

## **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

### **Ref. Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2.020**

Los suscritos representante Legal y Contador Público de la sociedad **INVERSIONES DIVERCORD S.A.S.**, identificada con NIT 900.194.625-1, declaran que los Estados Financieros básicos en referencia, Estado de situación financiera, Estado de Resultados del periodo y otros resultados integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio neto y Estado de Flujos de Efectivo y sus revelaciones por el periodo a Diciembre 31 de 2.020, se han elaborado con base al decreto 3022 de 2.013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, aplicados uniformemente a la situación financiera al 31 de Diciembre de 2.020 y los resultados de sus operaciones por el periodo de enero 01 a diciembre 31 de 2.020 y que además:

- A. Las cifras son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- B. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efectos de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.
- C. Se asegura la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y las transacciones en el periodo.
- D. Se confirma la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- E. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus Estados Financieros básicos y sus respectivas revelaciones incluyendo sus gravámenes y restricciones de los Activos, Pasivos y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- F. No ha habido hechos posteriores al fin del periodo que se requieren de ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas consecuentes.

Dado en Bogotá D.C., a los 28 días del mes de enero del año 2.021.



**MARIO CORDOBA**  
**Representante Legal**



**RAFAEL ALEXANDER ORJUELA B.**  
**Contador Público**  
**T.P. 77576 - T**

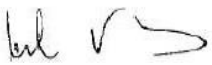
## INVERSIONES DIVERCORD S.A.S


### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 Y 2.019  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	2.020	2.019	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2.020	2.019
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	106.525	47.950	Prestamos bancarios	7	9.336	25.268
Cuentas por cobrar comerciales	5	182.384	382.017	Cuentas por pagar comerciales	8	186.047	171.693
Otros activos financieros		-	-	Pasivos por impuestos corrientes	9	56.002	59.992
Inventarios		-	-	Pasivo por beneficios a los empleados	10	23.929	48.492
Otros activos corrientes		-	-	Otros pasivos de corto plazo		-	-
				Provisiones		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>288.909</u>	<u>429.967</u>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>275.314</u>	<u>305.445</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Activos financieros - inversiones		-	-	Prestamos bancarios	7	4.664	-
Inversiones en asociadas		-	-	Obligaciones por arrendamientos financieros		-	-
Inversiones en negocios conjuntos		-	-	Cuentas por pagar comerciales	8	48.095	275.859
Propiedades de inversion		-	-	Otros pasivos		-	-
Propiedades, planta y equipo neto	6	653.304	785.653	Pasivos por impuestos diferidos	11	39.403	38.738
Activos por impuestos - diferido		-	-				
Otros activos		-	-	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>92.162</u>	<u>314.597</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>653.304</u>	<u>785.653</u>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>367.476</u>	<u>620.042</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>942.213</u>	<u>1.215.620</u>	<b>PATRIMONIO</b>			
				Capital	12	700.000	700.000
				Reservas	13	16.959	16.959
				Ganancias retenidas		(121.381)	139.704
				Resultado integral total del año		(20.841)	(261.085)
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>574.737</u>	<u>595.578</u>
				<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u>942.213</u>	<u>1.215.620</u>

  
MARIO CORDOBA  
Representante Legal

  
RAFAEL ALEXANDER ORJUELA B.  
Contador Publico  
T.P. 77576 - T

  
DIEGO FERNANDO CONTRERAS RODRIGUEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 160759 - T

Las notas que acompañan estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

**INVERSIONES DIVERCORD S.A.S**  
**ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS**  
**INTEGRALES**

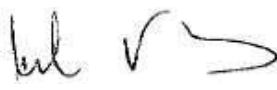
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 Y 2.019  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2.020	2.019
Ingresos de actividades ordinarias	14	835.492	1.631.235
Costos de venta y operación	15	<u>(236.310)</u>	<u>(754.470)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>599.182</b>	<b>876.765</b>
Gastos de administracion	16	(128.506)	(235.210)
Gastos de ventas	17	(506.523)	(886.768)
Otros ingresos operativos	18	45.220	44.972
Otros gastos operativos	19	<u>(14.073)</u>	<u>(15.277)</u>
<b>UTILIDAD/PERDIDA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>(4.700)</b>	<b>(215.518)</b>
Ingresos financieros	20	115	566
Gastos financieros	21	<u>(14.822)</u>	<u>(39.927)</u>
<b>Costo financiero neto</b>		<b>(14.707)</b>	<b>(39.361)</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		<b><u>(19.407)</u></b>	<b><u>(254.879)</u></b>
IMPUESTO DE RENTA			
Corriente	9	(769)	(3.724)
Diferido	11	<u>(665)</u>	<u>(2.482)</u>
		(1.434)	(6.206)
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA</b>	22	<b><u>(20.841)</u></b>	<b><u>(261.085)</u></b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION (*)</b>	22	<b>(29.773)</b>	<b>(372.979)</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
Conceptos que no seran reclasificados a ganancias y perdidas:			
Revalorizacion de propiedad, planta y equipo		-	-
Remediones de pasivos (activos) por beneficios definidos		-	-
Impuesto a las ganancias relativo a componentes de otro resultado integral		<u>-</u>	<u>-</u>
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b><u>(20.841)</u></b>	<b><u>(261.085)</u></b>

\* Cifras expresadas en pesos colombianos



**MARIO CORDOBA**  
Representante Legal



**RAFAEL ALEXANDER ORJUELA B.**  
Contador Publico T.P. 77576 - T



**DIEGO FERNANDO CONTRERAS R.**  
Revisor Fiscal T.P. 160759 - T

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los mismos.

# INVERSIONES DIVERCORD S.A.S

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 Y 2.019

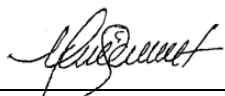
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	CAPITAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	GANANCIAS RETENIDAS	TOTAL
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018</b>	<b>700.000</b>	-	<b>16.144</b>	<b>139.562</b>	<b>848.859</b>
Apropiaciones efectuadas por la asamblea general de accionistas	-	-	815	(815)	-
Emission de acciones	-	-	-	-	-
Menor valor provisionado impuestos	-	-	-	957	957
Dividendos en efectivo	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	(261.085)	(261.085)
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019</b>	<b>700.000</b>	-	<b>16.959</b>	<b>(121.381)</b>	<b>595.578</b>
Apropiaciones efectuadas por la asamblea general de accionistas	-	-	-	-	-
Emission de acciones	-	-	-	-	-
Menor valor provisionado impuestos	-	-	-	-	-
Dividendos en efectivo	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	(20.841)	(20.841)
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020</b>	<b>700.000</b>	-	<b>16.959</b>	<b>(142.222)</b>	<b>574.737</b>

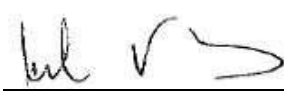
### NOTAS

12

13



**MARIO CORDOBA**  
Representante Legal



**RAFAEL ALEXANDER ORJUELA B.**  
Contador Publico T.P. 77576 - T



**DIEGO FERNANDO CONTRERAS R.**  
Revisor Fiscal T.P. 160759 - T

Las notas que acompañan estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

# INVERSIONES DIVERCORD S.A.S

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO


POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 Y 2.019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2.020	2.019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:</b>			
Resultado integral del año		(20.841)	(261.085)
<b>MAS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:</b>			
Depreciacion	6	132.349	124.782
Amortizacion de otros activos		-	-
Deterioro de inventarios		-	-
Impuesto diferido	11	665	2.483
Otros ingresos de la operación		-	-
Utilidad/Perdida en venta o retiro de propiedad, planta y equipo, inventario y otros activos		-	-
Diferencia en cambio obligaciones financieras		-	-
		<b>112.173</b>	<b>(133.820)</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>			
Cuentas por cobrar comerciales		199.633	(71.711)
Otros activos financieros		-	-
Inventarios		-	-
Otros activos corrientes		-	-
Cuentas por pagar comerciales		(213.410)	214.839
Pasivos por impuestos corrientes		(3.221)	(20.480)
Pasivo por beneficios a los empleados		(24.563)	5.739
Otros pasivos de corto plazo		-	-
Provisiones		-	-
		<b>70.612</b>	<b>(5.433)</b>
<b>EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Intereses pagados		-	-
Menor valor provisionado impuesto de renta año anterior		-	957
Impuesto sobre las ganancias pagados		(769)	(3.724)
		<b>69.843</b>	<b>(8.200)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>			
Adquisicion de propiedad, planta y equipos	6	-	(102.460)
Adquisicion de acciones		-	-
Recibido por dividendos		-	-
Recibido por intereses		-	-
Aumento de otros activos		-	-
		<b>-</b>	<b>(102.460)</b>
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>			
Emission de acciones o cuotas		-	-
Aumento/ Disminución de operaciones de financiamiento		(11.268)	(63.629)
Pago de dividendos		-	-
		<b>(11.268)</b>	<b>(63.629)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
		<b>58.575</b>	<b>(174.289)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO</b>			
		<b>47.950</b>	<b>222.239</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>			
		<b>106.525</b>	<b>47.950</b>
El efectivo y equivalentes de efectivo al final del año comprenden:			
Efectivo		106.525	47.950
Inversiones temporales		-	-
		<b>106.525</b>	<b>47.950</b>



MARIO CORDOBA  
Representante Legal



RAFAEL ALEXANDER ORJUELA B.  
Contador Publico 77576 - T



DIEGO FERNANDO CONTRERAS R.  
Revisor Fiscal T.P. 160759 - T

Las notas que acompañan estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

Estados financieros y dictamen del revisor fiscal

**INVERSIONES DIVERCORD S.A.S.**

31 de Diciembre de 2.020 y 2.019

# Notas a los estados financieros

---

## Notas de carácter general

---

### Nota 1. Información general

#### INVERSIONES DIVERCORD S.A.S.

INVERSIONES DIVERCORD S.A.S., NIT 900.194.625 - 1, es una sociedad comercial constituida según documento privado de junta de socios No 001 del 17 de Enero de 2.008, inscrita el 18 de Enero de 2.008 bajo el número 01184579 del libro IX se constituyo la sociedad comercial denominada INVERSIONES DIVERCORD LTDA., con ultima reforma registrada por documento privado No 004 de junta de socios del 23 de Febrero de 2.010 inscrita el 16 de Noviembre de 2.010 bajo el numero 1429078 del libro IX, la sociedad se transformo a Sociedad por acciones simplificada, la sociedad tiene un termino de duración indefinido. La dirección de su sede principal es Carrera 77 A No 64 J - 24 en la Ciudad de Bogota D.C. Departamento de Cundinamarca.

INVERSIONES DIVERCORD S.A.S. Tiene por objeto social principal la explotación legal de toda clase de juegos de suerte y azar.

Para el desarrollo de su objeto social, la empresa cuenta con los siguientes locales de explotación de juegos de suerte y azar en la modalidad de maquinas tragamonedas y mesas:

<b>Dirección</b>	<b>Ciudad</b>
- Diagonal 69 Sur No. 17 F - 03	Bogota D.C.
- Carrera 15 No. 3 C - 28	Soacha - Cundinamarca
- Avenida Calle 68 Sur No. 45 B - 37 Local 2	Bogota D.C.
- Carrera 56 No. 2 B- 10	Bogota D.C.
- Carrera 110 No. 69 B - 15	Bogota D.C.

La aprobación de estos estados financieros fue realizada por la asamblea general de accionistas según consta en el libro de actas de la compañía.

### Nota 2. Resumen de principales politicas contables

Las principales politicas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas politicas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

## 2.1. Bases de preparación

> Los estados financieros de INVERSIONES DIVERCORD S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico como se explica en las políticas contables descritas abajo.

> En general el costo histórico estaba basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

> La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

## 2.2. Base de contabilidad de causación

La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

## 2.3. Importación relativa y materialidad

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

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

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 3% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## 2.4. Moneda funcional

### (a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación.



## (b) transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a 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, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el resultado del periodo y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con prestamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el rubro "Ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el rubro "Gastos financieros".

## 2.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo historico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo historico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo tambien incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por prestamos capitalizados bajo el metodo de la tasa de interes efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando esten terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios economicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el periodo en que estos incurran.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos estan listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula por el metodo de linea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida util como sigue:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
Construcciones y edificaciones	20 - 70
Muebles y equipo de oficina	05 - 10
Equipo de comunicación y computación	02 - 05
Flota y equipo de transporte	05 - 10
Maquinaria y equipo	05 - 10

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

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

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponde a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene la certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

## 2.6. Activos intangibles

### (a) Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

### (b) Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

## 2.7. Arrendamiento

INVERSIONES DIVERCORD S.A.S. en calidad de arrendatario clasifica los arrendamientos como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos, en cuyo caso se capitalizan, de acuerdo con la política general de costos por prestamos.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

## 2.8. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (Unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se había determinado si ninguna pérdida de deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversion de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

## 2.9. Activos Financieros

### 2.9.1 Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, prestamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

#### **(a) Activos Financieros a valor razonable a través de resultados**

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

Subsecuentemente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado. La reclasificación de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.

#### **(b) Prestamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

#### **(c) Activos financieros disponibles para la venta**

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

### 2.9.2 Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable. Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un periodo más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable a través de resultados se incluyen en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el rubro otros ingresos/otros egresos, en el periodo en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Los valores razonables de las inversiones con cotización bursatil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) se establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los terminos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente los mismos, analisis de flujo de efectivo descontados y modelos de opción de fijación de precios haciendo maximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna especifica de la entidad.

Se evalua cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

### 2.9.3 Deterioro de activos financieros

#### **(a) Activos a costo amortizado**

La empresa evalua al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros esta deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros esta deteriorado solo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o mas eventos que ocurrieron despues del reconocimiento inicial del activo (un evento de perdida) y que el evento de perdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una perdida por deterioro son:

- \* Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- \* Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interes o del pago principal.
- \* La empresa, por razones economicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le de al prestatario una concesion que de otro modo no hubiera considerado.
- \* Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
  
- \* La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aun no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo

(i) Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y

(ii) Condiciones economicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera

La empresa primero evalua si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza analisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato.

Si en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

#### **(b) Los Activos Financieros clasificados como disponibles para la venta**

La empresa evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la empresa utiliza los criterios referidos en el literal (a) anterior. En el caso de las inversiones patrimoniales clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la pérdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de ese activo financiero) se retira del patrimonio y es reconocida en resultados. Si, en un periodo posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y este incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de la pérdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la pérdida por deterioro se revierte a través del mismo estado de resultados del periodo y otro resultado integral.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el rubro gastos de administración.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta recuperaciones en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral.

## 2.10. Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el metodo de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

## 2.11. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

## 2.12. Activos no corrientes mantenidos para la venta

Activos no corrientes (o grupos de activos a ser dados de baja) se clasifican como mantenidos para la venta cuando su valor en libros se recuperara principalmente a traves de una transacción de venta que se considera altamente probable. Estos activos se muestran al menor valor que resulta de comparar su saldo en libros y su valor razonable menos los costos requeridos para realizar su venta, si se recuperaran principalmente a traves de una transacción de venta en lugar de su uso continuo.

## 2.13. Capital

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio, las acciones de la sociedad no cotizan en bolsa.

## 2.14. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la asamblea general de accionistas, con cargo a los resultados del ano para el cumplimiento de disposiciones legales o por disposiciones especificas de la asamblea.

El codigo de comercio obliga a la empresa a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir perdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

## 2.15. Operaciones de financiamiento

Los prestamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral durante el periodo del prestamo, usando el metodo de interes efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o si procede un período más corto.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se reciban. En este caso los honorarios se diferieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por los menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y solo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocera en el resultado.

## 2.16. Costos de préstamos

Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, entendiéndose como activos que necesariamente toman un período sustancial de tiempo para estar listos para su uso o venta, son adicionados al costo de esos activos, hasta que tales activos están sustancialmente listos para su uso o venta.

Los ingresos por la inversión temporal de créditos específicos pendientes de su utilización en activos calificados, es deducida de los costos de préstamos elegibles para capitalización.

## 2.17. Impuesto a la renta corriente y diferido

El 27 de Diciembre de 2019 el congreso de la república expide la ley 2.010 o ley de financiamiento, entre los cambios más significativos que encontramos en materia de impuesto sobre la renta para personas jurídicas es la modificación del artículo 118 - 1 del E.T. modificando y bajando el tope de la subcapitalización de tres veces el patrimonio líquido del año inmediatamente anterior a dos veces para el límite de endeudamiento promedio en el año, con el fin de limitar la deducibilidad del gasto de intereses por las deudas que superen este tope, la creación del régimen simple de tributación para personas jurídicas y naturales unificando las declaraciones de ICA, IVA, Impuesto al consumo y renta en una única tarifa, la modificación del artículo 115 del estatuto tributario dando la posibilidad de que cualquier impuesto, tasa o contribución causada o devengada en el año sea deducible del impuesto sobre la renta siempre y cuando tenga relación de causalidad con la actividad productora de renta, adicionalmente da la posibilidad de tratar como descuento tributario el 50% del valor pagado en el año por impuesto de industria y comercio y su complementario de avisos y tableros.



Modificación del porcentaje de renta presuntiva disminuyendolo al 1.5% para los años 2.019 y 2.020 y al 0% a partir del año gravable 2.021, los contribuyentes que se acojan al regimen simple de tributacion no estaran sujetos al calculo del impuesto sobre la renta presuntiva, modificacion de las tarifas del impuesto sobre la renta para persona juridica mediante el cambio del articulo 240 del E.T. pasando a una tarifa del 33% para el año 2.019, del 32% para el año 2.020, del 31% para el año 2.021 y del 30% a partir del año 2.022.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto tambien se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situacion financiera. La gerencia evalua periodicamente la posicion asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretacion. La empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera debera pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el metodo del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislacion) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situacion financiera y que se espera seran aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos estan relacionados con el impuesto a la renta que grava las misma autoridad tributaria.

## 2.18. Beneficios laborales

La empresa no cuenta con planes de beneficios a largo plazo, ni beneficios posteriores a la relación laboral, las prestaciones sociales de ley se calculan según la normatividad laboral aplicable a la fecha y se reconoce en el resultado integral del ejercicio en que se causa.

## 2.19. Provisiones

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requieran para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gastos por intereses.

## 2.20. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

## 2.21. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable del neto entre lo recibido (apuestas) y lo pagado (premios) a los clientes en cada máquina tragamoneda ubicada en cada uno de los locales.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

Los otros ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de la cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable. El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento.

Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios y las utilidades en valoración de inversiones, excepto las clasificadas como disponibles para la venta.

Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. En el caso de clientes que han sido objeto de reconocimiento de deterioro, la causación de intereses se suspende y solo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

## 2.22. Reconocimiento de costos y gastos

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

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

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

Se incluye como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

## 2.23. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconocen como un pasivo en los estados financieros en el período en el que estos se aprueban por los accionistas de la empresa.

## 3. Estimados y criterios contables relevantes

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

(a) Impuesto a la renta y complementarios

La empresa y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el periodo en el que se determina este hecho.

(b) Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran bajo el principio de causación.

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de algunos costos y gastos sobre los cuales no se tiene el soporte de causación. Normalmente estas estimaciones no presentan variaciones significativas con los posteriores soportes entregados por los proveedores de bienes y servicios.

---

# Notas de carácter específico

---

## 4. Efectivo

El disponible al 31 de diciembre esta conformado como sigue:

	2.020	2.019
<b>Efectivo en caja, bancos y corporaciones:</b>		
<b>Caja (1)</b>	<b>102.218</b>	<b>41.649</b>
BBVA	4.307	6.301
<b>Bancos y corporaciones</b>	<b>4.307</b>	<b>6.301</b>
<b>Total Efectivo</b>	<b>106.525</b>	<b>47.950</b>

No existen restricción o limitaciones al manejo y uso del efectivo.

(1) El valor de la caja corresponde a las bases de los casinos, las cuales se utilizan para el pago de premios.

## 5. Cuentas por cobrar comerciales

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre era el siguiente:

	2.020	2.019
Cuentas por cobrar comerciales	-	44
Cuentas por cobrar accionistas	-	216.964
Anticipos y avances (1)	71.217	59.788
Depositos (2)	44.462	44.462
Anticipo de impuestos (3)	65.259	60.710
Cuentas por cobrar a empleados	1.446	-
Otras cuentas por cobrar	-	49
<b>Total Cuentas por cobrar comerciales</b>	<b>182.384</b>	<b>382.017</b>
<b>Menos porción corriente</b>		
Cuentas por cobrar comerciales	-	44
Cuentas por cobrar accionistas	-	216.964
Anticipos y avances	71.217	59.788
Depositos	44.462	44.462
Anticipo de impuestos	65.259	60.710
Cuentas por cobrar a empleados	1.446	-
Otras cuentas por cobrar	-	49
<b>Total porción corriente</b>	<b>182.384</b>	<b>382.017</b>
<b>Total porción no corriente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

---

(1) El saldo esta conformado como sigue:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
A proveedores (compra de maquinas)	21.566	9.970
A proveedores (compras varias)	-	49.818
A trabajadores	49.651	-
	<b>71.217</b>	<b>59.788</b>

Los anticipos se legalizarán de conformidad con el cumplimiento de pagos acordados con cada proveedor y acreedor.

(2) El saldo esta conformado como sigue:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Depositos en garantia	44.462	44.462
	<b>44.462</b>	<b>44.462</b>

Este deposito se entrego a la agencia de seguros para la expedición de la poliza para el contrato celebrado con Coljuegos E.I.C.E.. En 2019 se entregó una nueva garantía en virtud del contrato con Coljuegos C1680 suscrito el 07 de Junio de 2019.

(3) El saldo esta conformado como sigue:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Anticipo Renta	-	-
Retención en la fuente	1.227	1.546
Autorenta	7.047	13.410
Saldo a favor RENTA	50.532	38.370
Descuentos tributarios (IVA Activos productivos)	6.453	7.384
	<b>65.259</b>	<b>60.710</b>

## 6. Propiedades, planta y equipo neto

El detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre era el siguiente:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Costo	1.328.444	1.328.444
Depreciación	(675.140)	(542.791)
	<b>653.304</b>	<b>785.653</b>

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipo neto de la depreciación:

	2.020	2.019
Maquinaria y equipo	616.749	739.893
Equipo de oficina	15.712	19.640
Equipo de computo y comunicación	2.521	3.798
Flota y equipo de transporte	18.322	22.322
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>653.304</b>	<b>785.653</b>

El movimiento del costo de propiedades, planta y equipo se detalla a continuación:

	Edificios	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo de transporte	Total
<b>31/12/2019</b>	-	<b>1.231.434</b>	<b>39.280</b>	<b>17.730</b>	<b>40.000</b>	<b>1.328.444</b>
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Traslados	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-
Venta	-	-	-	-	-	-
Anticipos	-	-	-	-	-	-
<b>31/12/2020</b>	-	<b>1.231.434</b>	<b>39.280</b>	<b>17.730</b>	<b>40.000</b>	<b>1.328.444</b>

El movimiento de la depreciación acumulada fue el siguiente:

	Edificios	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo de transporte	Total
<b>31/12/2019</b>	-	<b>(491.541)</b>	<b>(19.640)</b>	<b>(13.932)</b>	<b>(17.678)</b>	<b>(542.791)</b>
Traslados	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-
Venta	-	-	-	-	-	-
Gasto depreciación	-	(123.144)	(3.928)	(1.277)	(4.000)	(132.349)
<b>31/12/2020</b>	-	<b>(614.685)</b>	<b>(23.568)</b>	<b>(15.209)</b>	<b>(21.678)</b>	<b>(675.140)</b>

Las vidas utiles utilizadas para la depreciación son:

Maquinaria y equipo	10 Años
Equipo de oficina	10 Años
Equipo de computo y comunicación	5 Años
Flota y Equipo de transporte	10 Años

## 7. Prestamos bancarios

El saldo de los prestamos bancarios a corto plazo comprendia:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
BBVA Creditos	14.000	25.268
BBVA Tarjeta de credito empresarial	-	-
<b>Total Prestamos bancarios a corto plazo</b>	<b>14.000</b>	<b>25.268</b>
Menos: Porción corriente	(9.336)	(25.268)
Porción no corriente	<b>4.664</b>	-



## 8. Cuentas por pagar comerciales

El saldo de las cuentas por pagar comprendia:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Proveedores (1)	105.210	162.325
Costos y gastos por pagar (2)	30.632	52.277
Acreedores oficiales (3)	56.564	46.308
Deudas con particulares	-	19.161
Deudas con accionistas	41.736	167.481
<b>Total Cuentas por pagar comerciales</b>	<b>234.142</b>	<b>447.552</b>
Menos: Porción corriente	(186.047)	(171.693)
Porción no corriente	<b>48.095</b>	<b>275.859</b>

(1) El saldo esta conformado como sigue:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Compra de maquinaria y equipo	105.210	162.325
Total Proveedores	<b>105.210</b>	<b>162.325</b>

El valor de los proveedores a Diciembre 31 de 2.020 corresponde a proveedores nacionales de máquinas con un plazo de financiación superior a 12 meses.

(2) El saldo esta conformado como sigue:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Honorarios	4.134	5.292
Gastos financieros	-	12.906
Servicios de mantenimiento	7.919	5.958
Arrendamientos	1.153	-
Otros	17.426	28.121
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>30.632</b>	<b>52.277</b>

(3) Corresponde al valor causado por los derechos de explotación y gastos de administración del monopolio rentístico de juegos de suerte y azar que se debe pagar a Coljuegos E.I.C.E. por el mes de Diciembre de 2.020, en virtud del contrato C1680.

## 9. Pasivos por impuestos corrientes

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes comprendia:

	2.020	2.019
Retención en la fuente	3.924	5.611
Impuesto de industria y comercio retenido	121	1.549
Impuesto a las ventas por pagar	50.814	48.685
Impuesto de Industria y comercio	374	423
Impuesto de renta y complementarios (1)	769	3.724
<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>56.002</b>	<b>59.992</b>

(1) Impuesto sobre la renta y complementarios

Para el calculo del impuesto sobre la renta, se tuvieron en cuenta, entre otros, los siguientes criterios:

\* Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 32% para el año gravable 2.020, ley 2.010 de 2.019.

\* La ley 2010 de 2019, al modificar del artículo 259-2 del estatuto tributario ha dejado unos pocos descuentos tributarios vigentes a saber como son descuento por impuestos pagados en el exterior, descuento tributario por inversiones en mejoramiento del medio ambiente, descuento tributario por inversiones en desarrollo tecnológico e innovación, descuento tributario por donaciones a entidades sin ánimo de lucro y descuento del IVA pagado en activos fijos productivos.

\* Deducibilidad del 100% de los impuestos de industria y comercio, avisos y tableros y predial siempre y cuando se hayan pagado antes de la presentacion de la declaracion de renta y cuando tengan relacion de causalidad con la actividad economica del contribuyente o la posibilidad de tratar como descuento tributario el 50% del valor pagado por impuesto de industria y comercio y avisos y tableros efectivamente pagado en el año 2.020, esta no se podra tomar como costo o gasto simultaneamente.

\* Deducibilidad del 50% del gravamen a los movimientos financieros.

\* La ley 2.010 de 2.019, modifiko la limitacion a la deducibilidad de los gastos por intereses, desconociendo aquellos intereses que superen un limite de endeudamiento promedio de 2 veces el patrimonio liquido de la empresa del año anterior. Al cierre de Diciembre de 2.020, la empresa no tuvo desconocer valor alguno por este concepto.

\* La base gravable minima es del 0.5% del patrimonio liquido del año anterior para el año 2.020 según la ley 2.010 de 2.019 y del 0% para el año 2.021 y siguientes.

\* Se debe liquidar un anticipo del 75% del valor del impuesto neto de renta descontando el valor de las retenciones en la fuente o autorretenciones.

## Otros tributos

De acuerdo a la ley 643 de 2.001 Artículo 49, las rentas provenientes de los juegos de suerte y azar no podran ser gravadas por los departamentos o municipios con impuestos, tasas o contribuciones, fiscales o parafiscales distintas a las consagradas en esta ley, por tal motivo esta actividad no es sujeta del impuesto de Industria y comercio.

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre la renta ordinario a Diciembre 31 de 2.020:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Utilidad antes de la provision para impuesto sobre la renta</b>	<b>(19.407)</b>	<b>(254.879)</b>
<b>Mas gastos no deducibles e ingresos gravables:</b>	-	-
Provisiones	-	-
Gastos no deducibles	1.790	19.401
Menor valor provisionado en Renta	-	-
Intereses presuntos	-	9.252
<b>Menos ingresos no gravables y gastos deducibles:</b>	-	-
Ingresos no gravables por partidas NIIF	-	18.579
<b>Renta liquida del ejercicio</b>	<b>(17.617)</b>	<b>(244.805)</b>
Compensación perdidas fiscales años anteriores	-	-
Compensación exceso de renta presuntiva	-	-
Renta presuntiva	2.403	11.284
<b>Renta liquida gravable</b>	<b>2.403</b>	<b>11.284</b>
<b>Compensaciones</b>	-	-
<b>Renta liquida gravable</b>	<b>2.403</b>	<b>11.284</b>
Tasa impositiva	32%	33%
Impuesto sobre la renta ordinario	769	3.724
<b>Ganancia ocasional gravada</b>	-	-
Tasa impositiva	<b>10%</b>	<b>10%</b>
Impuesto ganancia ocasional	-	-
Descuentos tributarios	6.453	7.384
<b>Total impuesto de renta corriente</b>	<b>(5.684)</b>	<b>(3.660)</b>
Menos anticipo 2.020	-	-
Retención en la fuente y saldos a favor	58.805	53.326
Mas anticipo 2.021	-	-
<b>Saldo a pagar</b>	<b>(64.489)</b>	<b>(56.986)</b>

## 10. Pasivos por beneficios a empleados

Los pasivos por beneficios a empleados al 31 de diciembre estan conformados como sigue:

<b>Pasivo por beneficios a empleados</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
------------------------------------------	--------------	--------------

Salarios por pagar	-	-
Cesantias consolidadas	11.513	24.863
Intereses sobre cesantias	682	2.718
Prima de servicios	-	139
Vacaciones consolidadas	5.908	13.068
Aportes a salud	969	1.347
Aportes ARP	114	165
Aportes a caja de compensación	854	1.237
Aportes a fondos de pension	3.625	4.955
Otros	264	-
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>23.929</b>	<b>48.492</b>

La compañía no cuenta con beneficios a largo plazo o post - empleo, los beneficios que ofrece la compañía a sus trabajadores son los de ley y se calculan bajo la normatividad laboral y legal vigente en Colombia, no se realizan provisiones de ningún tipo por este concepto.

## 11. Impuesto a la renta diferido

El detalle del impuesto de renta diferido era el siguiente:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Impuesto diferido activo	12.396	11.964
Impuesto diferido pasivo	(51.799)	(50.702)
<b>Impuesto diferido pasivo, neto</b>	<b>(39.403)</b>	<b>(38.738)</b>

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Saldo inicial</b>	(38.738)	(36.255)
Cargo al estado del resultado integral	(665)	(2.483)
Efecto impuesto diferido otro resultado integral	-	-
<b>Saldo final</b>	<b>(39.403)</b>	<b>(38.738)</b>

## 12. Capital

Al 31 de diciembre el capital suscrito y pagado estaba conformado así:

		<b>2.020</b>	
<b>Accionista</b>	<b>Numero de acciones</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
Mario cordoba	500	500.000	71,43
Ingrid lorena cordoba	100	100.000	14,29
Brenda dahiana cordoba	100	100.000	14,29
<b>Total Capital</b>	<b>700</b>	<b>700.000</b>	<b>100,00</b>

El capital de la empresa esta representado para 2.020 en 700 acciones autorizadas, suscritas y pagadas de valor nominal \$1.000.000 por acción.

## 13. Reservas

El saldo de reservas al 31 de Diciembre comprende:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Reserva legal (1)	16.959	16.959
<b>Total reservas</b>	<b>16.959</b>	<b>16.959</b>

(1) De acuerdo con la ley, la empresa esta obligada a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

## 14. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Juegos de suerte y azar	835.492	1.631.235
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>835.492</b>	<b>1.631.235</b>

La disminución de los ingresos de la operación del año 2020 se debe al efecto de la pandemia por COVID-19, por lo tanto la empresa cerró sus establecimientos desde el 19 de marzo de 2020 y tuvo apertura autorizada hasta finales de septiembre de 2020.

## 15. Costos de venta y operación

Los costos de venta y operación al 31 de Diciembre comprendían:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Derechos de explotación (1)	113.886	466.742
Mantenimiento y reparaciones	90	-
Atención clientes (2)	25.874	62.247
Cuentas en participación maquinas (3)	86.735	145.693
Sistema on line	9.683	19.786
Publicidad	42	60.002
<b>Total costos de venta y operación</b>	<b>236.310</b>	<b>754.470</b>

(1) Corresponde a los derechos de explotación y gastos de administración contribución pagada a Coljuegos E.I.C.E. en cumplimiento del contrato C1680 de explotación del monopolio rentístico de juegos de suerte y azar celebrado con la nación el 07 de Junio de 2019 con una duración de 3 años.

(2) Corresponde principalmente a compras realizadas con el fin de dar una atención personalizada a los clientes que ingresan a los locales y que consiste en la preparación de alimentos y bebidas, que se le dan como cortesía a los clientes.

(3) Corresponde a los pagos efectuados por contratos de cuentas en participación celebrados en los cuales la compañía actúa como socio gestor y se encarga de la explotación de las maquinas tragamonedas en los locales.

## 16. Gastos de administración

Los gastos de administración al 31 de Diciembre comprendían:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Gastos de personal (1)	77.567	133.559
Honorarios (2)	16.087	26.159
Impuestos	489	2.004
Arrendamientos	10.363	13.660
Contribuciones y afiliaciones	-	-
Seguros	190	-
Servicios (3)	5.657	15.527
Legales	2.648	3.068
Mantenimiento y reparaciones	166	2.848
Adecuación e instalación	-	723
Gastos de viaje	171	1.991
Depreciaciones	9.204	10.923
Diversos (4)	5.964	24.748
<b>Total gastos de administración</b>	<b>128.506</b>	<b>235.210</b>

(1) Corresponde a los gastos de nomina del personal administrativo incluye todas las provisiones prestacionales y de seguridad social calculadas de acuerdo a la normatividad laboral vigente en Colombia, la empresa no ofrece a sus empleados beneficios extra legales ni post - empleo.

(2) Comprende principalmente honorarios por revisoria fiscal y asesoria financiera \$2.389 y \$7.632 respectivamente.

(3) Incluye principalmente gastos de servicio de energia electrica oficina administrativa por valor de \$1.710, servicio de acueducto y alcantarillado por valor de \$109, servicio de telefonia, internet oficinas administrativas incluidas lineas de celular por valor de \$3.338.

(4) Comprende principalmente gastos de elementos de aseo y cafeteria de administración por valor de \$3.779, compra de combustibles y lubricantes por valor de \$1.175, restaurantes por valor de \$465.

## 17. Gastos de ventas

Los gastos de ventas al 31 de Diciembre comprendian:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Gastos de personal (1)	176.513	376.026
Honorarios	-	-
Impuestos	45	2.739
Arrendamientos (2)	110.022	214.470
Contribuciones y afiliaciones	2.088	1.469
Seguros	9.913	13.850
Servicios (3)	65.703	119.021
Legales	9	111
Mantenimiento y reparaciones (4)	9.586	22.152
Adecuación e instalación	310	2.222
Gastos de viaje	-	-
Depreciaciones	123.143	113.860
Diversos	9.191	20.848
<b>Total gastos de ventas</b>	<b>506.523</b>	<b>886.768</b>

(1) Incluye principalmente el valor de la nomina del personal de ventas, y atención de cada uno de los establecimientos.

(2) Comprende el rubro del arrendamiento de todos los locales donde funcionan las casinos de la compañía.

(3) Incluye principalmente gastos de servicio de acueducto y alcantarillado de los locales por valor de \$7.713, servicio de energia electrica de los locales por valor de \$47.893, servicio de telefonia fija de los locales incluido lineas de celular, internet banda ancha y television por cable por valor de \$7.493.

(4) Incluye principalmente servicios de reparaciones y remodelaciones de bienes inmuebles por valor de \$2.918 compras de repuestos e insumos y mantenimientos para las maquinas tragamonedas por valor de \$5.417.

## 18. Otros ingresos operativos

Los otros ingresos operativos al 31 de Diciembre comprendian:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Arrendamientos (1)	33.629	38.070
Descuento comercial	-	-
Reintegro de costos y gastos	484	6.614
Utilidad en venta de propiedades	-	-
Incapacidades	2.750	221
Diversos	8.357	67
<b>Total otros ingresos operativos</b>	<b>45.220</b>	<b>44.972</b>

(1) Corresponde al subarriendo de un local a la empresa Continental Bogota.

## 19. Otros gastos operativos

Los otros gastos operativos al 31 de Diciembre comprendian:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Gastos bancarios	61	2.698
Gravamen al movimiento financiero	3.587	7.301
Comisiones	2.582	4.267
Costos y gastos de ejercicios anteriores	-	-
Impuestos asumidos (1)	40	512
Multas y sanciones	-	-
Diversos	7.803	499
<b>Total otros gastos operativos</b>	<b>14.073</b>	<b>15.277</b>

(1) Corresponde a retenciones no practicadas en las compras y servicios que debe asumir la compañía.

## 20. Ingresos financieros

Los gastos financieros al 31 de Diciembre comprendian:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Intereses (1)	65	493
Diferencia en cambio	50	73
<b>Total gastos financieros</b>	<b>115</b>	<b>566</b>



(1) Incluye principalmente el ingreso por cobro de intereses sobre el canon de arrendamiento.

## 21. Gastos financieros

Los gastos financieros al 31 de Diciembre comprendian:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Intereses (1)	14.485	39.871
Diferencia en cambio	337	56
<b>Total gastos financieros</b>	<b>14.822</b>	<b>39.927</b>

(1) Incluye principalmente gasto de intereses al BBVA por valor de \$1,540 intereses generados por prestamos a la sociedad \$6.700 y DIAN por valor de \$5.577 por intereses de mora en el pago de impuestos.

## 22. Utilidad por acción

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad atribuible a los accionistas de la empresa entre el promedio de acciones en circulación en el año.

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Utilidad o perdida atribuible a los accionistas de la empresa	(20.841)	(261.085)
Promedio de acciones en circulación en el año	700	700
<b>Utilidad por acción (*)</b>	<b>(29.773)</b>	<b>(372.979)</b>

(\*) Cifra expresada en pesos Colombianos.

## 23. Dividendos por acción

No se han pagado dividendos en los años anteriores.

Respecto al año corriente, la administración no propone pago de dividendos teniendo en cuenta el resultado del ejercicio.

## 24. Eventos subsecuentes

Dadas las medidas tomadas por el gobierno para la mitigación de la pandemia por COVID-19 y el cierre constante por cuarentenas decretadas en los diferentes municipios que generan discontinuidad en el desarrollo del objeto social de la compañía, se puede ver afectada de manera significativa la situación financiera de la empresa durante el año 2.021.

