

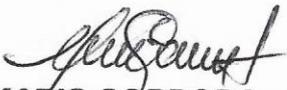
## **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

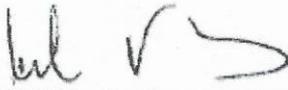
### **Ref. Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2.019**

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 2.019, 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 2.019 y los resultados de sus operaciones por el periodo de enero 01 a diciembre 31 de 2.019 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 16 días del mes de marzo del año 2.020.

  
**MARIO CORDOBA**  
Representante Legal

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

Bogotá D.C., 27 de Marzo de 2.020

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea General de Accionistas de la Compañía **INVERSIONES DIVERCORD S.A.S.**

He auditado el Estado de situación financiera, de **INVERSIONES DIVERCORD S.A.S.** Al 31 de Diciembre de 2.019, y el correspondiente Estado de Resultados del periodo y otros resultados integrales, el estado de Cambios en el Patrimonio neto, y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha así como un resumen de las políticas significativas y otra información explicativa y que forman con ellos un todo indivisible, los estados financieros que se acompañan al presente dictamen son responsabilidad de la administración de esa sociedad. Una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Obtuve las informaciones necesarias y efectué mi examen siguiendo los procedimientos de conformidad con el decreto 302 de 2.015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Tales procedimientos requieren que planifique y ejecute la auditoría para satisfacerme de la razonabilidad de los estados financieros. Una auditoría comprende, entre otras cosas, el examen realizado con base en pruebas selectivas, de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros, incluye además el análisis de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación global de los estados financieros. Considero que mis auditorías proporcionan una base razonable para fundamentar mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales y adjuntos a este dictamen, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la Situación Financiera de la compañía **INVERSIONES DIVERCORD S.A.S.** al 31 de Diciembre del año 2.019, el resultado de las operaciones, los Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con el decreto 3022 de 2.013 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

---

*e-mail dcontreras\_conta@hotmail.com*  
*Bogota D.C.*

*DIEGO FERNANDO CONTRERAS RODRIGUEZ*

*Asesorías Contables y Tributarias*

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 38 de la ley 222 de 1.995, he revisado el informe de gestión de los administradores al 31 de Diciembre del año 2.019, que se está presentando en forma conjunta con los estados financieros y en mi opinión existe la debida concordancia entre estos y aquel.

En cumplimiento del artículo 11 del decreto 1406 del 28 de Julio de 1999, informo que la sociedad ha efectuado en forma correcta y oportuna la liquidación y pago de los aportes al sistema en seguridad social, y que al cierre del 31 de diciembre del año 2.019, no se encuentran en mora en los pagos por este concepto.

Durante el periodo terminado al 31 de Diciembre del año 2.019, la contabilidad de la sociedad ha sido llevada de acuerdo con las normas legales y con la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente. La compañía ha seguido adecuadas medidas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes o de terceros eventualmente en su poder.

Cordialmente,



**DIEGO FERNANDO CONTRERAS RODRIGUEZ**

Revisor Fiscal

T.P. 160759 - T

*Calle 75 A No 66 – 46 Of. 415 B Telefax 756 3641 Cel. 310 7650034*

*e-mail dcontreras\_conta@hotmail.com*

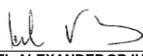
*Bogota D.C.*

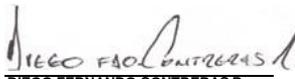
INVERSIONES DIVERCORD S.A.S  
 Nit: 900.194.625-1  
 BOGOTÁ  
 Fecha de publicación: 06 de Agosto de 2.020  
 Numero de version : 1  
 Ultima fecha de actualización : 30 de Marzo de 2020

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

	NOTA	2109	2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>4</b>	<b>47.950</b>	<b>222.239</b>
1101 EFECTIVO		47.950	222.239
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>5</b>	<b>382.017</b>	<b>310.306</b>
1306 CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS AL COSTO AMORTIZADO		44	-
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		216.964	-
1309 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO		-	200.000
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		104.250	63.017
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		53.326	47.060
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO		-	113
1319 DEUDORES VARIOS		7.433	116
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>429.967</b>	<b>532.545</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>6</b>	<b>785.653</b>	<b>807.975</b>
1502 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUACIÓN		1.328.444	1.225.985
1504 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DE LA REVALUACIÓN (CR)		(542.792)	(418.010)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>785.653</b>	<b>807.975</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.215.620</b>	<b>1.340.520</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>PRESTAMOS BANCARIOS A CORTO PLAZO</b>	<b>7</b>	<b>25.268</b>	<b>69.167</b>
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		25.268	69.167
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>8</b>	<b>171.693</b>	<b>232.713</b>
2106 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO AMORTIZADO		95.053	161.427
2121 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO		30.332	27.510
2124 ACREEDORES OFICIALES AL COSTO		46.308	43.776
2128 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO		-	-
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>9</b>	<b>59.992</b>	<b>84.196</b>
2201 RETENCION EN LA FUENTE		7.160	5.059
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		3.724	9.647
2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		48.685	69.067
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		423	423
<b>PASIVO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>10</b>	<b>48.492</b>	<b>42.753</b>
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		48.492	42.753
<b>OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		-	-
2121 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>305.445</b>	<b>428.829</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>19.730</b>
2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO		-	19.730
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>8</b>	<b>275.859</b>	<b>-</b>
2106 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO AMORTIZADO		67.271	-
2121 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO		21.945	-
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO		186.643	-
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>11</b>	<b>38.738</b>	<b>36.255</b>
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		38.738	36.255
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>314.597</b>	<b>55.985</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>620.042</b>	<b>484.814</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	<b>12</b>	700.000	700.000
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	<b>13</b>	16.959	16.144
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(261.085)	8.149
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		139.704	131.413
3503 TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>595.578</b>	<b>855.706</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.215.620</b>	<b>1.340.520</b>

  
 MARIO CORDOBA  
 Representante Legal

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

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

"VIGILADO SUPERSALUD"

INVERSIONES DIVERCORD S.A.S  
 Nit: 900.194.625-1  
 BOGOTÁ  
 Fecha de Publicación: 06 de Agosto de 2.020  
 Numero de version : 1  
 Última fecha de actualización : 30 de Marzo de 2020

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
 ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES  
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

	NOTA	2019	2018
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>14</b>	<b>1.631.235</b>	<b>1.714.642</b>
4103 INGRESOS DE LOS GENERADORES DE RECURSOS O EMPRESAS DEL MONOPOLIO RENTISTICO DE LA SALUD		1.631.235	1.714.642
<b>COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>15</b>	<b>(754.470)</b>	<b>(672.852)</b>
6106 COSTO DE LOS GENERADORES DE RECURSOS O EMPRESAS DEL MONOPOLIO RENTISTICO DE LA SALUD		754.470	672.852
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>876.765</b>	<b>1.041.790</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>16</b>	<b>(235.210)</b>	<b>(262.010)</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS		81.946	118.848
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		138	108
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		31.234	18.921
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		-	-
5105 PRESTACIONES SOCIALES		17.310	25.163
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2.932	22.771
5107 GASTOS POR HONORARIOS		26.159	22.199
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		2.004	1.528
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		13.660	11.522
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		-	391
5113 SERVICIOS		15.527	13.465
5114 GASTOS LEGALES		3.068	3.142
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		2.848	487
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		723	1.172
5117 GASTOS DE TRANSPORTE		1.991	900
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10.923	10.915
5136 OTROS GASTOS		24.748	10.478
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>17</b>	<b>(886.768)</b>	<b>(735.784)</b>
5201 SUELDOS Y SALARIOS		269.106	199.184
5202 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		743	935
5203 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		42.458	31.226
5205 PRESTACIONES SOCIALES		59.419	41.686
5206 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		4.300	6.187
5207 GASTOS POR HONORARIOS		-	-
5208 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		2.739	976
5209 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		214.471	177.825
5211 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		1.469	743
5212 SEGUROS		13.850	-
5213 SERVICIOS		119.021	97.887
5214 GASTOS LEGALES		111	144
5215 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		22.152	21.015
5216 ADECUACION E INSTALACION		2.222	7.696
5217 GASTOS DE TRANSPORTE		-	3.759
5218 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		113.860	111.938
5236 OTROS GASTOS		20.848	34.583
<b>OTROS INGRESOS OPERATIVOS</b>	<b>18</b>	<b>44.972</b>	<b>43.382</b>
4204 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		38.070	38.100
4209 INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS		-	-
4211 RECUPERACIONES		6.614	5.061
4212 INDEMNIZACIONES		221	159
4214 DIVERSOS		67	62
<b>OTROS GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>19</b>	<b>(15.277)</b>	<b>(16.101)</b>
5236 OTROS GASTOS		1.011	4.547
5301 GASTOS FINANCIEROS		14.266	11.554
<b>UTILIDAD POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>(215.518)</b>	<b>71.277</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>20</b>	<b>566</b>	<b>-</b>
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		493	-
4215 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		73	-
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>21</b>	<b>(39.927)</b>	<b>(48.002)</b>
5301 GASTOS FINANCIEROS		39.927	48.002
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>		<b>(254.879)</b>	<b>23.275</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>(6.206)</b>	<b>(15.126)</b>
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	9	3.724	9.647
5502 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	11	2.482	5.479
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>(261.085)</b>	<b>8.149</b>
5601 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		(261.085)	8.149

  
 MARIO CORDOBA  
 Representante Legal

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

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

**INVERSIONES DIVERCORD S.A.S**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019 Y 2.018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	CAPITAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	GANANCIAS RETENIDAS	TOTAL
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017</b>	<b>700.000</b>	-	<b>16.144</b>	<b>132.715</b>	<b>848.859</b>
Apropiaciones efectuadas por la asamblea general de accionistas	-	-	-	-	-
Emision de acciones	-	-	-	-	-
Menor valor provisionado impuestos	-	-	-	(1.302)	(1.302)
Dividendos en efectivo	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	8.149	8.149
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018</b>	<b>700.000</b>	-	<b>16.144</b>	<b>139.562</b>	<b>855.706</b>
Apropiaciones efectuadas por la asamblea general de accionistas	-	-	815	(815)	-
Emision 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>

NOTAS

12

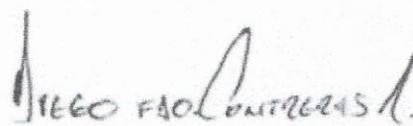
13



**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 2.019 Y 2.018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2.019	2.018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:</b>			
Resultado integral del año		(261.085)	8.149
<b>MAS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:</b>			
Depreciacion	6	124.782	122.854
Amortizacion de otros activos		-	-
Deterioro de inventarios		-	-
Impuesto diferido	11	2.483	5.480
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		-	-
		<u>(133.820)</u>	<u>136.483</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>			
Cuentas por cobrar comerciales		(71.711)	(173.581)
Otros activos financieros		-	-
Inventarios		-	-
Otros activos corrientes		-	-
Cuentas por pagar comerciales		214.839	(231.130)
Pasivos por impuestos corrientes		(20.480)	22.317
Pasivo por beneficios a los empleados		5.739	5.509
Otros pasivos de corto plazo		-	(27.711)
Provisiones		-	-
<b>EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<u>(5.433)</u>	<u>(268.113)</u>
Intereses pagados		-	-
Menor valor provisionado impuesto de renta año anterior		957	(1.302)
Impuesto sobre las ganancias pagados		(3.724)	(9.647)
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<u>(8.200)</u>	<u>(279.062)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>			
Adquisición de propiedad, planta y equipos	6	(102.460)	(12.387)
Adquisición de acciones		-	-
Recibido por dividendos		-	-
Recibido por intereses		-	-
Aumento de otros activos		-	-
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<u>(102.460)</u>	<u>(12.387)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>			
Emission de acciones o cuotas		-	-
Aumento/ Disminución de operaciones de financiamiento		(63.629)	(32.841)
Pago de dividendos		-	-
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<u>(63.629)</u>	<u>(32.841)</u>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<u>(174.289)</u>	<u>(324.290)</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO</b>		<u>222.239</u>	<u>546.529</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>		<u>47.950</u>	<u>222.239</u>
El efectivo y equivalentes de efectivo al final del año comprenden:			
Efectivo		47.950	222.239
Inversiones temporales		-	-
		<u>47.950</u>	<u>222.239</u>

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 2.019 y 2.018

# 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. 17F - 03	Bogota D.C.
- Carrera 15 No. 3C - 28	Soacha - Cundinamarca
- Avenida Calle 68 Sur No. 45B - 37 Local 2	Bogota D.C.
- Carrera 56 No. 2B- 10	Bogota D.C.
- Carrera 110 No. 69B - 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 determina 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 préstamos, 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 histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también 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 préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsiguientes 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 económicos 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 están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil 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 util 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 economicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y perdidas 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 regimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene la certeza razonable de obtener la propiedad al termino del plazo del arrendamiento, el activo se depreciara a lo largo de su vida util esperada, en caso contrario se depreciara en el termino del arrendamiento, el que sea menor.

## 2.6. Activos intangibles

### (a) Licencias

Las licencias tienen una vida util definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el metodo de linea recta para asignar el costo a resultados en el termino de su vida util estimada.

### (b) Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el metodo de linea recta para asignar el costo a resultados en el termino de su vida util estimada.

La vida util estimada y el metodo 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 terminos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demas arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en regimen 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 minimos. La obligación presente del pago de los canones 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 interes 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 politica 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 sistematica sea mas representativa del patron temporal de consumo de los beneficios economicos 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 podria no recuperarse su valor en libros.

Las perdidas 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 obtendria de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles mas 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 perdida 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 habia determinado si ninguna perdida de deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversion de una perdida 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, préstamos 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) Préstamos 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 mas 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 bursátil 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 términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son

sustancialmente los mismos, análisis de flujo de efectivo descontados y modelos de opción de fijación de precios haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

Se evalúa 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 evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado solo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (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 pérdida por deterioro son:

- \* Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- \* Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- \* La empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le da al prestatario una concesión 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 económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera

La empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis 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 método 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, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas 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 año para el cumplimiento de disposiciones legales o por disposiciones específicas de la asamblea.

El código 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 pérdidas 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 préstamos 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 préstamo, usando el método de interés 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 periodo 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 periodo 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 diferencian hasta que el préstamo se reciba.

Los prestamos 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 prestamos

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

Los ingresos por la inversion temporal de creditos especificos pendientes de su utilización en activos calificados, es deducida de los costos de prestamos elegibles para capitalización.

## 2.17. Impuesto a la renta corriente y diferido

Con ocasión de la expedición de la ley 1.819 de Diciembre 29 de 2.016 se introdujeron cambios en la forma de calcular el impuesto de renta y complementario, se derogo el impuesto de renta para la equidad CREE, todos los cambios aplicables a apartir del 01 de Enero de 2.017, algunos de los cambios mas significativos que se dieron con esta ley es la unificación del impuesto de renta en uno solo y una unica tarifa del 34% para el año 2.017 y del año 2.018 en adelante del 33%, se aumento el porcentaje del calculo de la renta presuntiva al 3.5%, se actualizo la normatividad fiscal de acuerdo a los cambios contables que se presentaron con ocasion de la adopcion de las NIIF en Colombia entre otros cambios.

El 28 de Diciembre de 2.018 el congreso de la republica expide la ley 1.943 o ley de financiamiento, entre los cambios mas significativos que encontramos en materia de impuesto sobre la renta para personas juridicas es la modificacion del articulo 118 - 1 del E.T. modificando y bajando el tope de la subcapitalizacion de tres veces el patrimonio liquido del año inmediatamente anterior a dos veces para el limite 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 creacion del regimen simple de tributacion para personas juridicas y naturales unificando las declaraciones de ICA, IVA, Impuesto al consumo y renta en una unica tarifa, la modificacion del articulo 115 del estatuto tributario dando la posibilidad de que cualquier impuesto, tasa o contribucion sea deducible del impuesto sobre la renta siempre y cuando tenga relacion de causalidad con la actividad productora de renta y se haya pagado efectivamente en el año.

Modificacion 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.

## 2.19. 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 interes antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos especificos para dicha obligación. El incremento en la provision 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 metodo de interes 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 maquina tragamoneda ubicada en cada uno de los locales.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios economicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios especificos por cada una de las actividades, como se describe mas 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 metodo de interes 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 prestamos 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 depositos 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 habra reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

Los intereses sobre depositos 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 economicos en forma tal que queden registrados sistematicamente en el periodo 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. Tambien se incluyen aquellos costos que aunque no esten directamente relacionados con la venta o prestación de servicios son un elemento esencial en ellos.

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

Se incluye como inversion, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un periodo 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 periodo 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 historica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La empresa efectua estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces seran 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 proximo 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 provision para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y calculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorias tributarias preeliminarias 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:

<b>Efectivo en caja, bancos y corporaciones:</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<b>Caja</b>	<b>41.649</b>	<b>222.143</b>
BBVA	6.301	96
<b>Bancos y corporaciones</b>	<b>6.301</b>	<b>96</b>
<b>Total Efectivo</b>	<b>47.950</b>	<b>222.239</b>

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

### 5. Cuentas por cobrar comerciales

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

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<b>Cuentas por cobrar comerciales</b>	<b>44</b>	<b>-</b>
Cuentas por cobrar accionistas	216.964	200.000
Anticipos y avances (1)	59.788	49.652
Depositos (2)	44.462	13.366
Anticipo de impuestos (3)	60.710	47.060
Cuentas por cobrar a empleados	-	113
Otras cuentas por cobrar	49	116
<b>Total Cuentas por cobrar comerciales</b>	<b>382.017</b>	<b>310.306</b>
<b>Menos porción corriente</b>		
Cuentas por cobrar comerciales	44	-
Cuentas por cobrar accionistas	216.964	200.000
Anticipos y avances	59.788	49.652
Depositos	44.462	13.366
Anticipo de impuestos	60.710	47.060
Cuentas por cobrar a empleados	-	113
Otras cuentas por cobrar	49	116
<b>Total porción corriente</b>	<b>382.017</b>	<b>310.306</b>
<b>Total porción no corriente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

---

(1) El saldo esta conformado como sigue:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<u>A proveedores (compra de maquinas)</u>	<u>9.970</u>	<u>-</u>
<u>A proveedores (compras varias)</u>	<u>49.818</u>	<u>49.652</u>
<u>A trabajadores</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>59.788</u></b>	<b><u>49.652</u></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>2.019</b>	<b>2.018</b>
<u>Depositos en garantia</u>	<u>44.462</u>	<u>13.366</u>
	<b><u>44.462</u></b>	<b><u>13.366</u></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>2.019</b>	<b>2.018</b>
<u>Anticipo Renta</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Retención en la fuente</u>	<u>1.546</u>	<u>1.332</u>
<u>Autorenta</u>	<u>13.410</u>	<u>13.470</u>
<u>Saldo a favor RENTA</u>	<u>38.370</u>	<u>32.258</u>
<u>Descuentos tributarios (IVA Activos productivos)</u>	<u>7.384</u>	<u>-</u>
	<b><u>60.710</u></b>	<b><u>47.060</u></b>

## 6. Propiedades, planta y equipo neto

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

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<u>Costo</u>	<u>1.328.445</u>	<u>1.225.985</u>
<u>Depreciación</u>	<u>(542.792)</u>	<u>(418.010)</u>
	<b><u>785.653</u></b>	<b><u>807.975</u></b>

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

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Maquinaria y equipo	739.893	754.089
Equipo de oficina	19.640	23.568
Equipo de computo y comunicación	3.798	3.996
Flota y equipo de transporte	22.322	26.322
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>785.653</b>	<b>807.975</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>31/12/2018</b>	-	<b>1.131.770</b>	<b>39.280</b>	<b>14.935</b>	<b>40.000</b>	<b>1.225.985</b>
Adiciones	-	99.664	-	2.796	-	102.460
Traslados	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-
Venta	-	-	-	-	-	-
Anticipos	-	-	-	-	-	-
<b>31/12/2019</b>	-	<b>1.231.434</b>	<b>39.280</b>	<b>17.731</b>	<b>40.000</b>	<b>1.328.445</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>31/12/2018</b>	-	<b>(377.681)</b>	<b>(15.712)</b>	<b>(10.939)</b>	<b>(13.678)</b>	<b>(418.010)</b>
Traslados	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-
Venta	-	-	-	-	-	-
Gasto depreciación	-	(113.860)	(3.928)	(2.994)	(4.000)	(124.782)
<b>31/12/2019</b>	-	<b>(491.541)</b>	<b>(19.640)</b>	<b>(13.933)</b>	<b>(17.678)</b>	<b>(542.792)</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 préstamos bancarios a corto plazo comprendía:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
BBVA Creditos	25.568	88.897
BBVA Tarjeta de credito empresarial	-	-
<b>Total Prestamos bancarios a corto plazo</b>	<b>25.568</b>	<b>88.897</b>
Menos: Porción corriente	(25.568)	(69.167)
Porción no corriente	-	<b>19.730</b>

## 8. Cuentas por pagar comerciales

El saldo de las cuentas por pagar comprendía:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Proveedores (1)	162.325	161.427
Costos y gastos por pagar (2)	52.277	27.510
Acreedores oficiales (3)	46.308	43.776
Deudas con particulares	19.161	-
Deudas con accionistas	167.481	-
<b>Total Cuentas por pagar comerciales</b>	<b>447.552</b>	<b>232.713</b>
Menos: Porción corriente	(171.693)	(232.713)
Porción no corriente	<b>275.859</b>	<b>(0)</b>

(1) El saldo esta conformado como sigue:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Compra de maquinaria y equipo	162.325	161.427
<b>Total Proveedores</b>	<b>162.325</b>	<b>161.427</b>

El valor de los proveedores a Diciembre 31 de 2.019 corresponde a proveedores nacionales de máquinas con un plazo de financiación superior a 12 meses.

(2) El saldo esta conformado como sigue:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Honorarios	5.292	1.766
Gastos financieros	12.906	7.315
Servicios de mantenimiento	5.958	3.087
Arrendamientos	-	3.704
Otros	28.121	11.638
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>52.277</b>	<b>27.510</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 2.019, en virtud del contrato C1680.

## 9. Pasivos por impuestos corrientes

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes comprendía:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<u>Retención en la fuente</u>	<u>5.611</u>	<u>4.567</u>
<u>Impuesto de industria y comercio retenido</u>	<u>1.549</u>	<u>492</u>
<u>Impuesto a las ventas por pagar</u>	<u>48.685</u>	<u>69.067</u>
<u>Impuesto de Industria y comercio</u>	<u>423</u>	<u>423</u>
<u>Impuesto de renta y complementarios (1)</u>	<u>3.724</u>	<u>9.647</u>
<b><u>Total Pasivos por impuestos corrientes</u></b>	<b><u>59.992</u></b>	<b><u>84.196</u></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 33% para el año gravable 2.019, Ley 1.943 de 2.018.

\* Deducibilidad del 100% de los impuestos de industria y comercio, avisos y tableros y predial pagados efectivamente durante el año o periodo gravable. Para el año 2.019 se pueden tomar como deducibles los anteriores impuestos siempre y cuando se hayan pagado antes de la presentación de la declaración de renta cuando tengan relacion de causalidad con la actividad economica del contribuyente. Conforme la Ley 1.943 de 2018 en 2.019 se podrá tomar como descuento tributario en el impuesto de renta el 50% del impuesto de industria y comercio, siempre y cuando este sea efectivamente pagado durante el año gravable y tenga relación de causalidad con la actividad económica, si este impuesto de toma como descuento tributario no podrá tomarse como costo o gasto.

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

\* La reforma tributaria del año 2.012, incluyo una limitacion a la deducibilidad de los gastos por intereses, desconociendo aquellos intereses que superen un limite de endeudamiento promedio de 3 veces el patrimonio liquido de la empresa del año anterior. Al cierre del 2.019, la empresa no tuvo que desconocer valor alguno por este concepto.

\* La base gravable mínima es del 1.5% del patrimonio líquido del año anterior para el año 2.019.

\* 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 podrán 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 2.019:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<b>Utilidad antes de la provision para impuesto sobre la renta</b>	<b>(254.879)</b>	<b>17.796</b>
<b>Mas gastos no deducibles e ingresos gravables:</b>	-	-
Provisiones	-	-
Gastos no deducibles	19.401	11.436
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 líquida del ejercicio</b>	<b>(244.805)</b>	<b>29.232</b>
Compensación pérdidas fiscales años anteriores	-	-
Compensación exceso de renta presuntiva	-	-
Renta presuntiva	11.284	8.688
<b>Renta líquida gravable</b>	<b>11.284</b>	<b>29.232</b>
<b>Compensaciones</b>	-	-
<b>Renta líquida gravable</b>	<b>11.284</b>	<b>29.232</b>
Tasa impositiva	33%	33%
Impuesto sobre la renta ordinario	3.724	9.647
<b>Ganancia ocasional gravada</b>	-	-
Tasa impositiva	10%	10%
Impuesto ganancia ocasional	-	-
Descuentos tributarios	7.384	-
<b>Total impuesto de renta corriente</b>	<b>(3.660)</b>	<b>9.647</b>
Menos anticipo 2.019	-	-
Retención en la fuente y saldos a favor	53.326	47.059
Mas anticipo 2.020	-	-
<b>Saldo a pagar</b>	<b>(56.986)</b>	<b>(37.412)</b>

## 10. Pasivos por beneficios a empleados

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

<b>Pasivo por beneficios a empleados</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Salarios por pagar	-	1
Cesantías consolidadas	24.863	20.997
Intereses sobre cesantías	2.718	2.282
Prima de servicios (1)	139	256
Vacaciones consolidadas	13.068	12.534
Aportes a salud	1.347	1.170
Aportes ARP	165	145
Aportes a caja de compensación	1.237	1.071
Aportes a fondos de pensión	4.955	4.297
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>48.492</b>	<b>42.753</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.

(1) El valor de la prima corresponde al recalcule de la prestación con la totalidad de horas extras a 31 de diciembre de 2019. El saldo se cancela en la primera quincena de 2020.

## 11. Impuesto a la renta diferido

El detalle del impuesto de renta diferido era el siguiente:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Impuesto diferido activo	11.964	10.156
Impuesto diferido pasivo	(50.702)	(46.411)
<b>Impuesto diferido pasivo, neto</b>	<b>(38.738)</b>	<b>(36.255)</b>

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

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<b>Saldo inicial</b>	(36.255)	(30.775)
Cargo al estado del resultado integral	(2.483)	(5.480)
Efecto impuesto diferido otro resultado integral	-	-
<b>Saldo final</b>	<b>(38.738)</b>	<b>(36.255)</b>

## 12. Capital

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

		2.019	
Accionista	Numero de acciones	Valor	%
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 2.019 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:

	2.019	2.018
Reserva legal (1)	16.959	16.144
<b>Total reservas</b>	<b>16.959</b>	<b>16.144</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:

	2.019	2.018
Juegos de suerte y azar	1.631.235	1.714.642
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>1.631.235</b>	<b>1.714.642</b>

## 15. Costos de venta y operación

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

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<u>Derechos de explotación (1)</u>	<u>466.742</u>	<u>505.877</u>
<u>Atención clientes (2)</u>	<u>62.247</u>	<u>51.760</u>
<u>Cuentas en participación maquinas (3)</u>	<u>145.693</u>	<u>80.632</u>
<u>Sistema on line</u>	<u>19.786</u>	<u>34.583</u>
<u>Publicidad</u>	<u>60.002</u>	<u>-</u>
<b>Total costos de venta y operación</b>	<b><u>754.470</u></b>	<b><u>672.852</u></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 comprendian:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<u>Gastos de personal (1)</u>	<u>133.559</u>	<u>185.811</u>
<u>Honorarios (2)</u>	<u>26.159</u>	<u>22.199</u>
<u>Impuestos</u>	<u>2.004</u>	<u>1.528</u>
<u>Arrendamientos</u>	<u>13.660</u>	<u>11.522</u>
<u>Contribuciones y afiliaciones</u>	<u>-</u>	<u>391</u>
<u>Servicios (3)</u>	<u>15.527</u>	<u>13.465</u>
<u>Legales</u>	<u>3.068</u>	<u>3.142</u>
<u>Mantenimiento y reparaciones</u>	<u>2.848</u>	<u>487</u>
<u>Adecuación e instalación (4)</u>	<u>723</u>	<u>1.172</u>
<u>Gastos de viaje</u>	<u>1.991</u>	<u>900</u>
<u>Depreciaciones</u>	<u>10.923</u>	<u>10.915</u>
<u>Diversos (5)</u>	<u>24.748</u>	<u>10.478</u>
<b>Total gastos de administración</b>	<b><u>235.210</u></b>	<b><u>262.010</u></b>

(1) Corresponde a los gastos de nomina del personal administrativo incluye todas las provisiones prestaciones 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 \$6.420 y \$15.600 respectivamente.

(3) Incluye principalmente gastos de servicio de energia electrica oficina administrativa por valor de \$9.422, servicio de acueducto y alcantarillado por valor de \$1.111, servicio de telefonia, internet oficinas administrativas incluidas lineas de celular por valor de \$4.086.

(4) Comprende principalmente gastos por servicios de reparaciones locativas

(5) Comprende principalmente gastos de elementos de aseo y cafeteria de administración por valor de \$7.641, compra de combustibles y lubricantes por valor de \$4.318, restaurantes por valor de \$ 7.570.

## 17. Gastos de ventas

Los gastos de ventas al 31 de Diciembre comprendian:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<u>Gastos de personal (1)</u>	<u>376.026</u>	<u>279.218</u>
<u>Honorarios</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Impuestos</u>	<u>2.739</u>	<u>976</u>
<u>Arrendamientos (2)</u>	<u>214.470</u>	<u>177.825</u>
<u>Contribuciones y afiliaciones</u>	<u>1.469</u>	<u>743</u>
<u>Seguros</u>	<u>13.850</u>	<u>-</u>
<u>Servicios (3)</u>	<u>119.021</u>	<u>97.887</u>
<u>Legales</u>	<u>111</u>	<u>144</u>
<u>Mantenimiento y reparaciones (4)</u>	<u>22.152</u>	<u>21.015</u>
<u>Adecuación e instalación</u>	<u>2.222</u>	<u>7.696</u>
<u>Gastos de viaje</u>	<u>-</u>	<u>3.759</u>
<u>Depreciaciones</u>	<u>113.860</u>	<u>111.938</u>
<u>Diversos</u>	<u>20.848</u>	<u>34.583</u>
<b><u>Total gastos de ventas</u></b>	<b><u>886.768</u></b>	<b><u>735.784</u></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 funciónan las casinos de la compañía.

(3) Incluye principalmente gastos de servicio de acueducto y alcantarillado de los locales por valor de \$16.984, servicio de energía eléctrica de los locales por valor de \$82.623, servicio de telefonía fija de los locales incluido líneas de celular, internet banda ancha y televisión por cable por valor de \$7.543.

(4) Incluye principalmente servicios de reparaciones y remodelaciones de bienes inmuebles por valor de \$606 compras de repuestos e insumos y mantenimientos para las máquinas tragamonedas por valor de \$20.066.

## 18. Otros ingresos operativos

Los otros ingresos operativos al 31 de Diciembre comprendían:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Arrendamientos (1)	38.070	38.100
Descuento comercial	-	35
Reintegro de costos y gastos	6.614	5.026
Utilidad en venta de propiedades	-	-
Incapacidades	221	159
Diversos	67	62
<b>Total otros ingresos operativos</b>	<b>44.972</b>	<b>43.382</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 comprendían:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Gastos bancarios	2.698	2.280
Gravamen al movimiento financiero	7.301	6.543
Comisiones	4.267	2.731
Costos y gastos de ejercicios anteriores	-	828
Impuestos asumidos (1)	512	2.219
Multas y sanciones	-	1.088
Diversos	499	412
<b>Total otros gastos operativos</b>	<b>15.277</b>	<b>16.101</b>

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

## 20. Ingresos financieros

Los gastos financieros al 31 de Diciembre comprendian:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Intereses (1)	493	-
Diferencia en cambio	73	-
<b>Total gastos financieros</b>	<b>566</b>	<b>-</b>

(1) Incluye principalmente el ingreso por cobro de intereses sobre el canon de arrendamiento, además de los intereses generados en el reconocimiento del costo amortizado de los activos financieros de deuda.

## 21. Gastos financieros

Los gastos financieros al 31 de Diciembre comprendian:

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Intereses (1)	39.871	48.002
Diferencia en cambio	56	-
<b>Total gastos financieros</b>	<b>39.927</b>	<b>48.002</b>

(1) Incluye principalmente gasto de intereses al BBVA por valor de \$8.749 intereses generados en financiación de maquinaria pagados a JVL Gaming por valor de \$4.139 y Merkur Gaming por valor de \$3.769, e intereses por prestamos de accionistas por valor de \$13.847.

## 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>2.019</b>	<b>2.018</b>
Utilidad atribuible a los accionistas de la empresa	(261.085)	8.149
Promedio de acciones en circulación en el año	700	700
<b>Utilidad por acción (*)</b>	<b>- 372.979</b>	<b>11.641</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, esta decisión esta sujeta a cambios por parte de la asamblea general de accionistas.

## 24. **Eventos subsecuentes**

No se presentaron hechos relevantes despues del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2.019.