COMUNICACIÓN P. EN CLINICAS		280.621.043	326.600.977	-45.979.934	
COMUNICACIÓN P. EN HOTELES		1.473.391.202	1.401.813.871	71.577.331	
COMUNICACIÓN P. EN RESTAURANTES		177.695.771	186.966.580	-9.270.809	
COM. P. CAJAS DE COMPENSACION		370.326.790	418.058.868	-47.732.078	
COM. P. EN GIMNASIOS		26.780.321	32.103.158	-5.322.837	
COM. P. EN CENTROS COMERCIALES		37.757.496	26.047.024	11.710.472	
POR EXHIBICIÓN LICENCIA UMBRELLA		201.726.581	151.230.919	50.495.662	
POR EXHIBICIÓN LICENCIA TxT		0	534.200	-534.200	
RETRANSMISION		5.671.578.319	6.477.805.604	-806.227.285	
RENDIMIENTO DE INVERSIONES		155.441.800	31.549.440	123.892.360	
RENDIMIENTOS CUENTA DE AHORRO		11.668.879	7.533.756	4.135.123	
DIFERENCIA EN CAMBIO		14.955.807	12.376.661	2.579.146	
RECUPERACIONES		-38.157	21.531	-59.688	
		<u>8.421.905.852</u>	<u>9.072.642.591</u>	<u>-650.736.739</u>	-7,17%
DISTRIBUCIONES MPLC		-272.300.615	-269.131.965	-3.168.650	1,18%
		<u>8.149.605.237</u>	<u>8.803.510.626</u>	<u>-653.905.389</u>	

El movimiento de los ingresos por cuenta de terceros, corresponde a valores facturados y efectivamente recaudados, reflejando una disminución del 7,17% respecto del año anterior, representado en retransmisión, por facturas de UNE, quienes no alcanzaron a realizar el pago que les correspondía en el mes de diciembre.

La distribución a MPLC tuvo un incremento del 1,18% respecto del año anterior.

ASIGNACION DE BIENESTAR SOCIAL	31-dic.-2019	31-dic.-2018	Variación	
	<u>842.190.685</u>	<u>907.264.259</u>	<u>136.694.720</u>	-29,18%

Las asignaciones para Bienestar Social alcanzaron un incremento del 29,18% sin tener en cuenta la provisión del año 2018 y para el presente año se creo una provisión de \$119.709.485.

GASTOS OPERACIONALES Y DE ADMINISTRACIÓN		31-dic.-2019	31-dic.-2018	Variación	
ADMINISTRACION POR CUENTA DE TERCEROS	100%	1.597.891.245	1.642.923.709	-45.032.464	-2,74%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		0	0	0	
TOTAL GASTOS DE GESTION		<u>1.597.891.245</u>	<u>1.642.923.709</u>	<u>-45.032.464</u>	
SUBTOTAL		<u>6.709.623.407</u>	<u>6.253.322.658</u>	<u>-746.567.646</u>	
Provisiones		-531.689.214	-553.981.727	22.292.513	
DISPONIBLE PARA DISTRIBUCION		<u>6.177.934.193</u>	<u>5.699.340.931</u>	<u>-723.276.132</u>	-12,69%

Los gastos generados por cuenta de terceros, disminuyeron en un 2,74% respecto del año anterior.

Al cierre del año 2019 queda un valor de \$5.177.834.193 a disposición de la asamblea, quien determinara el destino de estos recursos; los cuales disminuyeron en un 12,69% respecto del año anterior.

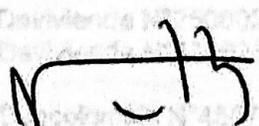
Provisiona contrato de servicios Egeda España	411.991.841	451.058.187
Provisión ajuste cartera 2018		102.923.540
Provisión saldo Fondo Asistencial y Promocional	119.697.373	
Provisiones	<u>531.689.214</u>	<u>553.981.727</u>

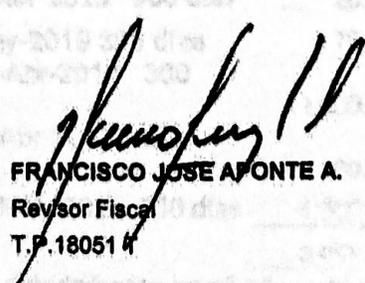
**ENTIDAD DE GESTION COLECTIVA DE DERECHOS DE
PRODUCTORES AUDIOVISUALES DE COLOMBIA
EGEDA COLOMBIA**

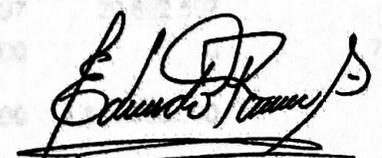
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
METODO DIRECTO**

	31-dic-2018	31-dic-2019	Variación
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Incremento Costos y Gastos por Pagar	22.123.391	-660.161.173,00	-23.153.545
Menos incremento Cuentas por Cobrar	6.143.127.708	-831.794.385,54	-4.027.537.890
Impuestos Gravámenes y tasas	8.492	-227.282.000,00	0
Más rendimiento Cuentas de Ahorro	87.443.473	32.357.795	66.085.678
Obligaciones Laborales	370.893.424	-723.677,00	770.922.729
Otros Pasivos	6.047.875.898	-529.171.750,52	-1.182.243.120
Rendimientos Cuenta de Ahorro			
FLUJO EFECTIVO NETO EN OPERACIÓN		-2.249.132.986,06	
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra Propiedad Planta y Equipo		-26.027,94	
Compra Inversiones		-78.480.000,00	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN INVERSIÓN		-78.506.027,94	
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Pasivos Estimados y Provisiones		573.696.294,00	
FLUJO EFECTIVO NETO EN FINANCIACIÓN		573.696.294,00	
AUMENTO DE EFECTIVO		-1.753.942.720,00	

Efectivo 31 Diciembre 2018	8.401.918.225,00
Efectivo 31 Diciembre 2019	6.647.975.505,00
Aumento de efectivo	-1.753.942.720,00


VIVIAN ALVARADO BAENA
Representante Legal


FRANCISCO JOSE AFONTE A.
Revisor Fiscal
T.P.180514


EDUARDO ROMERO SIERRA
Contador
T.P. 37788 T

EGEDA COLOMBIA

Notas a los estados Financieros

NOTA 1. DISPONIBLE

Cuentas

	31-dic.-2019	31-dic.-2018	Variación
Cajas Menores	2.500.000	500.000	2.000.000
Bancos			
Davivienda Cuenta Corriente	22.228.381	45.381.926	-23.153.545
Davivienda Cuenta de Ahorro	6.149.127.766	8.136.665.156	-1.987.537.390
Banco Corpbanca	6.462	6.462	0
Fideicomiso de Inversión	87.443.472	32.357.796	55.085.676
Bancolombia Cuenta de Ahorro	386.669.424	187.006.885	199.662.539
	6.647.975.505	8.401.918.225	-1.753.942.720

La disminución en la cuenta de recaudo no fue solo por la disminución en el recaudo, sino que también se pagaron derechos por la suma de \$3.485.764.938 de los años 2017 hacia atrás.

Fondo Asistencial y Promocional

NOTA 2. DEUDORES

CLIENTES

Nacionales - Anexo 1

TOTAL NACIONALES

DETERIORO DE CARTERA

	31-dic.-2019	31-dic.-2018	Variación
Nacionales - Anexo 1	3.667.027.292	2.841.477.085	825.550.207
TOTAL NACIONALES	3.667.027.292	2.841.477.085	825.550.207
DETERIORO DE CARTERA	-198.958.400	-198.958.400	0
	3.468.068.892	2.642.518.685	825.550.207
Anticipos y Avances	10.616.130	26.871.951	-16.255.821
Depósitos Para Juicios Ejecutivos	22.500.000		22.500.000
	3.501.185.022	2.669.390.636	831.794.386

El aumento de los Deudores corresponde al valor de recursos que debieron ingresar en diciembre por valor de \$830.726.540,00 correspondiente a facturas de UNE.

Se mantiene la provisión de cartera para aquellas facturas que, por su análisis, se consideran de difícil cobro

El valor del Anticipo corresponde al valor pagado en la implementación del programa de contabilidad y su interfaz con el CRM.

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS

	31-dic.-2019	31-dic.-2018	Variación
CDT Bancolombia N°3588395 08-Abr-2015 360 días	20.692.597	20.692.597	0
CDT Davivienda N°2506029 06-May-2019 360 días	78.480.000	0	78.480.000
CDT Davivienda N°2326286 06-Abr-2018 360 días	1.500.000.000	1.500.000.000	0
CDT Bancolombia N°4557163 06-Abr-2018 360 días	200.000.000	200.000.000	0
CDT Banco ITAÚ N°487319 30-May-2018 180 días	1.300.000.000	1.300.000.000	0
	3.099.172.597	3.020.692.597	78.480.000

Las inversiones realizadas Fueron debidamente aprobadas por el consejo y con un previo análisis de seguridad, bajo riesgo, en periodos no superiores a un año y sin afectar el flujo de efectivo para pagos.

La nueva inversión realizada en el año \$78.480.000, corresponde a los rendimientos del CDT de Davivienda.

Cesantías Consolidadas			
Intereses Sobre Cesantías	22.710.587	16.026.142	6.684.445
Nomina por Pagar	2.686.809	1.831.692	855.117
Prima de Servicios..	-16.214	164.690	-180.904
Vacaciones	361.929	0	361.929
Retención y aportes de Nomina	32.042.246	34.702.210	-2.659.964
Acreedores Varios - Fondos de Pensiones	8.167.000	10.118.600	-1.951.600
	6.214.380	10.047.080	-3.832.700
	72.166.737	72.890.414	-723.677

Se conciliaron las cuentas de prestaciones sociales, ajustando su valor a cancelar acumulado al cierre del periodo.

NOTA 9. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	31-dic.-2019	31-dic.-2018	Variación
Contrato de Servicios Egeda España	411.991.968	451.058.187	-39.066.219
Ingresos Causados Para Terceros	3.160.941.504	2.495.184.729	665.756.775
Fondo Asistencial y Promocional	277.636.697	326.889.219	-49.252.522
Provisión Ejecución Bienestar Social 2017 y 2018	605.411.296	670.862.521	-65.451.225
Provisión Ejecución Bienestar Social	199.709.485	0	199.709.485
Prov. Para Gastos Egeda LATAM	0	120.000.000	-120.000.000
Provisión Academia de Cine Venezolana	0	18.000.000	-18.000.000
	4.655.690.950	4.081.994.656	573.696.294

La provisión por servicios según contrato con Egeda España que para el periodo 2019 fue por valor de \$411.991.968.

Los ingresos causados para terceros \$3.160.941.504 corresponden a valores facturados, pero que a la fecha no han sido pagados o recaudados.

La provisión del Fondo Asistencial y Promocional para 2020 quedo por un valor de \$277.636.697 con el fin de pagar obligaciones a ejecutar en el 2020.

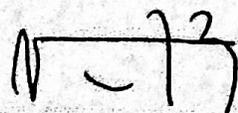
La provisión Ejecución de Bienestar Social corresponde a un saldo de 2017 \$230.058.417 y una provisión del año 2018 por \$375.352.879 y la del año 2019 es de \$199.709.485.

NOTA 10. OTROS PASIVOS

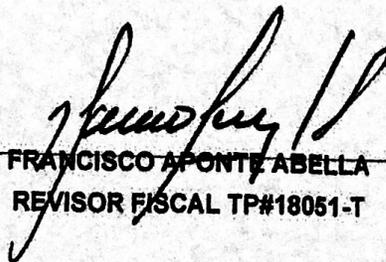
DIFERIDO Ingresos Recibidos por Anticipado	31-dic.-2019	31-dic.-2018	Variación
INGRESOS POR DISTRIBUIR	47.720.749	55.385.762	-7.665.013
DISPONIBLE PARA DISTRIBUCION DEL AÑO 2019	5.177.834.193	5.699.340.931	-521.506.738
	5.225.554.942	5.754.726.693	-529.171.751

El valor de los diferidos corresponde a valores recibidos de los usuarios, pero que aún no se han aplicado ya que no se han identificado y que para el año 2019 fue de \$47.720.749.

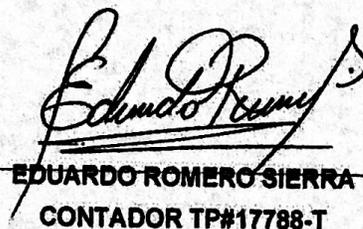
y los ingresos por distribuir corresponden a los valores del periodo, susceptibles de distribución.



VIVIAN ALVARADO BAENA
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCISCO A PONTE ABELLA
REVISOR FISCAL TP#18051-T



EDUARDO ROMERO SIERRA
CONTADOR TP#17788-T