

Estados financieros y certificación del contador público

**BYT INC S.A.S**

31 de Diciembre de 2.019 y 2.018

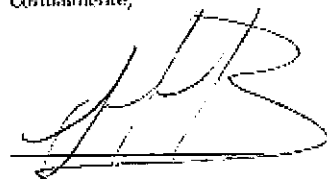
Bogotá D.C. 27 de Marzo del año 2020

### CERTIFICADO ESTADOS FINANCIEROS

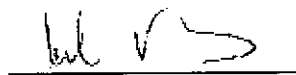
JOHN FREDY BERNAL, en calidad de Representante Legal y RAFAEL ALEXANDER ORJUELA BALLESTEROS en calidad de Contador Público de la sociedad BYT INC S.A.S., declaramos que los Estados Financieros: Estados de Cambios en la situación Financiera, Estado de Resultados del periodo y otros resultados integrales, Estado de cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo y sus notas para corte del 31 de Diciembre de 2.019, se han elaborado de conformidad con el decreto 3022 de 2013 que incorporan las normas internacionales de información financiera para PYMES de la situación financiera al 31 de Diciembre de 2.019 y los resultados de sus operaciones por el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 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. Aseguramos la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones y las transacciones en el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2.019.
- D. Confirmamos 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 Notas 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.

Cordialmente,



JOHN FREDY BERNAL  
Representante Legal



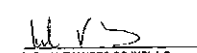
RAFAEL ALEXANDER ORJUELA B.  
Contador T.P. 77576 - T

BYT INC S.A.S.  
 NR: 805.558.044 - 4  
 BOGOTÁ  
 Fecha de Publicación: 04 de Agosto de 2020  
 Número de versión: 1  
 Última fecha de actualización: 31 de Marzo de 2020

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 (Expresado en miles de pesos Colombianos)

	NOTA	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	4	413.844	7.250
1101 EFECTIVO		-113.844	7.250
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>		206.719	215.501
1206 CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS AL COSTO AMORTIZADO	5	65.195	162.557
1306 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		-	-
1309 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO		-	-
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	5	24.138	-
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6	117.366	32.954
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		620.363	222.611
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES</b>	7	699.000	490.000
1206 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		699.000	490.000
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	5	122.911	168.156
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		122.911	168.156
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	8	2.927.516	523.248
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		2.219.987	616.306
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		(192.471)	(95.060)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		2.840.427	1.181.402
<b>TOTAL ACTIVO</b>		3.460.790	1.404.213
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	9	171.681	239.947
2109 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO		-	-
2121 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO		65.291	239.947
2124 ACREEDORES OFICIALES AL COSTO		106.390	-
2128 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO		-	-
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	10	238.786	9.683
2201 RETENCIONES EN LA FUENTE		16.515	301
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		101.913	9.292
2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		119.228	-
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		-	-
<b>PASIVO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		-	-
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		-	-
<b>OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO</b>	11	-	-
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		-	-
2121 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		410.467	249.630
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO</b>		-	-
2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO		-	-
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	9	1.435.876	107.242
2106 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO		1.435.876	107.242
2121 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO		-	-
<b>OTROS PASIVOS DE LARGO PLAZO</b>	11	168.355	584.565
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO		168.355	584.565
2121 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO		-	-
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO		-	-
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		-	-
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		1.604.201	701.807
<b>TOTAL PASIVO</b>		2.014.728	951.437
<b>PATRIMONIO</b>			
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	12	1.300.000	500.000
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	13	10.339	10.339
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		128.712	(48.214)
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		(53.019)	(10.832)
3503 TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		1.446.092	451.163
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		3.460.790	1.404.600

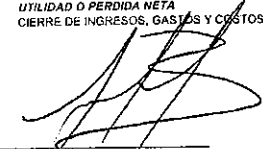
  
 JOHN FREDY BERNAL  
 Representantia Legal

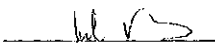
  
 RAFAEL ALEXANDER ORJUELA B.  
 Contador Público  
 TP. 77576 - T

BYT INC S.A.S.  
 NIT: 990.559.044 - 4  
 BOGOTÁ  
 Fecha de Publicación: 04 de Agosto de 2.020  
 Número de versión : 1  
 Última fecha de actualización : 31 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>			
4103	14	1.754.030	201.543
		1.754.030	201.543
<b>COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN</b>			
6106	15	(576.211)	-
		576.211	-
		<b>1.177.819</b>	<b>201.543</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
	16	(140.256)	(107.446)
5101		114	-
5102		19	-
5107		14.125	10.156
5108		140	30.139
5109		1.186	747
5111		400	-
5113		97.908	44.744
5114		10.470	5.431
5115		8.866	5.979
5116		42	55
5136		8.976	10.195
<b>GASTOS DE VENTAS</b>			
	17	(708.908)	(64.687)
5206		965	-
5207		390	-
5208		11	-
5209		101.765	4.800
5211		607	-
5212		38.149	-
5213		342.270	1.535
5215		55.672	7.693
5216		15.676	633
5217		317	-
5218		141.744	47.293
5236		9.241	2.733
<b>OTROS INGRESOS OPERATIVOS</b>			
	18	24.589	16
4209		24.333	-
4211		251	7
4214		5	9
4215		-	-
<b>OTROS GASTOS OPERATIVOS</b>			
	19	(34.079)	(1.979)
5236		23.542	289
5301		10.537	1.690
		<b>321.165</b>	<b>27.447</b>
<b>UTILIDAD POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
	20	(31.410)	(28.987)
5301		31.410	28.987
		<b>289.755</b>	<b>(1.540)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>			
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>			
	10	(101.013)	(9.292)
5501		101.013	9.292
5502		-	-
		<b>188.742</b>	<b>(10.852)</b>
5601		188.472	10.852

  
 JOHN-FREDY BERNAL  
 Representante Legal

  
 RAFAEL ALEXANDER ORJUÉLA B.  
 Contador Público  
 T.P. 77576 - T

---

**BYT INC S.A.S**

---


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

---

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

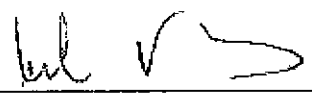
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	CAPITAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	GANANCIAS RETENIDAS	TOTAL
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017</b>	500,000	-	-	(37,614)	<b>462,386</b>
Apropiaciones efectuadas por la asamblea general de accionistas	-	-	10,339	(10,339)	-
Emision de acciones	-	-	-	-	-
Mayor valor provisionado impuestos	-	-	-	(391)	(391)
Dividendos en efectivo	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	(10,832)	(10,832)
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018</b>	<b>500,000</b>	<b>-</b>	<b>10,339</b>	<b>(59,176)</b>	<b>451,163</b>
Apropiaciones efectuadas por la asamblea general de accionistas	-	-	-	-	-
Emision de acciones	800,000	-	-	-	800,000
Menor valor provisionado impuestos	-	-	-	6,157	6,157
Dividendos en efectivo	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	188,742	188,742
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019</b>	<b>1,300,000</b>	<b>-</b>	<b>10,339</b>	<b>135,723</b>	<b>1,446,062</b>
<b>NOTAS</b>	12			21	



---

JOHN FREDY BERNAL  
Representante Legal



---

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

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

**BYT INC S.A.S**

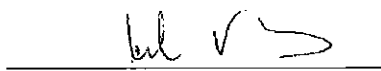
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

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		188,742	(10,832)
<b>MAS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:</b>			
Depreciacion	8	97,411	47,293
Amortizacion de otros activos		-	-
Deterioro de inventarios		-	-
Impuesto diferido		-	-
Otros ingresos de la operaci3n		-	-
Utilidad/Perdida en venta o retiro de propiedad, planta y equipo, inventario y otros activos		-	-
Diferencia en cambio obligaciones financieras		-	-
		<u>286,153</u>	<u>36,461</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>			
Cuentas por cobrar comerciales		138,479	(134,967)
Otros activos financieros		-	-
Impuestos corrientes		(84,392)	-
Obligaciones financieras		-	-
Cuentas por pagar comerciales		1,260,368	341,682
Pasivos por impuestos corrientes		328,503	14,637
Pasivo por beneficios a los empleados		-	-
Provisiones		-	-
Otros pasivos		(426,180)	141,046
<b>EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACI3N</b>		<u>1,502,931</u>	<u>398,859</u>
Intereses pagados		-	-
Menor valor provisionado impuesto de renta a1o anterior		6,157	(390)
Impuesto sobre las ganancias pagados		(101,013)	(9,292)
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACI3N</b>		<u>1,408,075</u>	<u>389,177</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>			
Adquisici3n de propiedad, planta y equipos		(1,601,681)	(322,750)
Adquisici3n de acciones		(200,000)	(125,000)
Recibido por dividendos		-	-
Recibido por intereses		-	-
Aumento de otros activos		-	-
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<u>(1,801,681)</u>	<u>(447,750)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>			
Emisi3n de acciones o cuotas		800,000	-
Aumento de operaciones de financiamiento		-	-
Pago de operaciones de financiamiento		-	-
Pago de dividendos		-	-
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<u>800,000</u>	<u>-</u>
<b>AUMENTO (DISMINUCI3N) NETO EN EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<u>406,394</u>	<u>(58,573)</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL A1O</b>		<u>7,250</u>	<u>65,823</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL A1O</b>		<u>413,644</u>	<u>7,250</u>
El efectivo y equivalentes de efectivo al final del a1o comprenden:			
Efectivo		413,644	7,250
Inversiones temporales		-	-
		<u>413,644</u>	<u>7,250</u>

  
 JOHN FREDY BERNAL  
 Representante Legal

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

## Notas a los estados financieros

---

# Notas de carácter general

---

### Nota 1. Información general

#### BYT INC S.A.S

BYT INC S.A.S., NIT 900.558.044-4, Es una sociedad comercial, constituida según documento privado de accionista único del 14 de Septiembre de 2.012, inscrita en esa misma fecha bajo el número 01666505 del libro IX, la sociedad tiene un término de duración indefinido. la sociedad tiene por objeto social principal la importación de maquinas recreativas y sus accesorios, así como de sus partes y repuestos, también el ensamble de maquinas recreativas, la explotación y comercialización de juegos de suerte y azar.

Para el desarrollo de su objeto social, la empresa cuenta con la siguiente oficina y establecimientos de comercio:

<b>Dirección</b>	<b>Ciudad</b>
- Calle 24 B SUR No 70B - 44	Bogota D.C.
- Carrera 93 No 129 A - 61	Bogota D.C.
- Transversal 94 No 80 A - 78	Bogota D.C.
- Av Calle 53 No 72 B - 07	Bogota D.C.
- Av Calle 70 No 67 - 06	Bogota D.C.
- Transversal 127 No 132 C - 38	Bogota D.C.
- Carrera 80 A No 65 - 09 Sur	Bogota D.C.
- Carrera 105 F No 71 A - 71	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 políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas 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 BYT INC S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico como se explica en las políticas contables descritas abajo.

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

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

## 2.2. Base de contabilidad de causación

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

## 2.3. Importación relativa y materialidad

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

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

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

## 2.4. Moneda funcional

### (a) Moneda funcional y de presentación

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



## (b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se redimen. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el resultado del periodo y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con 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	45
Muebles y equipo de oficina	10
Equipo de comunicación y computación	5
Flota y equipo de transporte	10
Maquinaria y equipo	10

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

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

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

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

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

## 2.6. Activos intangibles

### (a) Licencias

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

### (b) Software

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

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

## 2.7. Arrendamiento

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

Los activos en 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 obligacion presente del pago de los canones de arrendamiento y la opcion de compra son reconocidos en el estado de situacion financiera como una obligacion por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reduccion de la obligacion, 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 depreciacion o amortizacion 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 evaluacion por deterioro, los activos se agrupan en los niveles mas pequenos 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 estimacion 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 Clasificacion

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

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

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

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

Subsecuentemente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoria 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 reunen los criterios de costo amortizado. La reclasificacion de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a traves de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.

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

Los prestamos 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 situacion financiera. Estos ultimos 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 categoria o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorias. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la gerencia tenga intencion expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situacion financiera.

## **2.9.2 Reconocimiento y medicion**

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidacion, 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 transaccion en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a traves de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a traves de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transaccion 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 traves de ganancias o perdidas se registran posteriormente a su valor razonable. Los prestamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el metodo de tasa de interes efectivo.

El metodo de tasa de interes efectivo es un mecanismo de calculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignacion de los ingresos por intereses durante el periodo relevante. La tasa de interes 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 transaccion y otras primas o descuentos) a traves de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un periodo mas 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 metodo de interes efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y perdidas que surgen de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable a traves 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 cotizacion bursatil se basan en su precio de cotizacion vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) se establece su valor razonable usando tecnicas de valuacion. Estas tecnicas incluyen el uso de valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los terminos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente los mismos, analisis de flujo de efectivo descontados y modelos de opcion de fijacion de precios haciendo maximo uso de informacion de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en informacion interna especifica de la entidad.

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

### 2.9.3 Deterioro de activos financieros

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

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

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

\* Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.

\* Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interes o del pago principal.

- \* La empresa, por razones economicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le de al prestatario una concesion que de otro modo no hubiera considerado.
- \* Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- \* La desaparicion de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o

Los datos observables indican que existe una disminucion 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 disminucion aun no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo

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

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

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

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

Si en un periodo posterior, el importe de la perdida por deterioro disminuye y la disminucion pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido despues de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificacion crediticia del deudor), la reversion de la perdida por deterioro se reconoce en resultados.

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

La empresa evalua al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros estan deteriorados. Para los titulos 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 titulo por debajo de su costo tambien es evidencia de que los activos estan deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la perdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisicion y el valor razonable actual, menos cualquier perdida 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 despues de la perdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la perdida por deterioro se revierte a traves 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 período 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 período 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 recuperará principalmente a través 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 través 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 apropiarse 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 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.

## 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 diferieren hasta que el préstamo se reciba.

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

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

## 2.16. Costos de préstamos

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

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



## 2.17. Impuesto a la renta corriente, y diferido

El artículo 80 de la ley 1943 de 2018 modificando el artículo 240 del Estatuto Tributario establece que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las personas jurídicas sean sociedades nacionales y sus asimiladas, establecimientos permanentes de entidades en el exterior o personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país que estén obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario será del 33 % para el año gravable 2019, 32 % para 2020, 31 % para 2021 y, finalmente, a partir del período gravable 2022, del 30 %.

De acuerdo con el artículo 188 de ET, modificado mediante el artículo 78 de la ley de financiamiento, la tasa aplicable para el cálculo de la renta presuntiva para el año gravable 2019 será del 1,5%. Adicionalmente, tras las modificaciones de la ley de financiamiento, los contribuyentes inscritos bajo el régimen simple de tributación no estarán sujetos a renta presuntiva.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas a la fecha de presentación de los estados financieros. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deba pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método 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 legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán 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 están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

## 2.18. Beneficios laborales

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

## 2.19. Provisiones

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

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

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

## 2.20. Cuentas por pagar comerciales

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

## 2.21. Reconocimiento de ingresos

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

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

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

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

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

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

## 2.22. Reconocimiento de costos y gastos

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

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

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

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

## 2.23. Distribución de dividendos

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

## 3. Estimados y criterios contables relevantes

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

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

### (a) Impuesto a la renta

La empresa y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios.

La empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el periodo en el que se determina este hecho.

(b) Reconocimiento de costos

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

En cada fecha de presentacion de los estados financieros se realizan estimaciones de algunos costos y gastos sobre los cuales no se tiene el soporte de causacion. 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>
Caja	322,461	836
BBVA Cuenta corriente	91,183	6,414
<b>Total Efectivo</b>	<b>413,644</b>	<b>7,250</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 es el siguiente:

	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Clientes	3,320	145,692
Cuentas corrientes con particulares (1)	61,875	36,875
Cuentas por cobrar accionistas	-	-
Anticipos y avances (2)	147,049	168,156
Otras cuentas por cobrar	-	-
<b>Total Cuentas por cobrar comerciales</b>	<b>212,244</b>	<b>350,723</b>

<b>Menos porcion corriente</b>		
Cientes	3,320	145,692
Cuentas corrientes con particulares (1)	61,875	36,875
Cuentas por cobrar accionistas	-	-
Anticipos y avances (2)	24,138	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
<b>Total porcion corriente</b>	<b>89,333</b>	<b>182,567</b>
<b>Total porcion no corriente</b>	<b>122,911</b>	<b>168,156</b>

(1) El saldo esta conformado como sigue:

	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Cuentas corrientes con particulares	61,875	36,875
	<b>61,875</b>	<b>36,875</b>

El saldo corresponde a las operaciones comerciales con las sociedades New Games SAS y Lucky Gamig SAS.

(2) El saldo esta conformado como sigue:

	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
A proveedores	145,662	168,156
A contratistas	1,387	-
	<b>147,049</b>	<b>168,156</b>

A la fecha de cierre de los estados financieros no se habian legalizado estos anticipos.

## 6. Impuestos corrientes

El detalle de los impuestos corrientes al 31 de Diciembre es el siguiente:

	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Anticipo de retencion en la fuente	4,383	4,875
Autorretenciones renta 0.8%	14,992	1,612
Sados a favor en impuestos	15,621	26,507
Descuentos tributarios	82,390	-
<b>Total impuestos corrientes</b>	<b>117,386</b>	<b>32,994</b>

## 7. Activos financieros - Inversiones

El detalle de las inversiones en acciones es el siguiente:

	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Inversiones en acciones	690,000	490,000
	<b>690,000</b>	<b>490,000</b>

La sociedad Grupo Vinnare SAS duplico el valor nominal de sus acciones aumentando el valor de la inversion y se mantuvieron las inversiones en Lucky Gaming SAS y New Games Casinos SAS. Las inversiones se miden al costo.

## 8. Propiedades, planta y equipo neto

El detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de Diciembre es el siguiente:

	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Costo	2,219,987	618,306
Depreciacion	(192,471)	(95,060)
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>2,027,516</b>	<b>523,246</b>

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

	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Maquinaria y equipo	2,027,516	523,246
Equipo de oficina	-	-
Equipo de computo y comunicaci3n	-	-
Flota y equipo de transporte	-	-
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>2,027,516</b>	<b>523,246</b>

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

	Edificios	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo de transporte	Total
<b>31/12/2018</b>	-	618,306	-	-	-	618,306
Adiciones	-	1,741,681	-	-	-	1,741,681
Traslados	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-
Venta	-	(140,000)	-	-	-	(140,000)
Anticipos	-	-	-	-	-	-
<b>31/12/2019</b>	-	<b>2,219,987</b>	-	-	-	<b>2,219,987</b>

El movimiento de la depreciación acumulada es el siguiente:

	Edificios	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo de transporte	Total
<b>31/12/2017</b>	-	(95,060)	-	-	-	<b>(95,060)</b>
Traslados	-	(141,744)	-	-	-	(141,744)
Bajas	-	-	-	-	-	-
Venta	-	-	-	-	-	-
Gasto depreciación	-	44,333	-	-	-	44,333
<b>31/12/2018</b>	-	<b>(192,471)</b>	-	-	-	<b>(192,471)</b>

Las vidas útiles utilizadas para la depreciación son:

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

## 9. Cuentas por pagar comerciales

El saldo de las cuentas por pagar comprendía:

	2,019	2,018
Proveedores (1)	1,435,876	290,123
Costos y gastos por pagar (2)	65,291	7,066
Acreedores oficiales (3)	106,390	50,000
<b>Total Cuentas por pagar comerciales</b>	<b>1,607,557</b>	<b>347,189</b>
Menos: Porción corriente	(1,435,876)	(107,242)
<b>Porción no corriente</b>	<b>171,681</b>	<b>239,947</b>

(1) El saldo está conformado como sigue:

	2,019	2,018
Compra maquinaria y equipo	1,435,876	290,123
<b>Total Proveedores</b>	<b>1,435,876</b>	<b>290,123</b>

El valor de los proveedores a Diciembre 31 de 2.019 corresponde tanto a proveedores nacionales como del exterior. Entre los mas representativos IGT Colombia Solution SAS con un valor de \$179.425, Business & Investment por valor de \$108.146, Inversiones Orion RC SAS con un valor de \$848.750, Novomatic Gaming Colombia SAS con un valor de \$254.526 cuyo plazo de financiacion es superior a 12 meses.

(2) El saldo esta conformado como sigue:

	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Gastos financieros	7,950	-
Honorarios	3,219	838
Servicios tecnicos	-	-
Servicios de mantenimiento	4,722	-
Arrendamientos	15,741	819
Otros	33,659	5,409
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>65,291</b>	<b>7,066</b>

El saldo mas representativo del rubro de otros corresponde a Berkley international seguros por valor de \$15.198, Corventas de colombia LTDA por valor de \$6.877 y Gaseosas Lux SA por valor de \$5.377

(3) Corresponde al valor causado a favor de Coljuegos

## 10. Pasivos por impuestos corrientes

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes comprenden:

	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Retencion en la fuente de renta	14,613	325
Impuesto a las ventas retenido	-	-
Impuesto de industria y comercio retenido	3,932	66
Impuesto de renta y complementarios (1)	101,013	9,292
Impuesto a las ventas por pagar	119,228	-
Impuesto de industria y comercio	-	1,613
<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>238,786</b>	<b>11,296</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 relación de causalidad con la actividad económica 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 se 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, incluyó una limitación a la deducibilidad de los gastos por intereses, desconociendo aquellos intereses que superen un límite de endeudamiento promedio de 3 veces el patrimonio líquido 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.

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

## Impuesto a la riqueza

A partir de la modificación del artículo 292-2 del Estatuto Tributario –ET– a través del artículo 35 de la Ley de financiamiento, el Gobierno instaura un impuesto extraordinario denominado impuesto al patrimonio, el cual revivirá al anteriormente conocido como impuesto a la riqueza (creado a partir del artículo 1 de la Ley 1739 de 2014 para los años 2015, 2016, 2017 y 2018). El impuesto al patrimonio equivalente a una tarifa del 1 % será aplicable por los años 2019, 2020 y 2021 a las personas naturales, nacionales o extranjeras, y a las sociedades extranjeras que posean un patrimonio de más de \$5.000 millones al 1 de Enero de 2019, susceptible de ser gravado en Colombia, por tal razón la compañía no estuvo sujeta a este impuesto.

## 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 Bajo</b>	<b>289,755</b>	<b>(1,540)</b>
<b>Mas gastos no deducibles e ingresos gravables:</b>		
Provisiones		
Gastos no deducibles	24,582	29,699
Recuperacion de deducciones	44,333	-
Intereses presuntos	4,367	-
<b>Menos ingresos no gravables y gastos deducibles:</b>		
Seguridad social	-	-
Industria y comercio tomado como descuento tributario	-	-
Utilidad en venta de activos fijos	24,333	-
<b>Renta liquida del ejercicio</b>	<b>338,704</b>	<b>28,159</b>
Compensacion perdidas fiscales años anteriores	32,603	-
Compensacion exceso de renta presuntiva	-	-
Renta presuntiva	2,407	10,099
<b>Renta liquida gravable</b>	<b>306,101</b>	<b>28,159</b>
Tasa impositiva	33%	33%
Impuesto sobre la renta ordinario	101,013	9,292
<b>Ganancia ocasional gravada</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Tasa impositiva	10%	10%
Impuesto ganancia ocasional	-	-
<b>Total impuesto de renta corriente</b>	<b>101,013</b>	<b>9,292</b>
Descuentos tributarios	82,390	-
<b>Total impuesto neto de renta</b>	<b>18,623</b>	<b>9,292</b>
Menos anticipo año anterior	-	-
Saldo a favor año anterior	14,642	11,290
Retencion en la fuente	19,375	6,487
Mas anticipo año siguiente	-	482
<b>Saldo a favor</b>	<b>(15,394)</b>	<b>(8,003)</b>

El cargo a resultados por concepto de impuesto sobre la renta:

	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Impuesto de renta y complementarios	101,013	9,292
<b>Total Impuesto de renta y complementarios</b>	<b>101,013</b>	<b>9,292</b>

## 11. Otros pasivos

El saldo de los otros pasivos de corto plazo comprende:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Cuentas por pagar a particulares	35,000	25,000
Cuentas por pagar a accionistas	-	569,565
Acreedores varios	50,000	-
Anticipos y avances recibidos	83,385	-
<b>Total otros pasivos</b>	<b>168,385</b>	<b>594,565</b>
Menos: Porcion corriente	-	-
<b>Porcion no corriente</b>	<b>168,385</b>	<b>594,565</b>

## 12. Capital

Al 31 de Diciembre el capital suscrito y pagado estaba conformado asi:

Accionista	Numero de acciones	<u>2,019</u>	%
		Valor	
Bernal John Fredy	1,300	1,300,000	100
<b>Total Capital</b>	<b>1,300</b>	<b>1,300,000</b>	<b>100</b>

El capital de la empresa esta representado para 2.019 en 1.300.000 acciones suscritas y pagadas de valor nominal \$1.000 por accion.

## 13. Reservas

El saldo de reservas al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Reserva legal (1)	10,339	10,339
<b>Total reservas</b>	<b>10,339</b>	<b>10,339</b>

(1) De acuerdo con la ley, la empresa esta obligada a apropiar 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 distribuible antes de la liquidacion de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir perdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

## 14. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias al 31 de Diciembre comprenden:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Participaciones	157,067	201,543
Juegos de suerte y azar	1,596,963	-
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>1,754,030</b>	<b>201,543</b>

## 15. Costos de venta y operación

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

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Derechos de explotación	461,022	-
Atencion clientes	47,644	-
Cuentas en participacion maquinas	-	-
Alquiler maquinaria y equipo	-	-
Sistema on line	67,545	-
<b>Total costos de venta y operación</b>	<b>576,211</b>	<b>-</b>

## 16. Gastos de administracion

Los gastos de administracion al 31 de Diciembre comprenden:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Gastos de personal (1)	133	-
Honorarios (2)	14,125	10,156
Impuestos	140	30,139
Arrendamientos	1,196	747
Contribuciones y afiliaciones	400	-
Servicios (1)	97,908	50,175
Legales (3)	10,470	1,653
Mantenimiento y reparaciones	6,866	5,979
Adecuacion e instalacion	42	55
Gastos de viaje	-	290
Depreciaciones	-	-
Amortizaciones	-	-
Diversos	8,976	8,252
<b>Total gastos de administracion</b>	<b>140,256</b>	<b>107,446</b>

(1) El 100% de los empleados administrativos de la empresa estan contratados a traves de temporal, comprendiendo un valor de \$91.555 del rubro de servicios.

(2) Comprende el gasto por asesoria contable y financiera de la empresa.

(3) El gasto mas representativo corresponde al registro de aumento de capital de la sociedad ante camara y comercio.

## 17. Gastos de ventas

Los gastos de ventas al 31 de Diciembre comprenden:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Gastos de personal	966	-
Honorarios	390	-
Impuestos	11	-
Arrendamientos (1)	101,765	4,800
Contribuciones y afiliaciones	807	-
Seguros (2)	38,149	-
Servicios (3)	342,270	1,535
Legales	-	-
Mantenimiento y reparaciones (4)	55,671	7,693
Adecuacion e instalacion	15,576	632
Gastos de viaje	317	-
Depreciaciones (5)	141,744	47,293
Diversos	9,242	2,734
<b>Total gastos de ventas</b>	<b>706,908</b>	<b>64,687</b>

(1) Comprende el gasto por arrendamiento de los locales donde funcionan los casinos.

(2) Corresponde al gasto de la poliza de seguros del contrato de Coljuegos

(3) El 100% de los empleados de los casinos de la empresa estan contratados a traves de temporal, comprendiendo un valor de \$233.103 del rubro de servicios. Seguidamente, los concepto mas representativos son el de energia electrica por valor de \$68.704 y la publicidad por valor de \$23.910

(4) Corresponde principalmente los gastos de mantenimientos de la casinos por valor de \$6.441 y de las maquinas de juego por valor de \$43.585

(5) En Mayo 2019 la sociedad realizo una importante inversion al adquirir 8 establecimientos de comercio con sus respectivos elementos de juego, por lo cual se aumento su gasto por depreciacion

## 18. Otros ingresos operativos

Los otros ingresos operativos al 31 de Diciembre comprenden:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Arrendamientos	-	-
Descuentos comerciales condicionados	-	7
Utilidad venta activos fijos	24,333	-
Recuperaciones	251	-
Diversos	5	9
<b>Total otros ingresos operativos</b>	<b>24,589</b>	<b>16</b>

## 19. Otros gastos operativos

Los otros gastos operativos al 31 de Diciembre comprenden:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Gastos bancarios	7	93
Gravamen al movimiento financiero	6,678	846
Comisiones	3,853	751
Impuestos asumidos (1)	846	210
Diversos (2)	22,695	79
<b>Total otros gastos operativos</b>	<b>34,079</b>	<b>1,979</b>

(1) Corresponde a retenciones no practicadas por la empresa en las compras de bienes y/o servicios y que debe asumir la compañía.

(2) Incluye principalmente gastos no deducibles del impuesto de renta y complementarios debido a que no cuenta con los soportes fiscales requeridos para ser gastos deducibles.

## 20. Gastos financieros

Los gastos financieros al 31 de Diciembre comprenden:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Intereses	28,166	-
Diferencia en cambio (1)	937	-
Diferencia en cambio NIIF (1)	2,307	28,987
<b>Total gastos financieros</b>	<b>31,410</b>	<b>28,987</b>

(1) Incluye principalmente el gasto de diferencia en cambio por concepto de compra de maquinas a proveedores del exterior.

## 21. Utilidad por accion

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

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Utilidad atribuible a los accionistas de la empresa	188,742	(10,832)
Promedio de acciones en circulacion en el año	<u>1,300,000</u>	<u>500,000</u>
<b>Utilidad por accion (*)</b>	<b><u>145</u></b>	<b><u>(22)</u></b>

(\*) Cifra expresada en pesos Colombianos.

## 22. Dividendos por accion

No se han pagado dividendos en los años anteriores.

Respecto al año corriente, la administracion no propone pago de dividendos, esta decision esta sujeta a cambios por parte de la asamblea general de accionistas.

## 23. Eventos subsecuentes

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



JOHN FREDY BERNAL  
Representante Legal



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