DIVERMEGA SAS
NIT. 832.011.318-2
BOGOTÁ D.C.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017 Publicación: 26 abril / 2019
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO	**Nota**	**Cuenta**		**31-dic 2018**		**31-dic 2017**
ACTIVOS CORRIENTE						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	5			287.397.582		305.403.537
Caja		1105	116.044.969		244.189.257	
Bancos		1110	10.430.098		36.786.941	
Cuentas de Ahorro		1120	160.922.516		24.427.339	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR CO	7			216.887.193		215.188.857
Clientes		1305	52.197.899		148.616.993	
Anticipos y avances		1330	164.172.694		60.271.787	
Deudores varios		1380	516.600		6.300.077	
DEUDORES POR IMPUESTOS CORRIENTES	7			493.189.529		246.547.050
Anticipos de impuestos		1355	493.189.529		246.547.050	
INVENTARIOS	8			498.040.819		563.920.676
Maquinas tragamonedas y Repuestos		1435	498.040.819		563.920.676	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	10			12.065.348		-
Pólizas		1705	12.065.348		-	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES				**1.507.580.471**		**1.331.060.120**
ACTIVO NO CORRIENTE						
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	6			91.320.005		-
Inversiones - CDT		1225	91.320.005		-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9			5.936.373.904		6.072.378.891
Maquinaria y equipo		1520	11.974.781.333		10.724.115.801	
Equipo de oficina		1524	327.957.646		327.957.646	
Equipo de computo		1528	237.863.168		226.622.114	
Flota y equipo de transporte		1540	126.996.980		209.740.820	
Depreciación acumulada		1592	(6.731.225.223)		(5.416.057.490)	
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	11			-		56.933.192
Impuesto de renta diferido		1810	-		56.933.192	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES				**6.027.693.909**		**6.129.312.083**
TOTAL ACTIVO				**7.535.274.380**		**7.460.372.203**

JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO
Representante Legal
C.C. 19.467.364

JHON JAIRO CALDERON MANCIPE
Revisor Fiscal
T.P. 123.814-T
Ver Opinión Adjunta

SANDRA YAMILE SANCHEZ DAZA
Contador
T.P. 159.813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

" VIGILADO SUPERSALUD "

DIVERMEGA SAS
NIT. 832.011.318-2
BOGOTÁ D.C.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017 Publicación: 26 abril / 2019
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Cuenta		31-dic 2018		31-dic 2017
PASIVOS CORRIENTES						
OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENTO	12			4.947.605		15.912.613
Con bancos nacionales		2105	4.947.605		15.912.613	
CUENTAS POR PAGAR	13			646.709.448		706.390.827
Proveedores nacionales		2205	117.911.104		401.052.624	
Cuentas corrientes comerciales		2305	262.307.952		217.060.503	
Costos y gatos por pagar		2335	191.600.890		23.816.983	
Retención en la fuente		2365	55.464.071		44.192.763	
Retención de ICA		2368	3.626.151		4.738.154	
Retenciones y Aportes de nomina		2370	15.799.280		15.529.800	
IMPUESTOS GRAVAM.Y TASAS	14			235.740.340		291.280.122
De renta y complementarios		2404	233.423.000		144.777.374	
Impuesto sobre las ventas por pagar		2408	-		143.542.748	
Impuesto de ind. Y comercio retenido		2412	2.317.340		2.960.000	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	15			89.838.772		104.642.280
Salarios		2505	23.884		-	
Cesantias consolidadas		2510	53.720.477		58.757.043	
Intereses sobre cesantias		2515	6.410.482		6.927.339	
Vacaciones consolidadas		2525	29.683.929		38.957.898	
OTROS PASIVOS	16			-		23.000.000
Anticipos y avances recibidos		2805	-		23.000.000	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				**977.236.165**		**1.141.225.842**
PASIVOS NO CORRIENTES						
OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENTO	12			847.362.366		888.428.471
Con bancos nacionales		2105	847.362.366		888.428.471	
CUENTAS POR PAGAR	13			2.458.181.125		2.214.885.490
Proveedores nacionales		2205	1.092.203.696		1.040.317.571	
Porveedores del exterior		2210	-		63.527.045	
Deudas con socios o accionistas		2355	981.206.772		761.040.874	
Acreedores Varios		2380	384.770.657		350.000.000	
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	16			758.061.187		461.755.404
Anticipos y avances recibidos		2805	553.588.318			
Impuestos de Renta diferido		2820	204.472.869		461.755.404	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES				**4.063.604.678**		**3.565.069.365**
TOTAL PASIVO				**5.040.840.843**		**4.706.295.207**
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	17	3105		2.075.000.000		2.075.000.000
RESERVAS	18	3305		50.126.888		50.126.888
RESULTADOS DEL EJERCICIO	19	3605		(259.643.459)		(300.701.185)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20			276.787.883		577.489.068
Utilidades acumuladas		3705	951.392.336		951.392.336	
Perdidas acumuladas		3710	(674.604.453)		(373.903.268)	
RESUSTADOS DE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	20	3715		352.162.225		352.162.225
TOTAL PATRIMONIO				**2.494.433.537**		**2.754.076.996**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				**7.535.274.380**		**7.460.372.203**

JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO
Representante Legal
C.C. 19.467.364

JHON JAIRO CALDERON MANCIPE
Revisor Fiscal
T.P. 123.814-T
Ver Opinión Adjunta

SANDRA YAMILE SANCHEZ DAZA
Contador
T.P. 159.813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

" VIGILADO SUPERSALUD "

DIVERMEGA SAS
NIT. 832.011.318-2
BOGOTÁ D.C.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017 Publicación: 26 abril / 2019
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	Nota	Cuenta		31-dic 2018		31-dic 2017
INGRESOS OPERACIONALES	21			11.912.305.353		13.065.244.466
Explotacion de maq. Electrónicas		4135	11.912.305.353		12.999.458.701	
Actividades conexas		4150	-		65.785.765	
COSTOS DE VENTAS	27	6135		- 66.775.526		- 62.930.577
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				**11.845.529.827**		**13.002.313.889**
GASTOS OPERACIONALES						
GASTOS DE ADMINISTRACION	22			793.497.834		866.363.186
Gastos de personal		5105	437.322.117		444.564.275	
Honorarios		5110	43.025.424		59.425.152	
Impuestos		5115	53.145.770		5.052.000	
Arrendamientos		5120	50.284.200		44.282.692	
Contribuciones y afiliaciones		5125	390.621		1.788.298	
Seguros		5130	-		15.348.127	
Servicios		5135	105.739.802		170.504.380	
Gastos legales		5140	4.717.264		10.635.213	
Mantenimiento y reparaciones		5145	973.866		5.560.768	
Adecuacion e instalacion		5150	289.446		9.674.023	
Gastos de viaje		5155	33.078.684		26.959.626	
Depreciaciones		5160	34.417.584		33.386.134	
Diversos		5195	30.113.056		39.182.498	
GASTOS DE VENTAS	23			11.828.019.732		12.186.888.334
Gastos de personal		5205	488.480.335		615.847.946	
Impuestos		5215	-		92.004	
Arrendamientos		5220	1.509.784.209		1.637.353.280	
Contribuciones y afiliaciones		5225	2.328.418.635		2.361.504.826	
Seguros		5230	52.438.257		9.772.545	
Servicios		5235	3.751.832.846		3.085.816.597	
Gastos legales		5240	14.431.231		14.074.457	
Mantenimiento y reparaciones		5245	665.744.421		494.138.257	
Adecuacion e instalacion		5250	53.828.356		87.161.457	
Gastos de viaje		5255	20.935.005		23.530.620	
Depreciaciones		5260	1.742.512.448		1.933.283.896	
Amortizaciones		5265	4.021.782		-	
Diversos		5295	1.195.592.207		1.924.312.449	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES				**12.621.517.566**		**13.053.251.520**
UTILIDAD (-PERDIDA) OPERACIONAL				**-775.987.739**		**-50.937.631**
INGRESOS NO OPERACIONALES	24			1.019.676.268		407.320.455
Otras ventas		4205	33.545.750		1.500.000	
Financieros		4210	33.776.625		46.793.059	
Arrendamiento de máquinas		4220	71.498.220		-	
Servicios		4235	74.060.987		166.115.216	
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo		4245	738.745.106		78.364.842	
Recuperaciones		4250	62.524.846		85.458.322	
Ingresos de ejercicios anteriores		4265	364.800		21.257.188	
Diversos		4295	5.159.934		7.831.828	
EGRESOS NO OPERACIONALES	25			470.258.331		623.226.430
Financieros		5305	323.966.546		339.178.701	
Perdida en venta de propieda planta y equipo		5310	12.144.311		5.830.903	
Gastos extraordinarios		5315	125.208.194		252.682.209	
Gastos diversos		5395	8.939.280		25.534.617	
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS				**(226.569.802)**		**(266.843.606)**
PROVISION IMPUESTO DE RENTA-CREE	26	5405		233.423.000		54.807.374
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	26	5405		(200.349.343)		(20.949.795)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO				**-259.643.459**		**-300.701.185**

JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO
Representante Legal
C.C. 19.467.364

JHON JAIRO CALDERON MANCIPE
Revisor Fiscal
T.P. 123.814-T
Ver Opinión Adjunta

SANDRA YAMILE SANCHEZ DAZA
Contador
T.P. 159.813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

" VIGILADO SUPERSALUD "

DIVERMEGA SAS
NIT. 832.011.318-2
BOGOTÁ D.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017 Publicación: 26 abril / 2019
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

	31-dic 2018	31-dic 2017
CAPITAL SOCIAL		
SALDO INICIAL	2.075.000.000	2.075.000.000
(+) INCREMENTO DEL CAPITAL	-	-
(-) DISMINUCIÓN DEL CAPITAL	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	**2.075.000.000**	**2.075.000.000**
RESERVAS		
SALDO INICIAL	50.126.888	50.126.888
(+) INCREMENTO DE RESERVAS	-	-
(-) DISMINUCIÓN RESERVAS	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	**50.126.888**	**50.126.888**
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
SALDO INICIAL	-	-
(+) INCREMENTO RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-
(-) DISMINUCIÓN RESULTADO DEL EJERCICIO	(259.643.459)	(300.701.185)
SALDO AL FINAL DEL AÑO	**(259.643.459)**	**(300.701.185)**
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
SALDO INICIAL	929.651.293	865.881.889
(+) INCREMENTO RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	(300.701.185)	63.769.404
SALDO AL FINAL DEL AÑO	**628.950.108**	**929.651.293**
TOTAL PATRIMONIO	**2.494.433.537**	**2.754.076.996**

JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO
Representante Legal
C.C. 19.467.364

JHON JAIRO CALDERON MANCIPE
Revisor Fiscal
T.P. 123.814-T
Ver Opinión Adjunta

SANDRA YAMILE SANCHEZ DAZA
Contador
T.P. 159.813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

" VIGILADO SUPERSALUD "

DIVERMEGA SAS
NIT. 832.011.318-2
BOGOTÁ D.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2018 - 2017
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

Publicación: 26 abril / 2019

		2018	2017
	ACTIVIDADES DE OPERACION		
	Utilidad (perdida) del período	**-259.643.459**	**-300.701.185**
+	Depreciación	1.776.930.032	1.966.670.030
+	Perdida en venta de activos	11.137.500	3.065.903
-	Utilidad en venta de activos	(738.745.106)	(35.364.842)
+	Provisión de Renta	233.423.000	54.807.374
-	Impuesto de Renta Diferido	(200.349.343)	(20.949.795)
	Efectivo generado en operación	**822.752.624**	**1.667.527.485**
	CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES		
-	Aumento(+Disminución) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	(1.698.336)	67.467.331
+	Disminución (-Aumento) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no corriente		251.877.291
-	Aumento (+Disminución) Deudores por impuestos corrientes	(246.642.479)	(70.595.506)
+	Disminución (-Aumento) Inventarios	65.879.857	38.727.150
-	Aumento (+Disminución) Gastos pagados por anticipado	(12.065.348)	-
-	Disminución (+Aumento) Cuentas por pagar	(59.681.379)	201.062.182
-	Disminución (+Aumento) Impuestos por pagar	(288.962.782)	74.052.804
-	Disminución (+Aumento) Obligaciones laborales	(14.803.508)	60.112.650
+	**Aumento (- Disminución) Otros Pasivos**	**-23.000.000**	**-182.686.721**
	Flujo de efectivo neto en actividades de operación	**241778648,6**	**2107544666**
-	Adquisición (+Venta) de inversiones - CDT	(91.320.005)	-
-	Compra (+Venta) de Propiedad Planta y Equipo	(1.894.577.439)	(1.303.453.277)
+	**Venta (- Compra) de Propiedad Planta y Equipo**	**981.260.000**	**118.700.000**
	Flujo de efectivo neto en operaciones de inversión	**-1004637444**	**-1184753277**
+	Aumento (-Disminucion) Obligaciones Financieras Largo P		
-	Disminución (+Aumento) Obligaciones de Financiamiento corto plazo	(10.965.008)	(112.974.443)
-	Disminución (+Aumento) Obligaciones de Financiamiento largo plazo	(41.066.105)	(155.809.131)
+	**Aumento (-Disminución) Cuentas por pagar largo plazo**	**243.295.635**	**(571.081.135)**
+	Aumento (-Disminución) Otros pasivos	553.588.318	0
	FLUJO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**744.852.841**	**-839.864.709**
	AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	**-18.005.955**	**82.926.680**
	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	**305.403.537**	**222.476.857**
	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL EJERCICIO	**287.397.582**	**305.403.537**

JOSE ALFONSO MENDEZ GUERRERO
Representante Legal
C.C. 19.467.364

JHON JAIRO CALDERON MANCIPE
Revisor Fiscal
T.P. 123.814-T
Ver Opinión Adjunta

SANDRA YAMILE SANCHEZ DAZA
Contador
T.P. 159.813-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

" VIGILADO SUPERSALUD "

DIVERMEGA S.A.S
NIT.832.011.318-2
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.018
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

Entidad

La Sociedad DIVERMEGA S.A.S. es una sociedad Colombiana constituida por escritura pública No. 9967 de la Notaria 29 de Bogotá D.C. del 13 de Agosto de 2004, inscrita el 17 de Agosto de 2004 bajo el número 948091 del libro IX.

Mediante escritura pública No.1916 de la Notaria 48 de Bogotá D.C., del 26 de Julio de 2.005, inscrita el 04 de Agosto de 2.005 bajo el número 01004719 de libro IX en la Cámara de Comercio de Bogotá, la sociedad cambio su nombre de Divermega Limitada por el de Divermega Sociedad anónima pudiendo utilizar la sigla DIVERMEGA S.A., con vigencia hasta el año 2055.

Mediante acta No. 17 de Asamblea de Accionistas del 2 de mayo de 2013, inscrita el 16 de mayo de 2013 en la cámara de comercio, la sociedad cambió su nombre de DIVERMEGA S.A. a DIVERMEGA S.A.S., con vigencia indefinida.

El objeto principal de la sociedad es la explotación de juegos de suerte y azar en la modalidad de localizados, máquinas tragamonedas. Dentro de su objeto social también está la fabricación, ensamble, distribución, compra y venta, representación, arrendamiento, reparación, exportación o importación de máquinas accionadas por monedas o fichas llamadas máquinas de diversión, electrónicas o manuales.

Su inspección y vigilancia la ejerce la Superintendencia de Sociedades y la Superintendencia de Salud.

El término de duración de la sociedad es indefinido.

La dirección de la sede principal es la Carrera 35 No. 53ª - 40 de la ciudad de Bogotá D.C., Colombia.

La empresa funciona bajo la hipótesis de negocio en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Base de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con las (NIIF para PYMES), emitidas por la IASB (Internacional Accounitng Standards Board), que han sido adoptadas en Colimba mediante la expedición de la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas en Colombia por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto 2496 de 2015.

Estos estados financieros son emitidos con la Autorización de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. El 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.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3 “Estimados y criterios contables significativos”.

2.2. Bases de medición

Los estados financieros han sido elaborados sobre las bases de costo histórico excepto por:

a. La Empresa utilizo la re expresión y el valor razonable en sus activos principales en la fecha de su balance de apertura y eligió dicha re expresión como el costo atribuido de sus propiedades planta y equipo en la fecha de transición al 1 de enero de 2015. Para la medición posterior los elementos de propiedad planta y equipo se miden por su costo menos su depreciación acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.

b. Bajo la norma local el impuesto diferido se calcula únicamente sobre las diferencias entre las partidas que afectan la determinación de los resultados contables y fiscales (diferencias en cuentas de resultados), mientras que bajo NIIF se calcula impuesto diferido prácticamente sobre la totalidad de las diferencias entre activos y pasivos contables y activos y pasivos fiscales (diferencias en cuentas de balance).

En la norma local usualmente el impuesto diferido lo generaba únicamente las diferencias en las vidas útiles fiscales y contables que daban un gasto por depreciación fiscal mayor al contable. En NIIF para Pymes la principal diferencia se genera, adicional a lo anterior, por el mayor valor reconocido de los activos en el balance de apertura que generará a futuro un mayor gasto por depreciación contable, frente al que será

imputado para efectos fiscales, donde no se realizó igualmente una actualización del costo fiscal de los activos.

c. En el estado de situación financiera de apertura se retiraron algunos costos asociados a cargos diferidos y gastos pagados por anticipado que estaban como activos bajo norma local, pero para los cuales las NIIF para Pymes, exigen su reconocimiento en resultados.

2.3. Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en pesos colombianos que corresponden a la moneda funcional y de presentación de la compañía.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.4 Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen efectivo en caja, los saldos a la vista en entidades financieras de disponibilidad inmediata sin restricción.

2.5 Activos financieros

Clasificación

Préstamos y cuentas por cobrar

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 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 período y otro resultado integral en el rubro “otros ingresos/otros egresos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Se evalúa a 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.

2.5.1 Deterioro de Activos Financieros

(a) Activos a costo amortizado

La Empresa evalúa al final de cada período 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 sólo 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 dé 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 aún 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

2.6. Propiedades, planta y equipo

La propiedad planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores

correspondientes a reparaciones, mantenimientos son registrados en el estado de resultados cuando en estos se ha incurrido. La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente, basada en la vida útil estimada de cada activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad planta y equipo son las siguientes:

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida Útil en Años	Valor Residual
Maquinaria y Equipo por marca:			
AINSWORTH	Linea Recta	5	10% de su costo inicial
ARISTOCRAT MK7	Linea Recta	7	
GOLD CLUB	Linea Recta	6	
INTERACTIVA	Linea Recta	6	
JVL	Linea Recta	5	
MERKUR	Linea Recta	4	
NOVOMATIC	Linea Recta	5	
RULETAS ZUUM	Linea Recta	7	
SPIELO	Linea Recta	4	
WILLIAMS	Linea Recta	5	
PMV- INSPIRED	Linea Recta	7	
Equipo de Oficina	Línea Recta	10	0
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5	0
Flota y equipo de transporte	Línea recta	4	30% de su costo inicial

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

2.7. Deterioro de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo para determinar si existen indicios de que estos activos de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una perdida por deterioro de valor en resultados.

Si una perdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterior de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.8. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar comerciales se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Las cuentas en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

2.9. Pasivos financieros – Obligaciones bancarias

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.10. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos del período comprenden los impuestos corrientes y diferidos, los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en otro resultado integral.

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto de 33% sobre las utilidades de la compañía, para el año 2018.

A parte de la liquidación de la tarifa del impuesto sobre la renta, sobre las utilidades debe calcularse un anticipo de impuesto de renta equivalente al 75% del impuesto a cargo del período luego de descontar los anticipos que por concepto de retenciones anticipadas hayan practicado terceros a la compañía.

En caso de no arrojar utilidades deberá calcularse un impuesto de renta mediante el procedimiento de la renta presuntiva, la cual equivale al 3.5% del patrimonio líquido del período inmediatamente anterior, base que será susceptible de aplicar la tasa de impuesto sobre la renta.

Impuesto diferido

Se reconoce un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporales que se esperan que incremente la utilidad fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporales que se espera que reduzca la utilidad fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en que se espera realizar el activo por impuesto diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas vigentes al final del período sobre el que se informa.

2.11. Beneficios a los empleados

Se registran en este rubro del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente las remuneraciones fijas y variables de los

funcionarios de la compañía: se provisionan y/o pagan de acuerdo a las políticas internas establecidas por la compañía.

La compañía no presenta a la fecha obligaciones correspondientes a cálculos actuariales.

2.12 Reconocimiento de Ingresos y gastos

2.12.1. Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar en la venta de bienes o la prestación de los servicios en el curso normal de las operaciones.

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 ingresos ordinarios por la actividad de juegos de suerte y azar en la modalidad de localizados:

  La empresa reconocerá ingresos diarios, al cierre del establecimiento de comercio, por el valor efectivamente recaudado en cada elemento de juego, dicho valor estará estipulado en la relación diaria de control de ventas, o documento equivalente diligenciado para cada establecimiento de comercio.

- Ingreso por ventas, se reconocerá el ingreso cuando se cumplan los siguientes criterios:
  - Se haya transferido al cliente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes acordados.
  - Los costos incurridos o por incurrir para la transacción se puedan medir con fiabilidad.
  - La empresa no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control sobre los bienes vendidos.
  - Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados a la transacción.

La medición de los ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir que normalmente, es el valor facturado o pactado.

2.12.2. 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 periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

3.1. Estimaciones y criterios contables críticos

Una preparación de estados financieros requiere que la compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información

suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la información financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) Provisión por deterioro de las cuentas por cobrar

La compañía evalúa la posibilidad de recuperar de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar castigando el saldo irrecuperable contra el estado de resultado integral.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la administración de la compañía no considero reconocer una provisión por deterioro.

4. ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS

La compañía está expuesta a riesgos de mercado en el curso normal de sus operaciones; sin embargo, la administración sobre la base de su conocimiento técnico y su experiencia, establece políticas para el control de los riesgos crediticio, de liquidez, tasa de interés y operaciones.

a) Marco de Administración de Riesgo

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que se reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretenden desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en que todos los empleados comprendan sus roles y obligaciones.

b) Riesgo Crediticio

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se originan principalmente de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar de la compañía.

El riesgo crediticio es controlado a través de la evaluación y análisis de transacciones individuales, para lo cual se realiza una evaluación sobre deudas vencidas cuya cobranza se estima remota para determinar la provisión requerida por incobrabilidad.

c) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre las necesidades de fondos (por gastos operativos y financieros, inversiones en activos, vencimientos de deudas y dividendos comprometidos) y las fuentes de los mismos (ingresos por la actividad principal, y financiamiento con entidades financieras). La gestión prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y valores negociables y contar con la disponibilidad de financiamiento con los bancos.

d) Riesgo de capital

La administración gestiona su capital para asegurar que la compañía está en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio. La política de la compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas, los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro de los distintos negocios que desarrolla.

II. NOTAS ESPECÍFICAS QUE APOYAN LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes del efectivo a 31 de diciembre es la siguiente:

Cuenta	2018	2017
Caja	116.044.969	244.189.257
Bancos – Cuentas corrientes	10.430.098	36.786.941
Bancos – Cuentas de ahorro	160.922.516	24.427.339
Total	**287.397.582**	**305.403.537**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la sociedad y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras. A fecha de corte ninguno de estos saldos tiene restricción.

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS – INVERSIONES A LARGO PLAZO

El saldo de las inversiones a 31 de diciembre y su clasificación es la siguiente:

Cuenta	2018	2017
CDT- Garantía póliza Coljuegos	91.320.005	0
Total	**91.320.005**	**0**

DETALLE	2018	2017	TASA DE INTERES	PLAZO
CDT No.4556773 - Constituido el 30/08/18	90.309.800	-	4,55 E.A.	3 MESES

Este CDT se constituyó como garantía para la expedición de la póliza que ampara las obligaciones con COLJUEGOS, por tanto, está endosado a Berkley International Seguros Colombia S.A.. Solo se puede hacer efectivo una vez termine el contrato de concesión No.C1609 suscrito con Coljuegos en septiembre de 2018 y que tiene una duración de 3 años.

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores a 31 de diciembre y su clasificación es la siguiente:

Corto Plazo		
Cuenta	**2018**	**2017**
Clientes	52.197.899	148.616.993
Anticipos y avances	164.172.694	60.271.787
Anticipos de impuestos	493.189.529	246.547.050
Deudores varios	516.600	6.300.077
Total	**710.076.722**	**461.735.907**

Anticipos y Avances: comprende saldos de anticipos girados a proveedores, para la adquisición de máquinas.

Anticipos de Impuestos: comprende los anticipos y saldos a favor de la sociedad por cuenta de los mecanismos anticipados de retención de Renta por valor de $98.603.439, por saldo a favor en la declaración privada de impuesto de renta del año 2017 por valor de $169.254.000 y saldo a favor en declaraciones de IVA del año 2018 por valor de $173.390.000.

8. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios a 31 de diciembre es la siguiente:

Cuenta	2018	2017
Maquinas tragamonedas	461.520.688	540.576.253
Repuestos para máquinas- Ruletas	15.477.836	-
Accesorios para Equitación	21.042.295	23.344.423
Total	**498.040.819**	**563.920.676**

Los inventarios corresponden a máquinas tragamonedas mantenidas para la venta en un 93%. Desde Noviembre de 2017 se desarrolla una actividad económica secundaria de venta de accesorios para equitación, donde este inventario tiene una participación del 4%.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En el siguiente cuadro se muestra la composición de las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre:

Cuenta	2018	2017
Maquinaria y equipo (maquinas tragamonedas)	11.974.781.333	10.724.115.801
Equipo de oficina	327.957.646	327.957.646
Equipo de computación y comunicación	237.863.168	226.622.114
Flota y equipo de transporte	126.996.980	209.740.820
Subtotal	**12.667.599.127**	**11.488.436.381**
Depreciación acumulada	(6.731.225.223)	(5.416.057.490)
Total	**5.936.373.904**	**6.072.378.891**

Todos los componentes de propiedad planta y equipo se deprecian por el método de línea recta, de acuerdo a las vidas útiles mencionadas en la política contable.

10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A Diciembre 31 el saldo de este componente se discrimina así:

Cuenta	2018	2017
Póliza de seguro- máquinas	12.065.348	-
Total	**12.065.348**	**0**

11. OTROS ACTIVOS

A Diciembre 31 el saldo de este componente se discrimina así:

Cuenta	2018	2017
Impuesto de renta diferido	-	56.933.192
Total	**0**	**56.933.192**

El saldo correspondiente al impuesto diferido activo, corresponde a la diferencia entre el valor fiscal y el valor contable registrado en las cuentas de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, inventario, proveedores y cuentas por pagar .

12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2018	2017
Con bancos nacionale s	852.309.971	904.341.084
Total	**852.309.971**	**904.341.084**

Las obligaciones financieras registradas por DIVERMEGA SAS, se dividen en corrientes y no corrientes como se relaciona a continuación:

CORTO PLAZO		
OBLIGACION	2018	2017
Tarjetas crédito BBVA	4.947.605	15.912.613
Total	**4.947.605**	**15.912.613**

Las obligaciones a corto plazo a 31 de diciembre de 2018 estan conformadas por deudas en tarjetas de crédito del banco BBVA, el banco cobra un interés del 29% E.A.

LARGO PLAZO				
OBLIGACION	2018	2017	TASA DE INTERES	VENCIMIENTO
Leasing BBVA - Ruletas	41.015.935	204.025.696	DTF + 8%	17-jun-19
Leasing BBVA - Maquinas	132.117.166	188.569.439	DTF + 4,90%	28-ene-21
Leasing BBVA No. 21072- 3 Ruletas	264.229.259	-	DTF + 6,17%	25-jul-21
Crédito BANCOLOMBIA	58.333.336	4.166.670	DTF + 6,5%	08-feb-18
Crédito BBVA No. 2624	-	55.000.000	10,11% E.A.	25-ago-18
Crédito BBVA No.8639	-	233.333.333	DTF + 6%	26-jul-18
Crédito BBVA No.6088	-	33.333.333	13.78% E.A.	01-feb-18
Crédito BBVA No.9736	85.000.004	170.000.000	9,20% E.A	01-dic-19
Crédito BBVA No.2938	266.666.666	-	10.94% E.A	15-ago-19
Total	**847.362.366**	**888.428.471**		

Las obligaciones con el BBVA tienen un plazo superior a 360 días. Entre sus obligaciones con el BBVA, DIVERMEGA SAS cuenta con 3 contratos de Leasing de máquinas y 3 pagarés por créditos para capital de trabajo.

A fecha de cierre la compañía ha cumplido oportunamente con sus pagos.

13. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre, está comprendido por:

Cuenta	2018	2017
Proveedores de servicios	114.494.048	296.807.035
Proveedores de Maquinas y repuestos	-	95.758.059
Otros proveedores	3.417.056	8.487.530
Cuentas corrientes comerciales	262.307.952	217.060.503
Costos y gatos por pagar	191.600.890	23.816.983
Retención en la fuente	55.464.071	44.192.763
Retención de ICA	3.626.151	4.738.154
Retenciones y Aportes de nomina	15.799.280	15.529.800
Total	**646.709.448**	**706.390.827**

Los proveedores de servicios, corresponde a cuentas por pagar a empresas de servicios temporales.

CUENTAS POR PAGAR - NO CORRIENTES

Cuenta	2018	2017
Proveedores de Maquinas y repuestos	1.092.203.696	1.040.317.571
Porveedores del exterior	-	63.527.045
Deudas con socios o accionistas	981.206.772	761.040.874
Acreedores Varios	384.770.657	350.000.000
Total	**2.458.181.125**	**2.214.885.490**

Las cuentas por pagar a proveedores de máquinas y repuestos corresponden a una deuda por adquisición de máquinas nacionales e importadas, las deudas con proveedores superan los 360 días.

Acreedores varios: Corresponde a préstamos de terceros como se relaciona a continuación:

Jesús Alonso Maya Lema	$ 90.000.000,00
Rubialba López Villegas	$215.000.000,00
Maquinas Recreativas Supersietes sas	$ 79.770.657,00
TOTAL	**$384.770.657,00**

14. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2018	2017
De renta y complementarios	233.423.000	144.777.374
Impuesto sobre las ventas por pagar	-	143.542.748
De industria y comercio	2.317.340	2.960.000
Total	**235.740.340**	**291.280.122**

Este rubro comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Para el cálculo de la provisión del impuesto sobre la renta ordinario, se tuvo en cuenta, entre otros, los siguientes criterios:

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 33%.

- Deducibilidad del 100% de los impuestos de industria y comercio, avisos y tableros y predial pagados efectivamente durante el año o período gravable, siempre y cuando tengan relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente.

- Deducibilidad del 50% del gravamen a los movimientos financieros.

- Limitación a las deduciones por gastos de atención a clientes del 1% sobre el valor de los ingresos, según los cambios introducidos por la Ley 1819 de 2016.

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2018	2017
Salarios por pagar	23.884	-
Cesantías consolidadas	53.720.477	58.757.043
Intereses de Cesantías	6.410.482	6.927.339
Vacaciones	29.683.929	38.957.898
Total	**89.838.772**	**104.642.280**

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, tales como: cesantías consolidadas, Intereses de Cesantías y vacaciones.

16. OTROS PASIVOS

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2018	2017
Anticipos y avances recibidos	553.588.318	23.000.000
Impuestos de Renta diferido	204.472.869	461.755.404
Total	**758.061.187**	**484.755.404**

Los anticipos y avances recibidos corresponden a cuotas que se reciben por concepto de venta de máquinas, sobre las cuales no se ha hecho entrega material hasta recibir la totalidad del pago.

IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO
El saldo correspondiente al impuesto diferido pasivo, el cual es resultado de los ajustes a valor razonable de los elementos de Propiedad planta y equipo - Maquinaria y Equipo (Máquinas Electrónicas Tragamonedas).

17. CAPITAL SOCIAL

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2018	2017
Capital autorizado	2.075.000.000	2.075.000.000
Capital por suscribir (DB)	-	-
Capital suscrito por cobrar (DB)	-	-
Total Capital suscrito y pagado	**2.075.000.000**	**2.075.000.000**

Cuenta	2018	2017
Numero Total de Acciones	8.300	8.300
Valor Nominal por Acción	250.000	250.000
Numero de Acciones en Circulación	8.300	8.300
Total	**8.300**	**8.300**

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, accionistas, compañías o aportantes, ponen a disposición del ente económico mediante cuotas, acciones, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, suscripción de acciones según el tipo de sociedad, asociación o negocio, con el lleno de los requisitos legales.

La Sociedad mantiene una sola clase de acciones ordinarias.

18. RESERVAS

Cuenta	2018	2017
Reserva legal	50.126.888	50.126.888
Total	**50.126.888**	**50.126.888**

19. RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2018	2017
Utilidades	(259.643.459)	(300.701.185)
Total	**-259.643.459**	**-300.701.185**

Registra el valor de los resultados obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

20. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo a diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2018	2017
Utilidades acumuladas	951.392.336	951.392.336
Perdidas acumuladas	(674.604.453)	(373.903.268)
Resultados de adopción por primera vez	352.162.225	352.162.225
Total	**628.950.108**	**929.651.293**

Corresponde a la acumulación de los excedentes de ejercicios anteriores, más los efectos de adopción por primera vez.

21. INGRESOS OPERACIONALES

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2018	2017
Explotacion de maq. Electrónicas	11.867.598.630	12.999.030.192
Venta de máquinas	44.706.723	66.214.274
Total	**11.912.305.353**	**13.065.244.466**

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la explotación de máquinas electrónicas tragamonedas y venta de máquinas.

22. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

A Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2018	2017
Gastos de personal	437.322.117	444.564.275
Honorarios	43.025.424	59.425.152
Impuestos	53.145.770	5.052.000
Arrendamientos	50.284.200	44.282.692
Contribuciones y afiliaciones	390.621	1.788.298
Seguros	-	15.348.127
Servicios	105.739.802	170.504.380
Gastos legales	4.717.264	10.635.213
Mantenimiento y reparaciones	973.866	5.560.768
Adecuacion e instalacion	289.446	9.674.023
Gastos de viaje	33.078.684	26.959.626
Depreciaciones	34.417.584	33.386.134
Diversos	30.113.056	39.182.498
Total	**793.497.834**	**866.363.186**

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como honorarios, impuestos, arrendamientos y alquileres, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios, entre otros.

23. GASTOS DE VENTAS

A Diciembre 31 el saldo de esta cuenta estaba compuesto así:

Cuenta	2018	2017
Gastos de personal	488.480.335	615.847.946
Impuestos	-	92.004
Arrendamientos	1.509.784.209	1.637.353.280
Contribuciones y afiliaciones	2.328.418.635	2.361.504.826
Seguros	52.438.257	9.772.545
Servicios	3.751.832.846	3.085.816.597
Gastos legales	14.431.231	14.074.457
Mantenimiento y reparaciones	665.744.421	494.138.257
Adecuacion e instalacion	53.828.356	87.161.457
Gastos de viaje	20.935.005	23.530.620
Depreciaciones	1.742.512.448	1.933.283.896
Amortizaciones	4.021.782	-
Diversos	1.195.592.207	1.924.312.449
Total	**11.828.019.732**	**12.186.888.334**

24. INGRESOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprende:

Cuenta	2018	2017
Otras ventas	33.545.750	1.500.000
Financieros	33.776.625	46.793.059
Arrendamientos de máquinas	71.498.220	-
Servicios	74.060.987	166.115.216
Utilidad en venta de propiedad planta y Eq.	738.745.106	78.364.842
Recuperaciones	62.524.846	85.458.322
Ingresos de ejercicios anteriores	364.800	21.257.188
Diversos	5.159.934	7.831.828
Total	**1.019.676.268**	**407.320.455**

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, el ítem relacionado con operaciones de carácter financiero en moneda nacional o extranjera, arrendamientos, servicios, honorarios, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo e inversiones, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores. En el año 2018 el 72% lo representa la utilidad en venta de propiedad panta y equipo – máquinas pagamonedas de locales que se han cerrado.

25. GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprende:

Cuenta	2018	2017
Financieros	323.966.546	339.178.701
Perdida en venta de propiedad planta y E.	12.144.311	5.830.903
Gastos extraordinarios	125.208.194	252.682.209
Gastos diversos	8.939.280	25.534.617
Total	**470.258.331**	**623.226.430**

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

26. PROVISIÓN IMPUESTO RENTA

A diciembre 31 comprende

Cuenta	2018	2017
Impuesto de Renta	233.423.000	54.807.374
Impuesto de Renta Diferido	(200.349.343)	(20.949.795)
Total	**33.073.657**	**33.857.579**

25. COSTOS DE VENTAS

A diciembre 31 comprende

Cuenta	2018	2017
Costo de venta de máquinas Tragamonedas	42.417.634	62.930.577
Costo de venta de Repuestos para ruletas - importados	22.055.764	-
Costo de venta de Implementos Hípicos	2.302.128	-
Total	**66.775.526**	**62.930.577**