

Estados Financieros

**RED COLOMBIANA DE ESCRITORES AUDIOVISUALES, DE
TEATRO, RADIO Y NUEVAS TECNOLOGIAS SOCIEDAD DE
GESTION COLECTIVA – REDES-SGC.**

31 de diciembre de 2021 y 2020



**Red Colombiana de
Escritores Audiovisuales
Sociedad de Gestión Colectiva**

Contenido

	Páginas
Certificación de Estados Financieros	4
Estado de Situación Financiera	5
Informe de Gestión Colectiva	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los estados financieros	9

Certificación de estados financieros

Diego Fernando Martínez Caldas en calidad de Representante Legal y **Jaime Ricardo Barbosa Forero**, en calidad de Contador de **Red Colombiana de Escritores Audiovisuales, de Teatro, Radio y Nuevas Tecnologías Sociedad de Gestión Colectiva -REDES SGC-**, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Informe de Gestión Colectiva y Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 junto con sus notas y/o revelaciones, por los años terminados en esas fechas, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NICF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015

También confirmamos que:

- a. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de **Red Colombiana de Escritores Audiovisuales, de Teatro, Radio y Nuevas Tecnologías Sociedad de Gestión Colectiva -REDES SGC.**
- b. Aseguramos la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- d. 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.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.

**RED COLOMBIANA DE ESCRITORES AUDIOVISUALES, DE TEATRO, RADIO Y NUEVAS
TECNOLOGÍAS, SOCIEDAD DE GESTIÓN COLECTIVA – REDES SGC.**

Estados Financieros

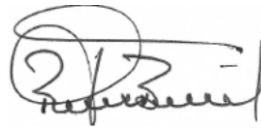
31 de diciembre de 2021 y 2020

- f. En cumplimiento del artículo 1 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.

Cordialmente,



Diego Martínez Caldas
Representante Legal



Jaime Ricardo Barbosa Forero
Contador público
TP 84424- T

Bogotá, D.C.,
07 de marzo de 2022

Estado de Situación Financiera

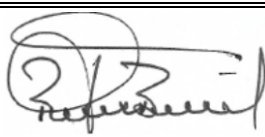
31 de diciembre de 2021

(Expresado en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>
Activo			
<u>Activo corriente</u>			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	1,150,334,689	2,076,005,580
Otros activos financieros corrientes	5	2,324,452,392	0
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas	6	1,254,994,273	12,231,308
Activos por impuestos corrientes	7	6,955,535	5,611,218
Cargos diferidos	8	61,764,698	70,000,000
Total del activo corriente		4,798,501,587	2,163,848,105
<u>Activo no corriente</u>			
Propiedades planta y equipo	9	14,840,085	19,205,493
Activos intangibles	10	4,217,345	4,942,433
Total del activo no corriente		19,057,430	24,147,926
Total del activo		4,817,559,017	2,187,996,031
Pasivos			
<u>Pasivo corriente</u>			
Distribuciones por pagar	11	3,382,316,001	2,120,469,723
Cuentas comerciales por pagar	12	33,762,633	41,553,753
Beneficios a empleados	13	6,560,397	12,519,033
Reservas de reparto	14	144,695,346	12,899,122
Ingresos recibidos para terceros	15	1,250,224,640	554,400
Total del pasivo corriente		4,817,559,017	2,187,996,031
Total del pasivo		4,817,559,017	2,187,996,031
Activos netos			
Total activos netos			
Total del pasivo y activos netos		4,817,559,017	2,187,996,031



Diego Martínez Caldas
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)



Jaime Ricardo Barbosa Forero
Contador TP No 84.424-T
(Ver Certificación adjunta)



Marlene Florián Cano
Revisora Fiscal
T P No. 86.493-T.
(Ver Dictamen adjunto)

Informe de Gestión Colectiva

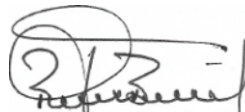
31 de diciembre de 2021

(Expresado en pesos colombianos)

	NOTAS	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INGRESO TOTAL POR COMUNICACIÓN PÚBLICA		3,763,688,478	3,502,139,318
Reserva de reparto		131,796,224	12,899,122
NETO INGRESO TOTAL POR COMUNICACIÓN PÚBLICA		3,631,892,254	3,489,240,196
RECAUDO POR VIGENCIA 2021		3,763,688,478	2,645,002,983
Televisión abierta		3,684,395,138	2,372,847,390
Establecimientos hoteleros		15,000,000	285,120
Recaudos provenientes de sociedades hermanas		66,225,532	263,839,996
Rendimientos Financieros		(1,932,192)	8,030,477
RECAUDO POR VIGENCIA 2018 Y 2017		0	857,136,335
Menos Aplicaciones			
DISTRIBUCIÓN		1,353,854,329	988,635,740
Distribución Nacional		1,353,854,329	984,342,948
Distribución - 1 - 2021		45,894,100	0
Distribución – vigencia 2020		937,437,711	0
Distribución – vigencia 2019 y anteriores		375,522,518	0
Distribución - 1 – 2020		0	400,435,726
Distribución - 2 - 2020		0	583,907,222
Distribución internacional		0	4,292,792
Distribución identificada sin liquidar		0	334,075
Excedentes de bienestar social		0	146,502,068
Recursos ejecutados de Bienestar Social 2021		267,289,175	203,159,116
Neto Ingresos recibidos para terceros	16	3.318.708.978	2,297,111,264
Gastos de operación por cuenta de terceros	17	751.499.558	996,769,759
Neto excedente por distribuir		2.567.209.420	1,300,341,505



Diego Martínez Caldas
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)



Jaime Ricardo Barbosa Forero
Contador TP No 84.424-T
(Ver Certificación Adjunta)



Marlene Florián Cano
Revisora Fiscal
T P No. 86.493-T.
(Ver Dictamen adjunto)

Estado de Flujos de Efectivo

31 de diciembre de 2021

(Expresado en pesos colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Cambio neto en activos y pasivos</u>		
(Aumento) en deudores comerciales y otros deudores	(1,244,107,282)	(16,878,314)
(Aumento) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(11,152,670)	(43,393,575)
(Aumento) Cargos diferidos	8,235,302	(70,000,000)
(Aumento) Ingresos causados para terceros	1,249,670,240	554,400
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	5,090,496	3,858,360
Efectivo neto provisto por las operaciones	7,736,086	(125,859,129)
Actividad de inversión:		
(-) Adquisición de títulos de inversión CDT	(2,324,452,392)	0
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	0	(19,870,713)
(-) Compras licencia para software	0	(5,546,673)
Efectivo usado por las operaciones de inversión	(2,324,452,392)	(25,417,386)
Flujos de efectivo procedentes de actividades como SGC		
(+) Recaudos provenientes de Derechos de Autor	3,633,824,446	3,481,209,719
(+) Rendimientos financieros	(1,932,192)	8,030,477
(-) Distribuciones	(1,353,854,330)	(988,969,816)
(-) Bienestar social	(267,289,175)	(203,159,116)
(-) Gastos por cuenta de terceros	(751,499,558)	(996,769,759)
(-) Reservas constituidas	131,796,224	12,899,122
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	1,391,045,415	1,313,240,627
Aumento del disponible en el año	(925,670,891)	1,161,964,113
Saldo al principio del año	2,076,005,580	914,041,467
Disponible al final del año	1,150,334,689	2,076,005,580

Diego Martínez Caldas
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)

Jaime Ricardo Barbosa Forero
Contador TP No 84.424-T
(Ver Certificación Adjunta)

Marlene Florián Cano
Revisora Fiscal
T P No. 86.493-T.
(Ver Dictamen adjunto)

Notas a los estados financieros

(Expresado en pesos colombianos)

Nota 1. – Entidad que reporta

La entidad **Red Colombiana de Escritores Audiovisuales, de Teatro, Radio y Nuevas Tecnologías, Sociedad de Gestión Colectiva -REDES SGC-** (En adelante **REDES SGC**), entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante la Resolución Número 330 expedida por la Dirección Nacional de Derechos de Autor, de fecha 12 de diciembre de 2018, se clasifica como una Sociedad de Gestión colectiva.

Las Sociedades de Gestión Colectiva de Derecho de Autor y de Derechos Conexos son definidas por el artículo 10 de la Ley 44 de 1993, en concordancia con las pautas señaladas por la Decisión Andina 351 de 1993, como entidades sin ánimo de lucro con personería jurídica y patrimonio independiente

La labor que realizan las entidades de Gestión Colectiva de Derecho de Autor y Derechos Conexos en representación de los asociados de estas va encaminada a recaudar, administrar y distribuir las remuneraciones económicas que provienen de la utilización de las obras o prestaciones.

La actividad que desarrollan las sociedades de gestión colectiva, organizadas conforme a las exigencias especiales establecidas en la ley, tiende a la administración de las obras, interpretaciones o ejecuciones, de sus miembros, a fin de garantizar la defensa de los intereses de sus titulares, así como la cobranza por la utilización de sus creaciones o producciones, ante la imposibilidad de ejercer un control y recaudo efectivo de manera individual.

Al preparar los estados financieros la Gerencia ha evaluado la capacidad que tiene Red Colombiana de Escritores, para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que la entidad tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha. Todo lo anterior se soporta en el plan estratégico de la entidad y el correspondiente presupuesto de ingresos y gastos previsto para el año 2022.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Calle 84 No 18-38 Oficina 302, en la ciudad de Bogotá D.C.

El número de identificación tributaria de la Sociedad NIT es 901.295.540-1

Nota 2. – Declaración de cumplimiento con las NIIF para las Pymes

Los estados financieros individuales de la **Red Colombiana de Escritores Audiovisuales, de Teatro, Radio y Nuevas Tecnologías, Sociedad de Gestión Colectiva -REDES SGC**, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

Nota 3. Resumen de políticas contables

3.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

3.3. Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la

información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado

3.4. Criterio de importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado incurrir o no corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de obtener una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad

3.5. Importancia relativa y materialidad

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

3.6. La esencia sobre forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

3.7. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que se tienen disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir con los compromisos ante los autores y en materia administrativa. Se valoran a los precios de mercado.

3.8. Instrumentos Financieros

REDES SGC-, utiliza un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos (activos y pasivos). Si un instrumento de deuda no cumple con los criterios de la sección 11.9, se contabiliza según lo establecido en la sección 12 y se mide al valor razonable.

Se medirá un activo o un pasivo financieros solo cuando se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento; cuando se reconocen por primera vez, los instrumentos se medirán a su precio de transacción, salvo que el acuerdo constituya, en efecto una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Se medirán los instrumentos financieros al final de cada periodo, los instrumentos de deuda como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Para los instrumentos financieros debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad.

3.9. Beneficios a Empleados

Se reconocerá como beneficios a los empleados todos los tipos de contraprestaciones que se proporcionan a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Se consideran tres tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta política son:

Los beneficios de corto plazo incluyen salarios, cesantías, vacaciones, prima legal, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Entidad.

Planes de aportes definidos: Por medio de este plan y en cumplimiento de las normas legales, la responsabilidad consiste en realizar un aporte a fondos privados o públicos de pensiones, quienes son los responsables de realizar el pago de las pensiones de jubilación. La responsabilidad se limita a realizar mensualmente dichos aportes, los cuales se reconocen como gastos por cuentas de terceros en el periodo en el que se reciben los servicios de los empleados.

3.10. Provisión para deudas de difícil cobro

La provisión para deudas se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio, con base en análisis de cobrabilidad de las cuentas individuales.

3.11. Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros, de conformidad con los marcos técnicos normativos, requiere que la administración de la entidad haga estimaciones y provisiones que afectan los valores de los activos y pasivos reportados y revele activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

3.12. Propiedades planta y equipo (PPE)

Las propiedades y equipo se registran a su costo histórico, el cual incluye gastos financieros hasta la puesta en servicio del activo. Las adiciones y mejoras se agregan al costo de estos. La depreciación se calcula usando el método de línea recta sobre el 100% del costo de adquisición. La vida útil para calcular la depreciación es:

	<u>Vida útil</u>	<u>Tasas anuales</u>
Equipo de oficina	10 años	10%
Equipo de computación y comunicaciones	5 años	20%
Flota y equipo de transporte	10 años	10%

La utilidad o pérdida en la venta o retiro del equipo es reconocida en los resultados del año en que se efectúa la transacción. Los costos y gastos incurridos para el mantenimiento desde la fecha en que el activo está en capacidad de uso, se cargan a resultados. Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año

3.13. Recaudos para terceros

De conformidad con el CTCP en su orientación número 014, los recaudos para terceros son partidas recibidas por una entidad sin ánimo de lucro con la instrucción de entregarlas a otra entidad o sus respectivos asociados. Los anteriores recursos no pueden tratarse como ingresos, dado que no cumplen con la definición incluida en los marcos técnicos normativos. Este recaudo corresponde distribuirlos según las indicaciones que el reglamento de la entidad designe y administrarlos de tal forma que en ninguna circunstancia serán ingresos propios para la entidad.

Este es el concepto que contablemente refleja la naturaleza mandataria de las sociedades de gestión colectiva. A diferencia de los ingresos reconocidos por entidades de distinta naturaleza, los ingresos percibidos por las sociedades vigiladas provienen del recaudo efectivo y su destinación está claramente definida por la Ley 44 de 1993. Al respecto debe tenerse en cuenta que las sociedades mencionadas no obtienen recursos propios, por cuanto atienden a

un mandato y están obligadas a transferir los ingresos recaudados a sus mandantes mediante los procesos de reparto y las asignaciones de bienestar social.

De acuerdo con lo anterior, los recaudos deben registrarse en el pasivo de las sociedades como ingresos a favor de terceros, por cuanto persiste la obligación de transferir dichas cuantías a los titulares de derechos.

En consecuencia, la revelación de ingresos en cuentas de resultado es inapropiada para la gestión colectiva, debido a que las sociedades carecen de recursos propios. Por ello es importante precisar que dichas organizaciones operan con un margen de gastos actualmente regulado por el artículo 21 de la Ley 1493 de 2011 y no reciben contraprestación alguna por su gestión de recaudo.

3.14. Gastos por cuenta de terceros

Los gastos en que incurre la sociedad de gestión colectiva para ejercer su actividad recaudadora, deben revelarse como un menor valor de los ingresos a favor de terceros, dichos conceptos no deben ser interpretados como ingresos de las sociedades por cuanto estas no operan con recursos propios.

El rubro de gastos agrupa las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre a entidad en desarrollo del giro normal de su actividad.

3.15. Distribuciones

Los procesos de reparto de derechos se originan por el reconocimiento de las cuantías a distribuir entre los socios o Sociedades Hermanas luego de descontar los gastos administrativos y las asignaciones de bienestar social. Los repartos mencionados son propios de la gestión colectiva y representan cuantías materiales para las sociedades.

3.16. Asignaciones de bienestar social

Los recursos destinados a satisfacer fines sociales y culturales de los miembros de las sociedades son reconocidos como asignaciones de bienestar social, dichas partidas tienen un margen definido por el artículo 21 de la Ley 44 de 1993. Al igual que los procesos de reparto las asignaciones mencionadas son propias de la gestión colectiva y se registran como un menor valor de los ingresos a favor de terceros

Nota 4. – Efectivo y Equivalentes del Efectivo

El detalle del disponible:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caja Menor	500.000	0
Bancos	1.141.323.994	122.348.265
Cuentas de ahorro	18.041	3.410
Subtotal	1.141.842.035	122.351.675

Fondos de inversión corriente (1)

Fondo de inversión colectiva abierto Bancolombia 4279	856.630	326.236.083
Fondo de inversión colectiva abierto Bancolombia 4280	7.141.369	1.447.125.293
Fondo Banco ITAU	494.655	180.292.530
Subtotal	8.492.654	1.953.653.905
	1.150.334.689	2.076.005.580

(1) Con motivo de las pérdidas que se registraron a lo largo del año 2021 en el mercado de valores y que afectó a los fondos de inversión colectiva, Redes SGC decidió trasladar los recursos de las fiducias a un instrumento de inversión menos riesgoso como lo es el certificado de Depósito a Término CDT.

(2) Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en la vigencia 2021 y 2020

Nota 5. – Otros activos financieros corrientes

El detalle de otros activos corrientes:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Certificado de Depósito a Término CDT	2.324.452.392	0
Total	2.324.452.392	0

CDT constituido en el mes de diciembre de 2021 en Bancolombia, para mitigar las volatilidades del mercado de valores y obtener una rentabilidad de los recursos de los autores. La vigencia del título valor es de 90 días.

Nota 6. – Cuentas comerciales por cobrar y otros deudores

El detalle de los deudores:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas por cobrar Recaudos (1)	1.251.101.076	754.320
Deudores varios (2)	3.893.197	11.711.348
Anticipos a terceros	0	242.760
Provisión Cartera (2)	0	(477.120)
	1.254.994.273	12.231.308

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2021 se presentan a su valor de realización, neto de provisiones, devoluciones, descuentos y de estimaciones para pérdidas en su recuperación.

- (1) Corresponde a las facturas generadas por derechos de autor a corte 31 de diciembre de 2021 y cuyo recaudo se presentó en el mes de enero de 2022:

NOMBRE CLIENTE	VALOR
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	1,100,876,436
AEROVÍAS DEL CONTINENTE AMERICANO S.A. AVIANCA	150,000,000
CRUZ CAMACHO RAFAEL	224,640
TOTAL	1,251,101,076

- (2) Corresponde a las cuentas por cobrar a socios de REDES SGC, por los pagos efectuados a la Sociedad Colombiana de Autores y Compositores - SAYCO, con objeto de subsanar las obligaciones que tenían algunos escritores audiovisuales que estaban afiliados a SAYCO para quedar a paz y salvo con esta entidad y poderse afiliar a REDES SGC. Estos valores están siendo descontados de las respectivas liquidaciones de reparto.

Nota 7. – Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes son:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Retenciones en la fuente a título de impuesto a la renta	6.955.535	5.611.218
	6.955.535	5.611.218

Corresponde a las retenciones efectuadas durante el año 2020 por el Canal RCN Televisión en el pago de una factura de venta derivada del derecho de remuneración por comunicación pública. De igual forma las retenciones en la fuente practicada a los retiros de las cuentas de cartera colectiva (Fiducias)

Nota 8. – Cargos Diferidos

Los activos por cargos diferidos son:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Honorarios profesionales	61.627.316	70.000.000
Suscripciones	137.382	0
Total Cargos Diferidos	61.764.698	70.000.000

Corresponde a los valores que REDES SGC, incurrió con objeto de la puesta en marcha de sus operaciones, y que se clasifican dentro del rubro Gastos Preoperativos. De estar los recursos disponibles para realizar las amortizaciones pendientes durante el año 2022 de este saldo, quedará ya subsanado el correspondiente gasto por ese concepto.

Nota 9. – Propiedades planta y equipo

El costo histórico de la Propiedad Planta y Equipo es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo inicial Equipo de Cómputo y telecomunicaciones	20.017.913	389.900
Adquisiciones	0	19.628.013
Subtotal costo histórico	20.017.913	20.017.913
Depreciación acumulada	(6.497.228)	(2.571.620)
Subtotal Equipo de cómputo	13.520.685	17.446.293
Saldo inicial Equipo de oficina	2.441.700	2.199.000
Adquisiciones	0	242.700
Subtotal costo histórico	2.441.700	2.441.700
Depreciación acumulada	(1.122.300)	(682.500)
Subtotal Equipo de Oficina	1.319.400	1.759.200
Saldo inicial Propiedad Planta y equipo	22.459.613	2.589.900
Adquisiciones	0	19.870.713
Subtotal costo histórico	22.459.613	22.459.613
Depreciación acumulada	(7.619.528)	(3.254.120)
Total Propiedad planta y equipo	14.840.085	19.205.493

Como parte de la entrada en operación de REDES SGC como sociedad de gestión colectiva, se adquirieron equipos de cómputo para atender las necesidades de infraestructura, y con ello cumplir con los objetivos trazados en materia tecnológica.

Nota 10. – Activos intangibles

Los activos intangibles están compuestos de:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Intangibles	5.546.673	5.546.673
Amortización	(1.329.328)	(604.204)
	4.217.345	4.943.433

Como parte de la entrada en operación de REDES SGC como sociedad de gestión colectiva, se adquirieron las respectivas licencias de Office para los equipos de cómputo, al igual que el programa contable World Office para administrar la información contable y la adquisición de un antivirus de la marca Kaspersky.

Nota 11. – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Distribuciones por pagar año 2021	2.567.209.420	0
Distribuciones por pagar año 2020	367.903.795	1.300.341.505
Distribuciones por pagar año 2019	444.605.700	820.128.218
Distribuciones por pagar al exterior	2.597.086	0
Total	3.382.316.001	2.120.469.723

Corresponde a los valores que quedaron pendientes de distribuir tanto a los socios de REDES SGC como a las Sociedades Hermanas y que por no haberse identificado las obras respectivas y surtido el debido procedimiento, en próximos repartos serán liquidados conforme a la identificación de sus obras. A un total de 112 autores nacionales y a 6 sociedades hermanas, producto de la identificación de obras, se les generó el respectivo giro por derechos de autor.

Nota 12. – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Honorarios	16.468.808	3.993.100
Gastos de viaje	0	255.000
Otros	0	7.622.022
Retención en la fuente	2.008.000	23.659.000
Retención de ICA	10.914.000	6.024.631
Aportes a seguridad social	3.788.300	0
Acreedores varios	583.525	0
Total	33.762.633	41.553.753

Corresponde a las cuentas por pagar que a corte 31 de diciembre de 2021, por los gastos reconocidos en 2021, entre otros figuran las afiliaciones a la Confederación Internacional de Sociedades de Autores (CISAC), honorarios asesoría jurídica, retención en la fuente diciembre de 2021 y retención de impuesto de industria y comercio bimestre noviembre-diciembre de 2021, y aportes a seguridad social pagados en el mes de enero de 2022.

Nota 13. Beneficios a empleados

El saldo por beneficios a empleados por pagar al 31 de diciembre comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cesantías consolidadas	4.236.721	7.777.891
Intereses sobre cesantías	291.299	901.707
Vacaciones consolidadas	2.032.377	3.839.435
Total	6.560.397	12.519.033

Corresponde a las prestaciones sociales y vacaciones consolidadas, del personal administrativo que REDES SGC, contrató a partir del mes de enero de 2020, con objeto de atender las necesidades de la operación.

Nota 14. Reservas de Reparto

El saldo de las reservas constituidas al 31 de diciembre es:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
De reparto año 2021	131.796.224	0
De reparto año 2020	12.899.122	12.899.122
Total	144.695.346	12.899.122

Corresponde a la reserva del 0.5% de los recursos disponibles para la distribución que se provisionaron a fin de atender posibles errores u omisiones que surjan en el proceso de distribución. Esta reserva está establecida en los Estatutos y el Reglamento de Distribución de REDES SGC.

Nota 15. Ingresos por recuperar a terceros

El saldo de los ingresos por recuperar al 31 de diciembre es

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos causados para terceros	1.254.224.640	554.400
Total	1.254.224.640	554.400

Corresponde a valores que fueron facturados a usuarios con las que se firmó convenio un acuerdo de pago de derechos de autor, pero que al corte de diciembre de 2021 no han realizado el pago respectivo de esas facturas, pero que durante el mes de enero efectivamente se recibió.

Nota 16. – Recaudos recibidos para terceros

El detalle de los recaudos recibidos:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Recaudos recibidos con entidades convenio	3.569.916.808	3.070.867.655
Recaudos recibidos con entidades convenio (exterior)	63.907.638	263.839.996
Rendimientos financieros inversiones en Carteras Colectivas	(1.932.192)	8.030.477
Excedentes bienestar social	0	146.502.068
Distribuciones nacionales 2021	(45.894.101)	(988.969.816)
Asignaciones de bienestar social	(267.289.175)	(203.159.116)
Total	3.318.708.978	2.297.111.264

En virtud de los convenios celebrados entre REDES SGC y diferentes usuarios como canales de televisión abierta y establecimientos hoteleros, realizó el cobro por el derecho de remuneración por comunicación pública, y según lo establecido por la Ley Colombiana De Derechos de Autor y el Reglamento de Tarifas de la Sociedad.

Durante el año 2021, se realizaron distribuciones del recaudo nacional de los años 2020,2019 y anteriores conforme al proceso de identificación de obras, y en atención al Reglamento de Distribución. De igual forma se continuó con el plan de beneficios a los autores de bienestar social, que incluyen subsidios, capacitaciones, y demás planes conforme las aprobaciones del Consejo Directivo.

Nota 17. – Gastos por cuenta de terceros

Detalle de los gastos por cuenta de terceros

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Honorarios	431,761,659	398,442,341
Gastos de personal	149,987,801	153,266,413
Impuestos	43,353,612	52,435,390
Gastos Consejo Directivo	27,525,711	24,672,786
Amortización (2)	17,079,818	300,424,974
Servicios	15,705,098	16,793,523
Contribuciones y afiliaciones	13,534,846	12,625,453
Arrendamientos	9,898,717	16,848,819
Gastos Comité de Vigilancia	9,539,523	0
Gastos Financieros	9,239,476	6,338,378
Gastos asamblea	6,903,589	2,927,383
Seguros	5,273,763	0
Depreciación	4,365,408	3,254,120
Gastos Comité de Bienestar	3,134,417	0
Diversos	1,695,532	1,888,565
Mantenimiento y reparaciones	1,030,000	273,000
Amortización licencias	725,088	60,424
Gastos extraordinarios	424,500	5,467,362
Provisión cartera	277,200	477,120
Gastos legales	43,800	29,892
Total Neto	751,499,558	996,769,759

Son los gastos en los que Redes Sociedad Colectiva incurrió para realizar sus diferentes actividades de gestión y administrativas, de conformidad con el reglamento y los estatutos de la sociedad en atención a las necesidades en las diferentes áreas de servicios que se requirieron durante el año 2021. Según la Resolución No. 279 del 15 de octubre de 2019, por la cual se autoriza hasta el 20% de gastos de administración.

- (1) Los gastos de amortización corresponden a los gastos preoperativos que REDES SGC incurrió para así iniciar sus operaciones.

Nota 18. – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

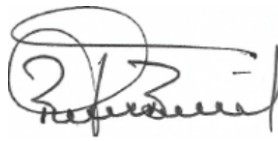
No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

Nota 19. Activos y pasivos contingentes

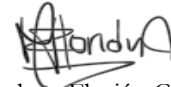
La entidad a la fecha no presenta pasivos contingentes en relación con una reclamación legal que pueda surgir por el desarrollo del objeto social. El Consejo Directivo de REDES SGC considera que de presentarse alguna reclamación justificada debe ser manejada bajo un asesoramiento jurídico elegido según su especialidad.



Diego Martínez Caldas
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)



Jaime Ricardo Barbosa Forero
Contador TP No 84.424-T
(Ver Certificación Adjunta)



Marlene Florián Cano
Revisora Fiscal
T P No. 86.493-T.
(Ver Dictamen adjunto)