

Estados financieros y Certificación del contador

INVERSIONES DIVERCORD S.A.S.

31 de Diciembre de 2.016 y 2.015

INVERSIONES DIVERCORD S.A.S.
Estados financieros
31 de DICIEMBRE 2.016 Y 2.015

Balance general
(Expresado en miles de pesos colombianos)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2.016	2.015
Disponible	3	35.115	88.732
Deudores	4	504.595	82.722
Intangibles	5	-	20.000
Cargos diferidos	6	-	32.837
Total activo corriente		539.710	224.291
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	7	826.059	739.336
Total activo no corriente		826.059	739.336
Total Activo		1.365.769	963.627

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

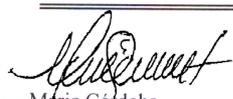
Proveedores	8	-	33.271
Cuentas por pagar	9	58.841	71.440
Impuestos, gravámenes y tasas	10	40.441	36.664
Obligaciones laborales	11	31.650	11.770
Pasivos estimados y provisiones	12	41.341	27.830
Ingresos para terceros	13	33	48
Total Pasivo Corriente		172.306	181.023

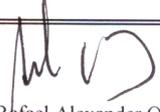
PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones financieras	14	88.638	-
Proveedores	15	303.075	-
Cuentas por pagar	16	-	185.375
Otros pasivos	17	-	256.530
Total Pasivo No Corriente		391.713	441.905
TOTAL PASIVO		564.019	622.928

PATRIMONIO

Capital Suscrito y pagado	18	700.000	300.000
Reserva legal		10.130	5.268
Resultados del ejercicio		60.138	48.619
Resultados de ejercicios anteriores		31.481	(13.188)
Total Patrimonio		801.749	340.699
Total Pasivo y Patrimonio		1.365.769	963.627


 Mario Córdoba
 Representante Legal
 (Véase certificación adjunta)


 Rafael Alexander Orjuela Ballesteros
 Contador Publico
 Tarjeta Profesional No. 77576-T
 (Véase certificación adjunta)

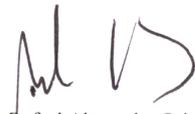

 Diego Fernando Contreras Rodriguez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No 160759-T
 (véase dictamen Adjunto)

Estado de resultados

(Expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Ingresos Netos Operacionales	19	1.744.840	1.398.879
Costo de Prestación de servicios	20	(556.059)	(428.634)
Utilidad Bruta		1.188.781	970.245
Gastos Operacionales			
De Administración	21	(665.061)	(203.473)
De Ventas	22	(421.779)	(728.127)
Total Gastos Operacionales		(1.086.840)	(931.600)
Utilidad o Pérdida Operacional		101.941	38.645
Ingresos No Operacionales	23	43.577	50.864
Gastos No Operacionales	23	(44.039)	(13.060)
Utilidad o Pérdida antes de Impuestos		101.479	76.449
Provisión Impuesto de Renta		(30.398)	(20.463)
Provisión Impuesto de Renta Cree		(10.943)	(7.367)
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		60.138	48.619


Mario Córdoba
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)


Rafael Alexander Orjuela Ballesteros
Contador Publico
Tarjeta Profesional No. 77576-T
(Véase certificación adjunta)


Diego Fernando Contreras Rodríguez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 160759-T
(véase dictamen Adjunto)

Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas (Expresado en miles pesos colombianos)

	Capital	Reserva Legal	Revalorización del patrimonio	Resultado del ejercicio	Utilidades acumuladas	Total patrimonio
Saldo a 31 de Diciembre 2.015	300.000	10.130	-	0	31.481	341.611
Capitalización	400.000					
Utilidad del ejercicio 2.016		-	-	60.138	-	60.138
Saldo a 31 de Diciembre 2.016	700.000	10.130	-	60.138	31.481	801.749

Mario Córdoba
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)

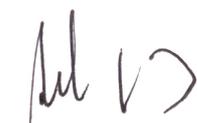
Rafael Alexander Orjuela Ballesteros
Contador Publico
Tarjeta Profesional No. 77576-T
(Véase certificación adjunta)

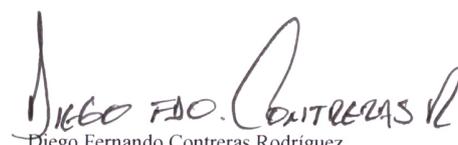
Diego Fernando Contreras Rodríguez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 160759-T
(véase dictamen Adjunto)

Estado de cambios en la situación financiera (Expresado en miles de pesos colombianos)

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Resultados del ejercicio	60.138	48.619
Más cargos que no requieren utilización de recursos		
Depreciaciones	115.387	84.032
Amortización	52.838	-
Recursos provistos en el período	228.363	132.651
Los recursos fueron utilizados para Adiciones:		
De propiedad planta y equipo	(202.110)	(224.831)
De Intangibles	-	(20.000)
De diferidos	-	(32.838)
Total recursos usados	(202.110)	(277.669)
Recursos Provistos		
Capitalizaciones	400.000	-
Resultados de ejercicios anteriores	912	203
Aumento en el capital de trabajo	427.165	(144.815)
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
(Disminución) aumento en activos corrientes		
Disponibles	(53.617)	(19.307)
Deudores	421.873	(37.561)
	368.256	(56.868)
Disminución (aumento) en pasivos corrientes		
Obligaciones financieras	(88.638)	-
Proveedores	(269.804)	3.921
Cuentas por pagar	197.974	(23.827)
Impuestos, gravámenes y tasas	(3.777)	12.673
Obligaciones laborales	(19.880)	(6.897)
Pasivos Estimados	(13.511)	(27.830)
Ingresos para terceros	15	(48)
Otros Pasivos	256.530	(45.939)
	58.909	(87.947)
Aumento en el capital de trabajo	427.165	(144.815)


Mario Córdoba
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)


Rafael Alexander Orjuela Ballesteros
Contador
Tarjeta Profesional No. 77576-T
(Véase certificación adjunta)


Diego Fernando Contreras Rodríguez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 160759-T
(véase dictamen Adjunto)

Estado de flujo de efectivo (Expresado en miles de pesos colombianos)

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	60.138	48.619
Depreciaciones	115.387	84.032
Amortizaciones	52.838	-
	<hr/> 228.362	<hr/> 132.650
Cambios netos en activos y pasivos		
Deudores	(421.873)	37.561
Obligaciones financieras	88.638	-
Proveedores	269.804	(3.921)
Cuentas por pagar	(197.974)	23.827
Impuestos, gravámenes y tasas	3.777	(12.673)
Obligaciones laborales	19.881	6.898
Pasivos estimados	13.511	27.830
Ingresos para terceros	(15)	48
Otros Pasivos	(256.530)	45.939
	<hr/> (252.419)	<hr/> 258.159
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad y equipo	(202.110)	(224.831)
Adiciones de Intangibles	-	(20.000)
Adquisición de diferidos	-	(32.838)
Resultados de ejercicios anteriores	912	203
Efectivo (usado) provisto en actividades de inversión	<hr/> (201.198)	<hr/> (277.466)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Aumento de capital social	400.000	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	400.000	-
Aumento (disminución) neto en efectivo	(53.617)	(19.307)
Efectivo al comienzo del año	88.732	108.039
Efectivo al final del año	<hr/> 35.115	<hr/> 88.732



Mario Córdoba
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



Rafael Alexander Orjuela Ballesteros
Contador
Tarjeta Profesional No. 77576-T
(Véase certificación adjunta)



Diego Fernando Contreras Rodríguez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 160759-T
(véase dictamen Adjunto)

Notas a los estados financieros

(Expresado en miles de pesos colombianos)

Nota 1. – Entidad y objeto social

INVERSIONES DIVERCORD S.A.S., NIT 900.194.625 - 1, es una sociedad comercial constituida según documento privado de junta de socios del 17 de Enero de 2.008 inscrita el 18 de Enero de 2.008 bajo el número 01184579 del libro IX, en el acta de junta de socios No. 004 del 23 de Febrero de 2.010 inscrita el 16 de Noviembre de 2.010 bajo el número 1429078 del libro IX se transformó de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada, la última reforma se registró con el acta número 18 del 16 de diciembre de 2016 donde se realizó la ampliación del capital. La sociedad tiene un término de duración indefinido

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

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables

En su contabilidad y en la presentación de los estados financieros, la Compañía observa normas contables de general aceptación en Colombia establecidas en el Decreto 2649 de 1993 y demás normas concordantes.

A continuación se describen las principales prácticas y políticas contables de la Sociedad:

Unidad de medida

La moneda utilizada por la Compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas se muestran en miles de pesos colombianos.

Período contable

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre.

Transacciones en moneda extranjera

Las operaciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado, certificada por la Superintendencia Financiera, la cual es utilizada para la preparación de los estados financieros al 31 de Diciembre, la tasa de cambio representativa del mercado al 30 de Diciembre de 2.016 fue de \$ 3.000.71.

Propiedad, planta y equipo

Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia, para efectos contables. La Compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

El gasto por depreciación de los activos fijos es calculado sobre el valor histórico por el método de línea recta, en función de la vida útil probable aceptada en Colombia para efectos contables, de acuerdo con la siguiente tasa anual

	<u>Años</u>
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	5

Prestaciones sociales

Las prestaciones sociales y demás obligaciones laborales son calculadas con las normas laborales vigentes.

Impuesto de renta

El impuesto sobre la renta del período gravable se determina con base en las estimaciones de la renta líquida gravable, con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes, calculado con base en la tasa de impuesto vigente correspondiente al 25% para el impuesto de renta y al 9% para el impuesto de renta a título de CREE.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Son reconocidos y registrados en cuenta de resultados por el sistema de causación, los ingresos de la compañía provienen de la explotación de juegos de suerte y azar en la modalidad de localizados por maquinas tragamonedas.

Estimados contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados requiere que la compañía haga algunas estimaciones y asunciones que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados durante el período de reporte.

Nota 3. - Disponible

El siguiente es un detalle del disponible al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Caja	20.287	54.871
Bancos	14.828	33.861
Total Disponible	35.115	88.732

Sobre los saldos del disponible no hay limitaciones ni restricciones sobre su disponibilidad o uso.

Nota 4. -Deudores

El siguiente es un detalle del los deudores al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Cuentas por cobrar a accionistas	400.000	-
Clientes	-	1.501
Anticipos y Avances	53.976	50.267
Depósitos	13.366	7.866
Anticipo de impuestos	37.253	23.088
Total Deudores	504.595	82.722

El valor registrado en cuentas por cobrar a accionistas corresponde a los aportes realizados, según aumento de capital registrado en el acta número 18 del mes de diciembre de 2016, los cuales serán de enero a marzo de 2017.

Nota 5. –Intangibles

El siguiente es un detalle de los Intangibles al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Licencias	-	20.000
Total Intangibles	-	20.000

Nota 6. – Cargos Diferidos

El siguiente es un detalle de los cargos Diferidos al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Seguros y fianzas		8.121
Mantenimiento equipos		7.775
Remodelaciones		46.919
Otros		13
Amortización acumulada		(29.991)
Total Cargos diferidos	-	32.837

Nota 7. – Propiedad Planta y Equipo

El siguiente es un detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	
	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Depreciables		
Maquinaria y equipo	1.155.904	(366.916)
Equipo de oficina	13.449	(8.049)
Equipo de computación y comunicación	9.004	(5.400)
Flota y equipo de transporte	43.000	(14.933)
Subtotal	1.221.357	395.398
Valor neto	826.059	

	<u>2.015</u>	
	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Depreciables		
Maquinaria y equipo	956.525	(262.956)
Equipo de oficina	13.449	(6.703)
Equipo de computación y comunicación	6.272	(3.918)
Flota y equipo de transporte	43.000	(6.333)
Subtotal	1.019.246	279.910
Valor neto	739.336	

Nota 8. - Proveedores

El siguiente es un detalle de los proveedores nacionales al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Proveedores nacionales	-	33.271
Total Proveedores	-	33.271

Nota 9. - Cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Costos y gastos por pagar	7.364	21.743
Acreedores oficiales	38.475	29.769
Retención en la fuente	1.697	9.339
Autorretenciones CREE	5.078	4.519
Impuestos a las ventas retenido	287	1.182
Impuesto de industria y comercio Retenido	17	478
Retenciones y aportes en nomina	2.100	1.533
Acreedores varios	3.823	2.877
Total cuentas por pagar	58.841	71.440

Al cierre del año 2016, queda pendiente por pagar a los acreedores oficiales, los derechos de explotación del mes de Diciembre, los cuales serán cancelados en Enero 2017.

Nota 10. – Impuestos, gravámenes y tasas

El siguiente es un detalle de los impuestos gravámenes y tasas por pagar al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Impuesto de renta y complementarios	-	3.908
Impuesto a las ventas por pagar	40.374	32.685
Impuesto de industria y comercio	67	71
Total Impuestos, gravámenes y tasas	40.441	36.664

INVERSIONES DIVERCORD S.A.S.
Estados financieros
31 de DICIEMBRE 2.016 Y 2.015

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

- a Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 25% por impuesto de renta y al 9% por impuesto sobre la renta para equidad CREE para el año gravable 2.016
- b La base para determinar el impuesto sobre la renta y el impuesto sobre la renta para la equidad CREE no puede ser inferior al 3% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.
- c Los contribuyentes del impuesto de renta que hubieren celebrado operaciones con vinculados económicos o partes relacionadas del exterior y/o con residentes en países considerados paraísos fiscales, están obligados a determinar para efectos del impuesto de renta y complementarios sus ingresos ordinarios y extraordinarios, sus costos, deducciones, sus activos y pasivos, considerando para estas operaciones los precios y márgenes de utilidad que se hubieren utilizado en operaciones comparables con o entre no vinculados económicamente.

Nota 11. – Obligaciones laborales

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales por pagar al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Cesantías Consolidadas	18.918	6.859
Interés de Cesantías	2.019	576
Vacaciones consolidadas	10.713	4.335
Total Obligaciones Laborales	<u>31.650</u>	<u>11.770</u>

Nota 12. – Pasivos estimados y provisiones

El siguiente es un detalle de los pasivos estimados y provisiones al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2015</u>
De renta y complementarios	30.398	20.463
De renta para la equidad CREE	10.943	7.367
Total Pasivos estimados y provisiones	<u>41.341</u>	<u>27.830</u>

Nota 13. – Ingresos para terceros

El siguiente es un detalle de los ingresos para terceros al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Valores recibidos para terceros	33	48
Total Ingresos para terceros	<u>33</u>	<u>48</u>

Este saldo corresponde al valor descontado a los empleados por concepto de seguro funerario, el cual será cancelado a la respectiva entidad en el mes de Enero.

Nota 14. – Obligaciones financieras

El siguiente es un detalle de las obligaciones financieras al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Bancos nacionales	25.875	-
Otras obligaciones	62.763	-
Total obligaciones financieras	88.638	-

La compañía percibió recursos de terceros para cubrir el pago de algunos pasivos.

Nota 15. - Proveedores

El siguiente es un detalle de los proveedores nacionales a largo plazo al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Proveedores nacionales	303.075	-
Total Proveedores	303.075	-

Este valor corresponde a compra de máquinas, cuyo valor será cancelado con pagos mensuales durante treinta y seis meses.

Nota 16. – Cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2015</u>
Costos y gastos por pagar	-	185.375
Total Cuentas por pagar	-	185.375

Este valor corresponde a la compra de máquinas realizada en el mes de Diciembre, cuyo valor será cancelado con pagos mensuales durante treinta y seis meses.

Nota 17. – Otros pasivos

El siguiente es un detalle de los otros pasivos al 31 de Diciembre de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Cuentas por pagar a socios	-	206.530
Obligaciones con particulares	-	50.000
Total Otros pasivos	-	256.530

Nota 18. – Patrimonio

Capital social

El capital de la compañía está compuesto por 700 Acciones a una valor nominal de \$1.000.000 discriminadas así:

	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>
Mario Córdoba	500	500.000.000
Ingrid Lorena Cordoba	100	100.000.000
Brenda Dahiana Cordoba	100	100.000.000
	700	700.000.000

De acuerdo al acta número 18 de 16 de diciembre de 2016 se realizó la ampliación de capital en la suma de \$ 400.000.000.00 , con el objeto de realizar la renovación del contrato de concesión, ya que, para realizar éste trámite es necesario que la sociedad acredite un capital social por lo menos del 30% del valor total del contrato suscrito.

Reserva legal

La sociedad está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital asignado. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la sociedad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la junta directiva las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Revalorización de patrimonio

La revalorización de patrimonio no puede distribuirse como utilidades, pero es susceptible de capitalizarse libre de impuestos.

Nota 19. – Ingresos Operacionales

El siguiente es un detalle de los ingresos operacionales a Diciembre 31 de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Entretenimiento y esparcimiento	1.744.840	1.398.879
Total Ingresos Operacionales	1.744.840	1.398.879

Nota 20. – Costos

El siguiente es un detalle del costo de ventas y prestación de servicios a Diciembre 31 de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Costo por prestación de servicios	556.059	428.634
Total Costo de prestación de servicios	556.059	428.634

INVERSIONES DIVERCORD S.A.S.
Estados financieros
31 de DICIEMBRE 2.016 Y 2.015

En los costos se contabilizan las erogaciones por concepto de atención a clientes, participaciones, premios a clientes y derechos de explotación, siguiendo los lineamientos dados por el Decreto 2649 y 2650.

Nota 21. – Gastos de administración

El siguiente es un detalle de los gastos de administración a Diciembre 31 de 2.016:

Gastos operacionales de administración	2.016	2.015
Personal	391.944	155.904
Honorarios	26.800	27.714
Impuestos	1.731	719
Contribuciones y afiliaciones	345	315
Seguros	3.252	1.037
Servicios	21.852	3.664
Gastos legales	2.540	2.016
Mantenimiento y reparaciones	25.501	600
Adecuaciones e Instalaciones	51.105	-
Gastos de viaje	2.488	687
Depreciaciones	11.427	5.854
Amortizaciones	52.837	-
Diversos	73.239	4.963
Total gastos de administración	665.061	203.473

Nota 22. – Gastos de ventas

El siguiente es un detalle de los gastos de ventas a Diciembre 31 de 2.016:

Gastos operacionales de ventas	2.016	2.015
Personal	1.292	-
Impuestos	-	623
Arrendamientos	137.875	171.074
Contribuciones y afiliaciones	636	810
Seguros	-	-
Servicios	89.771	369.126
Gastos legales	5	294
Mantenimiento y reparaciones	47.181	57.587
Adecuaciones e Instalaciones	14.589	8.428
Gastos de viaje	35	4.471
Depreciaciones	103.960	78.178
Amortizaciones	0	0
Diversos	26.435	37.536
Total gastos de Ventas	421.779	728.127

Nota 23. – Ingresos y gastos no operacionales

El siguiente es un detalle de los ingresos y gastos no operacionales a Diciembre 31 de 2.016:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Ingresos no operacionales		
Arrendamientos	36.000	43.483
Servicios		1.410
Recuperaciones	7.563	5.958
Diversos	14	13
Total ingresos no operacionales	<u>43.577</u>	<u>50.864</u>

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Gastos no operacionales		
Gastos bancarios	14.814	11.174
Intereses	18.408	
Perdida en venta y retiro de bienes	-	-
Gastos extraordinarios	5.240	1.537
Gastos diversos	5.577	349
Total gastos no operacionales	<u>44.039</u>	<u>13.060</u>



Mario Cordoba
Representante Legal
(Véase certificación adjunta)



Rafael Alexander Orjuela Ballesteros
Contador Publico
Tarjeta Profesional No. 77576-T
(Véase certificación adjunta)



Diego Fernando Contreras Rodríguez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 160759-T
(véase dictamen Adjunto)