

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

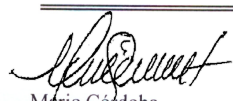
| | | | |
|---------------------------------|----|----------------|----------------|
| Proveedores | 8 | - | 33.271 |
| Cuentas por pagar | 9 | 58.841 | 71.440 |
| Impuestos, gravámenes y tasas | 10 | 40.441 | 36.664 |
| Obligaciones laborales | 11 | 31.650 | 11.770 |
| Pasivos estimados y provisiones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

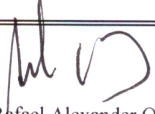
PASIVO NO CORRIENTE


| | | | |
|----------------------------------|----|----------------|----------------|
| 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)

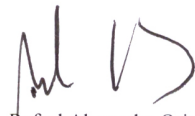

 Diego Fernando Contreras Rodriguez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No 160759-T
 (véase dictamen Adjunto)

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)




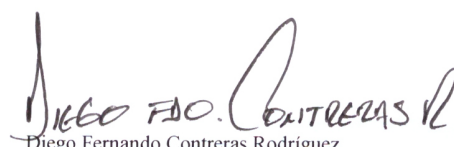
Diego Fernando Contreras Rodríguez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 160759-T
(véase dictamen Adjunto)

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)

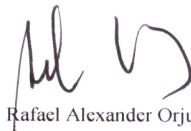

Diego Fernando Contreras Rodríguez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 160759-T
(Véase dictamen Adjunto)

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 | <u>35.115</u> | <u>88.732</u> |

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 | <u>504.595</u> | <u>82.722</u> |

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)