

Estados Financieros Individuales

Ejercicio 31 de diciembre de 2019

Red Multiservicios de Colombia S.A.
Nit: 800.252.518-6

Tel: 435-70-48

Carrera 11 14 # 08 Florencia Caqueta

Mail: Juridico.rmc@supergiroscaqueta.co

Tabla de Contenido

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL	3
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS.....	6
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES.....	7
❑ Estado de la situación Financiera.....	7
❑ Estado Integral de Resultado.....	8
❑ Estado de Cambios en el Patrimonio.....	9
❑ Flujo de Efectivo	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	11
❑ Entidad que Reporta.....	11
❑ Principales Políticas y Prácticas Contable.....	12
❑ Políticas Contables Significativas	13
❑ Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	20
❑ Clientes y otras cuentas por cobrar	20
❑ Activos y Pasivos por impuestos corrientes	21
❑ Inventarios	23
❑ Otros activos no financieros.....	23
❑ Inversiones permanentes.....	23
❑ Propiedad planta y equipo	24
❑ Activos Intangibles.....	25
❑ Impuesto Diferido.....	25
❑ Obligaciones Financieras.....	25
❑ Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	26
❑ Beneficios a Empleados.....	26
❑ Patrimonio.....	27
❑ Ingresos Operacionales.....	27
❑ Otros Ingresos Operacionales.....	28
❑ Ingresos Financieros.....	28
❑ Gastos Administrativos.....	29
❑ Gastos de Ventas.....	29
❑ Otros Gastos operacionales	30
❑ Gastos Financieros.....	30
❑ Gastos de Impuestos.....	30
❑ Costo de Ventas.....	30
❑ Eventos posteriores a la fecha del reporte.....	31
❑ Autorización de los estados financieros.....	31

Dictamen del Revisor Fiscal

A LOS SEÑORES

Miembros de la Asamblea General de Accionistas

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.

Florencia Caquetá

1. Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros individuales de **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.** que comprenden el estado de situación financiera, el estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019; así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar bajo el principio de negocio en marcha.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, con base en nuestras auditorías, las cuales hemos llevado de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros individuales adjuntos que comprenden el periodo del 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados conforme al anexo No. 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; la información presentada ha sido fielmente tomada de

los libros contables, presenta razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.**

Los estados financieros individuales terminados el 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otro contador público quien emitió una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros.

2. Informe del revisor fiscal sobre el control interno y cumplimiento legal normativo

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del Decreto 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017).

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales normativas por la administración de la Compañía, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración, para efectos del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas que afectan la actividad de la Compañía
- Estatutos de la Compañía
- Actas de asamblea y junta directivas
- Demas documentos relevantes

Con base en las pruebas efectuadas informo que la contabilidad de **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.** durante el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder.

3. Informe del revisor fiscal sobre requerimientos legales y regulatorios

Según el artículo 1.2.1.2 del decreto 2420 de 2015, modificado por el art 4 Decreto 2496/2015; el revisor fiscal aplicará las ISAE, en desarrollo de las responsabilidades contenidas en el artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias proferidas por la Asamblea General de Accionistas y su ejecución por parte de la Administración. Así mismo, según el artículo 1.2.1.5 de dicho Decreto, para efectos de la aplicación del artículo 1.2.1.2, no será necesario que el Revisor Fiscal prepare informes separados, pero sí que exprese una opinión o concepto sobre cada uno de los temas contenidos en ellos.

El informe anual de actividades rendido por el Gerente correspondiente al año 2019, ha sido preparado para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros que he auditado. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión sea coherente con los estados financieros correspondientes al año mencionado.

Sistema Integral de Prevención y Control de lavado de activos y financiación del terrorismo – SIPLAFT: En concordancia con lo dispuesto en el acuerdo 317 del año 2016, emito el correspondiente informe de evaluación a los controles establecidos para la prevención del lavado de activos, indicando que **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.** cuenta con un SISTEMA INTEGRAL DE PREVENCIÓN Y CONTROL DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO, el cual esta implementado por la Compañía, donde el oficial de cumplimiento vela por el cumplimiento de las políticas establecidas; la gestión del riesgo es una parte integral de las buenas prácticas de administración y un elemento esencial de la buena dirección corporativa. Esto permite prevenir los riesgos a los que se expone la Compañía.

Otros Sistemas de Riesgo: La Compañía cuenta con otros sistemas de riesgo tales como SISTEMA DE RIESGO OPERATIVO (SARO), SISTEMA DE ADMINISTRACION DE RIESGO DE LIQUIDEZ (SARL), SISTEMA DE ADMINISTRACION DEL RIESGO DEL LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO (SARLAFT).

Aportes al Sistema de Seguridad Social: La Compañía dio oportuno cumplimiento a las obligaciones legales relacionadas con los aportes al sistema de seguridad social, las declaraciones de autoliquidación fueron diligenciadas, presentadas y canceladas dentro de su oportunidad.

Derechos de Autor: En el informe de gestión presentado por la gerencia, se hace referencia a los sistemas de información manejados para el funcionamiento de **RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.**, y que cumple con las disposiciones contenidas en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor.

En mi opinión, la Compañía ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.



FANNY RAMIREZ CORDOBA

Revisora Fiscal - T.P. No. 68980-T

En representación de GQS CONTADORES PUBLICOS S.A.S.

Bogotá D.C., 29 de enero de 2020
Calle 74 No 15-80 Int 2 Of 516

Florencia, Caquetá 29 de enero de 2020

Certificación de Estados Financieros

LIBARDO URIBE URREA, en calidad de Representante Legal y **JUAN CARLOS ACOSTA MEJIA**, en calidad de Contador de RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera individual al corte a diciembre de 2019 Y 31 de Diciembre de 2018; estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo, junto con sus notas de revelaciones, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2019 Y 31 de Diciembre de 2018 y, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y en los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

También confirmamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que pueda tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre de 2018 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas de revelaciones.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales, y RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de Diciembre de 2019 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Cordialmente,



LIBARDO URIBE URREA
Representante Legal



JUAN CARLOS ACOSTA MEJIA
Contador T.P. 138406-T

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A

Estado de situación financiera individual conforme a las NIIF pymes

Con corte a Diciembre 31 de 2019 y Diciembre 31 de 2018

Expresado en miles de pesos colombianos

Activos	NOTA	Cuenta	Dic 2019	%	Dic 2018	%	VAR	%
Cajas	Nota 4	1105	1,788,980	26.40%	1,660,862	25.05%	128,118	7.71%
Bancos Cuentas Corrientes	Nota 4	1110	331,483	4.89%	344,700	5.20%	13,217	-3.83%
Bancos Cuentas de Ahorro	Nota 4	1120	445	0.01%	445	0.01%	0	0.10%
Fondos	Nota 4	1125	74,159	1.09%	48,682	0.73%	25,477	52.33%
Derechos Fiduciarios	Nota 4	1245	18,458	0.27%	25,708	0.39%	7,250	-28.20%
Cientes	Nota 5	1305	49,198	0.73%	49,788	0.75%	589	-1.18%
Anticipos y Avances	Nota 5	1310	-	0.00%	1,300,000	19.61%	1,300,000	-100.00%
Depositos	Nota 5	1335	860	0.01%	-	0.00%	860	0.00%
Reclamaciones	Nota 5	1360	106,346	1.57%	20,351	0.31%	85,996	422.57%
Anticipos Empleados	Nota 5	1365	18,409	0.27%	35,150	0.53%	16,742	-47.63%
Prestamos con Garantía Personal	Nota 5	1370	1,300,000	19.18%	-	0.00%	1,300,000	0.00%
Otros	Nota 5	1380	50,407	0.74%	39,725	0.60%	10,682	26.89%
Deterioro de Cartera	Nota 5	1395	92,073	-1.36%	7,588	-0.11%	84,485	1113.41%
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	1355	258,079	3.81%	183,869	2.77%	74,210	40.36%
Inventarios	Nota 7	1455	12,557	0.19%	22,523	0.34%	9,966	-44.25%
Otros activos no financieros	Nota 8	1805	50,783	0.75%	91,746	1.38%	40,962	-44.65%
Activos corrientes			3,968,091	58.56%	3,815,960	57.55%	152,132	3.99%
Inversiones permanentes	Nota 9	1205	1,171,307	17.28%	1,157,763	17.46%	13,544	1.17%
Terrenos	Nota 10	1504	525,000	7.75%	525,000	7.92%	-	0.00%
Construcciones y edificaciones	Nota 10	1516	682,100	10.07%	682,100	10.29%	-	0.00%
Maquinaria y Equipo	Nota 10	1520	71,807	1.06%	70,089	1.06%	1,718	2.45%
Equipos de Oficina	Nota 10	1524	209,091	3.09%	142,888	2.15%	66,203	46.33%
Equipos de Computación y Comunicación	Nota 10	1528	490,858	7.24%	253,203	3.82%	237,655	93.86%
Flota y Equipos de Transporte	Nota 10	1540	153,396	2.26%	153,396	2.31%	0	0.00%
Armamento y Vigilancia	Nota 10	1560	2,610	0.04%	1,797	0.03%	813	45.27%
Depreciación Acumulada	Nota 10	1592	497,655	-7.34%	304,399	-4.59%	193,256	63.49%
Licencias	Nota 11	1635	521	0.01%	-	0.00%	521	0.00%
Depreciación Acumulada	Nota 11	1698	478	-0.01%	-	0.00%	478	0.00%
Activos por impuesto diferido	Nota 12	1905	-	0.00%	132,851	2.00%	132,851	-100.00%
Activos no corrientes			2,808,557	41.44%	2,814,686	42.45%	6,129	-0.22%
Total Activos			6,776,648	100.00%	6,630,647	100.00%	146,002	2.20%
Pasivos								
Obligaciones Financieras	Nota 13	2105	51,218	2.74%	294,623	14.52%	243,404	-82.62%
Proveedores Nacionales	Nota 14	2205	25,187	1.35%	10,926	0.54%	14,260	130.51%
Costos y Gastos Por Pagar	Nota 14	2335	142,440	7.62%	123,710	6.10%	18,730	15.14%
Otros Pasivos	Nota 14	2815	310,323	16.60%	317,214	15.64%	6,892	-2.17%
Acreedores Varios	Nota 14	2380	1,826	0.10%	-	0.00%	1,826	100.00%
Retefuente por pagar	Nota 6	2365	38,900	2.08%	28,505	1.41%	10,395	36.47%
Rede Ica por Pagar	Nota 6	2368	483	0.03%	321	0.02%	162	50.31%
Derechos de Explotación por pagar	Nota 6	2472	64,024	3.43%	64,934	3.20%	910	-1.40%
Iva por Pagar	Nota 6	2408	169,999	9.09%	168,645	8.31%	1,354	0.80%
Impuestos de Renta por pagar	Nota 6	2404	338,001	18.08%	348,081	17.16%	10,080	-2.90%
Salarios Por Pagar	Nota 15	2505	-	0.00%	2,415	0.12%	2,415	-100.00%
Cesantías Consolidadas	Nota 15	2510	95,856	5.13%	81,735	4.03%	14,121	17.28%
Intereses a las Cesantías	Nota 15	2515	11,133	0.60%	9,325	0.46%	1,808	19.39%
Retenciones y Aportes de Nomina	Nota 15	2370	3,203	0.17%	1,504	0.07%	1,699	112.94%
Vacaciones Consolidadas	Nota 15	2525	29,352	1.57%	29,430	1.45%	78	-0.27%
Pasivos corrientes			1,281,945	18.92%	1,481,370	22.34%	199,424	-13.46%
Obligaciones Financieras	Nota 13	2105	448,080	6.61%	88,095	1.33%	359,985	408.63%
Impuesto Diferido Pasivo	Nota 12	2730	139,174	2.05%	459,076	6.92%	319,901	-69.68%
Pasivos no corrientes			587,254	8.67%	547,171	8.25%	40,083	7.33%
Total Pasivos			1,869,199	27.58%	2,028,541	30.59%	159,341	-7.85%
Patrimonio								
Capital social	nota 16	3105	2,000,000	29.51%	2,000,000	30.16%	-	0.00%
Reservas Obligatoria	nota 16	3305	460,066	10.35%	407,685	9.78%	52,381	12.85%
Reservas Ocasional	nota 16	3315	241,087		241,087		-	0.00%
Resultado Del Ejercicio	nota 16	3605	779,915	11.51%	523,807	7.90%	256,108	48.89%
Utilidades Acumuladas	nota 16	3705	558,086	6.75%	548,896	6.76%	9,190	1.67%
Superavit por Revaluación de Activos	nota 16	3805	868,295	12.81%	880,631	13.28%	12,336	-1.40%
Total Patrimonio			4,907,449	72.42%	4,602,106	69.41%	317,678	6.90%
Total Pasivo y Patrimonio			6,776,648	100.00%	6,630,647	100.00%	158,337	2.39%

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

* Ver Certificación Adjunta


LIBARDO URIBE URREA
 Representante Legal



FANNY RAMIREZ CORDOBA
 Revisor Fiscal
 T.P. 68980-T


JUAN CARLOS ACOSTA M
 Contador T.P.138406-T
 C.C.18,185,987 Puerto Asis

VIGILADO SUPERSALUD

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A

Estado de Resultados y Otro Resultado Integral
Con corte a Diciembre 31 de 2019 y Diciembre 31 de 2018
Expresado en miles de pesos colombianos

Ingresos	NOTA	Cuenta	Dic 2019	%	Dic 2018	%
Ingresos por Actividades Ordinarias	Nota 17	4135	12,741,835	100.00%	12,028,388	100.00%
Venta de Loterías y Otros Productos	Nota 19	6135	7,517,264	59.00%	6,984,821	58.07%
Cosoto de Personal	Nota 19	7205	618,834	4.86%	582,178	4.84%
Seguros	Nota 19	7230	24,627	0.19%	19,221	0.16%
Gastos de Viaje	Nota 19	7255	3,305	0.03%	3,710	0.03%
Margen Bruto			4,577,805	35.93%	4,438,458	36.90%
Dividendos y Participaciones	Nota 17	4215	49,472	0.39%	-	0.00%
Arrendamientos	Nota 17	4220	76,534	0.60%	74,454	0.62%
Recuperaciones	Nota 17	4250	29,951	0.24%	24,149	0.20%
Ingresos de ejercicios anteriores	Nota 17	4265	11,060	0.09%	41,443	0.34%
Diversos	Nota 17	4295	1,518	0.01%	3,762	0.03%
Gastos de Personal	Nota 18	5105	938,367	7.36%	829,159	6.89%
Honorarios	Nota 18	5110	480,559	3.77%	562,477	4.68%
Impuestos	Nota 18	5115	8,946	0.07%	8,206	0.07%
Arrendamientos	Nota 18	5120	4,075	0.03%	10,900	0.09%
Contribuciones y Afiliaciones	Nota 18	5125	13,334	0.10%	12,838	0.11%
Seguros	Nota 18	5130	12,411	0.10%	34,418	0.29%
Servicios	Nota 18	5135	364,007	2.86%	340,536	2.83%
Gastos Legales	Nota 18	5140	1,312	0.01%	2,158	0.02%
Mantenimiento y Reparaciones	Nota 18	5145	7,543	0.06%	7,562	0.06%
Adecuaciones e Instalaciones	Nota 18	5150	8,421	0.07%	9,597	0.08%
Gastos de Viaje	Nota 18	5155	66,114	0.52%	62,385	0.52%
Depreciacion	Nota 18	5160	193,256	1.52%	161,115	1.34%
Amortizaciones	Nota 18	5165	478	0.00%	2,561	0.02%
Diversos	Nota 18	5195	53,903	0.42%	62,248	0.52%
Personal	Nota 18	5205	260,535	2.04%	234,837	1.95%
Industria y Comercio	Nota 18	5215	17,048	0.13%	18,259	0.15%
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta	Nota 18	5220	520,333	4.08%	448,574	3.73%
contribuciones y Afiliaciones	Nota 18	5225	-	0.00%	277	0.00%
Seguros	Nota 18	5230	8,719	0.07%	11,838	0.10%
Servicios	Nota 18	5235	355,814	2.79%	419,862	3.49%
Gastos Notariales	Nota 18	5240	12,917	0.10%	7,883	0.07%
Mantenimiento y Reparaciones	Nota 18	5245	130,600	1.02%	91,208	0.76%
Adecuaciones e Instalaciones	Nota 18	5250	93,623	0.73%	68,830	0.57%
Gastos de Viaje	Nota 18	5255	1,213	0.01%	6,285	0.05%
Diversos	Nota 18	5295	166,206	1.30%	71,076	0.59%
Perdida En Venta y Retiro de Bienes	Nota 18	5310	-	0.00%	10,325	0.09%
Gastos Extraordinarios	Nota 18	5315	16,392	0.13%	4,683	0.04%
Gastos Diversos	Nota 18	5395	3,051	0.02%	1,032	0.01%
Resultado de la Operación			1,007,163	7.90%	1,081,136	9.66%
Ingreso Financieros	Nota 17	4310	80,136	0.63%	81,408	0.00%
Total Ingresos Financieros			80,136	0.63%	81,408	0.00%
Gastos Financieros	Nota 18	5505	143,353	1.13%	219,947	1.83%
Total Gastos Financieros			143,353	1.13%	219,947	1.83%
Beneficio antes de impuestos			943,946	7.41%	942,597	7.84%
Impuesto de renta y complementarios	Nota 18	5405	351,081	2.74%	350,678	2.89%
Impuestos Diferidos	Nota 18	5411	-187,050	-1.47%	68,112	0.57%
Beneficio después de impuestos			779,915	6.12%	523,807	4.35%
Otro Resultado Integral			-	0.00%	85,799	-0.71%
Resultado integral total			779,915	6.12%	438,008	3.64%

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros: BALANCE
* Ver Certificación Adjunta



LIBARDO URIBE URREA
Representante Legal



FANNY RAMIREZ CORDOBA
Revisor Fiscal
T.P 68980-T



JUAN CARLOS ACOSTA M
Contador T.P.138406-T
C.C.18,185,987 Puerto Asis

Red Multiservicios de Colombia S.A.

Nit: 800.252.518-6

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.

Estado de cambios en el patrimonio individual
Con corte a diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018
Expresado en miles de pesos colombianos

Patrimonio	Capital	Reservas	Resultado Integral	Ganancias Retenidas	Utilidad Adopción por primera vez	Revalorización del Patrimonio (Activos)	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	2.000.000	648.772	523.807	448.494	100.403	880.631	4.602.106
Aumento reserva Legal		52.381		52.381			-
Traslado depreciacion				12.335		12.335	-
Revaluacion							
Retencion Imputable Accionistas				3.146			3.146
Resultado Integral del Año			779.915	-			779.915
Decreto de Dividendos				471.426			471.426
Traslado de utilidades			-523.807	523.807			-
Saldo al 31 de Diciemb de 2019	2.000.000	701.153	779.915	457.683	100.403	868.296	4.907.449

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales

* Ver Certificación Adjunta



LIBARDO URIBE URREA
Representante Legal



FANNY RAMIREZ CORDOBA
Revisor Fiscal
T.P 68980-T



JUAN CARLOS ACOSTA M
Contador T.P. 138406-T
C.C. 18,185,987 Puerto Asis

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.

Estado de Flujo de Efectivo individual

Con corte a diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018

Expresado en miles de pesos colombianos

Flujo de efectivo por actividades de operación	VARIACIÓN	Dic 31 de 2019	dic 31 de 2018
Utilidad neta del período		779.915	523.807
Partidas que no afectan el efectivo			
Ajuste por diferencia en cambio			
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo		193.255	161.115
Mas amortizacion de intangibles		478	0
Mas: Impuesto Diferido		-187.050	68.112
Mas: Provision para el impuesto de renta		349.097	0
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo		1.135.695	753.034
Cambios en activos y pasivos operacionales:			
Cientes y otras cuentas por cobrar	Disminución (Aumento)	1.133	8.799
Activos por impuestos corrientes	Disminución (Aumento)	-74.210	96.510
Inventarios	Disminución (Aumento)	9.965	12.811
Otros activos no financieros	Disminución (Aumento)	40.962	-3.793
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	Aumento (Disminución)	27.925	-749.335
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	-348.177	18.509
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	15.135	-12.974
intangibles	Aumento (Disminución)	-521	0
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación		807.907	123.561
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:			
Adquisición de propiedad planta y equipo	Disminución (Aumento)	-306.390	-302.142
(Aumento) disminución en inversiones	Disminución (Aumento)	-13.544	0
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de inversión		- 319.934	- 302.142
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:			
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	116.581	-92.618
Pago de dividendos (causación de Retención en la Fuente cancelada en Declaración)		-471.426	-395.030
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación		- 354.845	- 487.648
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		133.128	- 666.229
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período		2.080.397	2.746.626
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		2.213.525	2.080.397

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas son parte integral de los estados financieros individuales



LIBARDO URIBE URREA
Representante Legal



FANNY RAMIREZ CORDOBA
Revisor Fiscal
T.P 68980-T



JUAN CARLOS ACOSTA M
Contador T.P.138406-T
C.C.18,185,987 Puerto Asis

Notas a los Estados Financieros

Con corte a 31 de diciembre 2019, 2018

En miles de pesos colombianos

Nota 1. – Entidad que Reporta

La compañía RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. NIT 800.252.518-6 y domicilio principal en la ciudad de Florencia, Caquetá Colombia en la Carrera 11 No. 14 – 08 Centro, constituida mediante Escritura Pública No. 0031 de la Notaria Segunda de Florencia de fecha enero 18 de 1995, bajo el nombre de APUESTAS UNIDAS DEL CAQUETA LTDA., que por escritura pública número 1582 de 19 de julio de 2013 cambia su nombre a APUESTAS UNIDAS DEL CAQUETA SA., que por escritura pública número 2214 de la notaria segunda de Florencia inscrita el 30 de septiembre de 2014 cambia su nombre a RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A.

objeto social: el objeto principal de la sociedad será: la sociedad desarrollará principalmente las siguientes actividades: a) la explotación del sistema de apuestas permanentes loterías y toda clase de juegos de suerte y azar a través de las distintas modalidades legalmente autorizadas; b) la realización de inversiones de aportes a capital de industrias en empresas, establecimiento o negocios que tengan por objeto social la representación, comercialización, distribución, suministro o corretaje de apuestas permanentes, lotería y juegos de suerte y azar legalmente autorizados; c) la inversión como asociada en la constitución de sociedades comerciales o civiles o en la adquisición de partes de interés, cuotas sociales o acciones de sociedades civiles o comerciales; d) distribución y comercialización de todo lo relacionado al servicio de telecomunicaciones, tales como venta de planes, reposiciones de planes post pago y prepago, distribución de tarjetas prepago y virtuales; e) recaudo de facturas de servicios incluyendo los de telefonía celular móvil y otras actividades similares y/o complementarias. f) comercialización, distribución y expedición de pólizas de seguro a favor de terceros sin perjuicios de daños punitivos generados en su respectivo proceso de indexación en nombre de compañías de seguro legalmente establecidas en Colombia y en el exterior. g) prestar directamente o a través de contratos de colaboración empresarial, de cuentas en participación o de cualquier tipo de contrato legalmente establecido en el código de comercio de todas las actividades relacionadas con los servicios postales en el territorio nacional o en conexión con el exterior de conformidad con las normas nacionales e internacionales vigentes, o tratados internacionales suscritos por Colombia que regulen el servicio, sin que constituya actividad financiera ni bancaria y mediante el contrato de mandato por medio de las cuales se cumplirá órdenes de pago a personas naturales o jurídicas. Del derecho público o privado dentro del territorio nacional, pago de nóminas o cuentas a personas naturales o jurídicas; cobranza y recaudo de dinero o valores generados por la prestación de correos, correos postales o mensajería especializada. h) actividades de apoyo a un operador de servicio postal de pago, debidamente habilitado y registrado por el ministerio de tecnologías de la información y las comunicaciones. i) otras actividades de servicio de apoyo a las empresas N.C.P. en desarrollo de su objeto principal podrá promover, fundar, adquirir o enajenar a cualquier título, establecimientos de comercio, almacenes de depósito o agencias en Colombia; podrá además adquirir a cualquier título toda clase de bienes muebles o inmuebles, arrendarlos, enajenarlos gravarlos darlos en garantía de sus obligaciones o cualquier otro bien incorporal, siempre que sean afines a su objeto

Social, girar, aceptar, endosar, cobrar, y pagar toda clase de títulos valores; participar en licitaciones públicas o privadas, tomar dinero en mutuo con o sin interés o darlo en mutuo con o sin interés, celebrar contratos de seguros, de transporte, cuentas en participación, contratos con entidades bancarias o financieras; realizar asesorías y en general celebrar todo acto o contrato que se relacione con el objeto principal.

Nota 2. – Principales Políticas y Prácticas Contable

Bases de Preparación según NIIF PYMES

a) Declaración de Cumplimiento

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 de 2015, 2496, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en Inglés).

a) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de acumulación (o devengo), que consiste en reconocer activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos sólo cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual se utiliza la base contable de efectivo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para pymes 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.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico y el valor revaluado de acuerdo a las políticas contables.

b) Moneda Funcional y de Presentación

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos de RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Miles Pesos Colombianos.

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

c) Base de Acumulación y Negocio en Marcha

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

d) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

e) Periodos Contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: al 31 de Diciembre de 2019, 31 de Diciembre de 2018

Estado de Resultados: al 31 de Diciembre de 2019, 31 de Diciembre de 2018.

Estado de Cambios en el Patrimonio: al 31 de Diciembre de 2019, 31 de Diciembre de 2018.

Estado de Flujos de Efectivo: al 31 de Diciembre de 2019, 31 de Diciembre de 2018.

Nota 3. – Políticas Contables Significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

a. Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo, comprenden la caja, depósitos bancarios, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 90 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

b. Instrumentos Financieros

La empresa clasifica sus instrumentos financieros (sección 11 para pymes) al inicio, de acuerdo al propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las cuatro categorías a continuación mencionadas:

Instrumento financiero a valor razonable con cambios en resultados:

Un activo financiero o un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados es aquel o que se clasifica como mantenido para negociar, es decir, se adquiere con el objetivo de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato y también porque es parte de una cartera de instrumentos financieros que se gestionan conjuntamente para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo, o también porque en el reconocimiento inicial es designado por la entidad para ser contabilizado a valor razonable con cambios en el resultado. Los instrumentos clasificados en esta categoría son mantenidos para negociar, adquiridos con el propósito de ser transados en el corto plazo, por ejemplo, acciones de portafolio, títulos o bonos y derechos fiduciarios. Estos instrumentos financieros son reconocidos en su inicio por su costo de adquisición y posteriormente son medidos al valor razonable con efecto en los resultados. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo, si el mercado de un instrumento financiero no fuese activo la empresa deberá aplicar técnicas de valoración.

Préstamos y cuentas por cobrar medidos a costo amortizado de acuerdo con la política:

Estos son activos financieros con pagos fijos y determinables que no cotizan en un mercado activo, se incluyen en activos corrientes exceptuando los de vencimientos mayores a 1 año desde la fecha del balance, los cuales se clasifican como no corrientes. Comprenden las cuentas por cobrar por venta de bienes y prestación de servicios representados en clientes, deudores y efectos comerciales a cobrar. Estos préstamos y cuentas por cobrar son valorados posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo, en su inicio son reconocidos por el valor de la contrapartida a recibir, a menos que siendo significativo para la empresa y se prolongue por varios periodos luego de haber prestado el servicio o de tener el derecho de los flujos, en cuyo caso se reconocerá por el valor presente de los flujos futuros descontados a una tasa de interés de mercado o fijada previamente. A continuación, explicamos las variables establecidas en la política para la aplicación del costo amortizado.

1. Que la cuenta por cobrar pagar cumpla la condición de superar 1 año de antigüedad
2. Que el monto sea superior a 5 Millones
3. Que no se le cobre interés alguno o es muy diferente de la tasa de mercado.

Deterioro

Un activo financiero o un grupo de activos financieros es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, hay deterioro si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos sucedidos después de su reconocimiento inicial, han tenido efecto negativo en los flujos futuros de efectivo de dicho activo. Aplica para las cuentas por cobrar superiores a 1 año a menos que tenga un acuerdo de pago establecido.

Pasivos financieros

Inicialmente, Red Multiservicios de Colombia S.A. Reconoce los instrumentos pasivos en la fecha en que se originan. Se da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Red Multiservicios De Colombia S.A. Clasifica los pasivos financieros en la categoría de pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los pasivos financieros se componen principalmente de préstamos y obligaciones, y otras cuentas por pagar.

Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias, se clasifica como patrimonio en el estado de situación financiera.

El capital social de RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. Corresponde al valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones de los accionistas

Para el reconocimiento del aumento o disminución del capital se debe contar con la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

Cuando existe una diferencia (en exceso o en defecto) entre el valor de las acciones recompradas y su valor nominal, o entre el valor nominal de las acciones y el monto pagado por ellas, se genera una prima (descuento) de emisión, la que se registra en cuenta separada bajo el nombre de capital adicional

c. Propiedad, planta y equipo

Según la sección 17 en su párrafo 15, RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. medirá todas sus partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdidas por deterioro de los valores acumulados, los costos por mantenimiento serán reconocidos en resultados. Las propiedades que se adquieran como terrenos y edificaciones, se medirán al valor revaluado.

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A hace este reconocimiento de manera mensual y sistemática, aplicando el modelo de línea recta, el cual cesara cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable, cuando se clasifique para la venta o se decida dar de baja al activo. Para determinar la vida útil del activo, según el párrafo 17.21 se debe considerar lo siguiente:

- La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos como programa de reparaciones y mantenimiento, el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.

La obsolescencia técnica o comercial, procedente de los cambios o mejoras en la producción o de los cambios en demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil en años
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	3 – 10
Muebles y enseres	5 – 10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	3 – 5
Vehículos	5

PROPIEDADES DE INVERSION

Sección 16 Niif Pymes Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

- i. su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o
- ii. su venta en el curso ordinario de las operaciones.

La empresa reconocerá como propiedad de inversión aquellos activos de los que se espere obtener beneficios económicos producto del arrendamiento y/o valorización de los mismos y que no sean utilizados ni en la administración ni en la operación.

d. Activos Intangibles

Se reconoce un activo intangible en el balance cuando es probable que se obtenga de los mismos beneficios económicos futuros para la entidad, y además el activo tiene un costo que puede ser medido con fiabilidad. Para que un elemento sea considerado como activo intangible debe cumplir con las tres características que son: identificabilidad, control y beneficios económicos futuros.

Un activo intangible se reconocerá si y solo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la empresa.
- b) El costo del activo pueda ser medido de forma fiable.

Los activos intangibles se registran inicialmente al costo de adquisición que incluye todos los desembolsos identificables directamente.

Estos activos intangibles corresponden a aplicaciones informáticas y programas de software, su reconocimiento contable se realiza inicialmente a su costo de adquisición. Estos activos se amortizan en su vida útil que se ha estimado en 5 años.

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. realizará una revisión del período y método de amortización cuando existan cambios significativos en el uso, avances tecnológicos y cambios de mercado que indiquen cambios en el valor residual de sus activos intangibles, cuando éstos lo contemplen. Tales cambios se reconocerán en el resultado. Lo anterior constituirá únicamente un cambio en estimación contable.

Medición posterior de un activo intangible

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

e. Otros activos no financieros

Aplicará la compañía RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A., para toda clase de Activos no Financieros los pagos realizados de forma anticipada a:

- ┌ Anticipo a Contratistas.
- ┌ Anticipo por Arrendamiento de Inmuebles, arrendamientos Operativo.
- ┌ Seguros y Fianzas
- ┌ Derechos de Explotación
- ┌ Proveedores
- ┌ Otros Gastos Diferidos
- ┌ Viáticos por legalizar
- ┌ Otros Anticipos

Deben reconocerse como un activo cuando RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A., tenga la certeza de que el bien adquirido le generara beneficios económicos futuros, cumpliéndose las siguientes características:

- ┌ Cuando el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de acceso a esos bienes.
- ┌ Cuando el pago por servicios se haya realizado antes de que la entidad reciba esos servicios.

f. Inversiones permanentes

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. posee inversiones permanentes en otras sociedades, especialmente del sector en el que se desarrolla la actividad económica. Estas inversiones generan dividendos anualmente los cuales son reconocidos una vez son decretados en las asambleas ordinarias, las cuales son medidas a costo debido a que en ninguna inversión existe control conjunto, influencia significativa o control total.

g. Arrendamientos

Arrendamientos Operativos:

En Red Multiservicios de Colombia., deberá reconocerse como arrendamiento operativo todo aquel acuerdo de arrendamiento de un activo que no será reconocido como arrendamiento financiero.

Arrendamientos Financieros:

Los arrendamientos en términos en los cuales RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

Los gastos financieros derivados de la actualización financiera del pasivo registrado se cargan a gastos financieros del estado de resultados.

h. Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo:

Las retribuciones a los empleados a corto plazo comprenden partidas como sueldos, salarios, cotizaciones de seguridad social y todos aquellos componentes salariales, que generalmente son contabilizadas inmediatamente después de prestados los servicios. Cuando un empleado ha prestado sus servicios en la empresa durante un ejercicio, la empresa reconoce el valor de esa retribución en ese periodo como gasto del ejercicio (a menos que otra norma exija otro procedimiento) y como pasivo después de deducir cualquier valor ya satisfecho.

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. reconoce como gasto en sus resultados y como un pasivo los valores por indemnizaciones a pagar por el cese definitivo de un contrato laboral con un empleado, cuando la empresa así ha decidido resolverlo y está comprometida u obligada a realizarlo.

i. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, si se posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. Efectúa las provisiones que surjan de contingencias adversas que, a juicio de la administración, deban ser reflejadas en los Estados Financieros.

Ciertas condiciones contingentes pueden existir en la fecha que los estados financieros son emitidos, dichas condiciones pueden resultar en una pérdida para RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A. aunque las mismas únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son calificadas por la Administración de acuerdo con su probabilidad de ocurrencia con el concurso de sus asesores legales. Si la evaluación de la contingencia indica que es probable sobre el 50% de probabilidad que una pérdida material ocurra y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrado en los estados financieros.

Prácticamente seguro > 90%

Probable > 50%

Posible < 50%

Remoto < 10%

j. Ingresos

1- Por la prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo. Además, deberá cumplir con cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

1. Ingresos

RED MULTISERVICIOS DE COLOMBIA S.A., clasificará y reconocerá sus ingresos en cada rubro, de acuerdo a los diferentes conceptos actualmente existentes en nuestra contabilidad. Cada producto es registrado teniendo en cuenta la normatividad vigente, los cuales son monitoreados de manera constante por el personal a cargo.

INGRESOS POR PRODUCTOS
CHANCE
SERVICIOS PÚBLICOS
PRODUCTOS GTECH
PRODUCTOS VIRTUALES
EXPEDICIÓN DE SOAT
GIROS
CENTRO DE DIAGNÓSTICO
INSTRUMENTOS PÚBLICOS
ADULTO MAYOR
CONVENIOS
LOTERÍAS
REMESAS INTERNACIONALES
BETPLAY
RECAUDO LOS OLIVOS
RECAUDO SURCOLOMBIANA
RECAUDO AVENZA
RECAUDO MONTAGAS
OTROS RECAUDOS

Ingresos financieros y costos financieros

Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo.

2. Gastos

Los gastos se reconocen cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros. Se reconoce también un gasto cuando ocurre un decremento en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o en el nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto.

3. Impuesto

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados con partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que las acumulaciones de sus pasivos tributarios son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros.

Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados

Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Según la sección 11 de NIIF para pymes, El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica a continuación:

	Dic 2019	Dic 2018
Cajas	1.788.980	1.660.862
Bancos Cuentas Corrientes	331.483	344.700
Bancos Cuentas de Ahorro	445	445
Fondos	74.159	48.682
Derechos Fiduciarios	18.458	25.708
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2.213.525	2.080.397

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en cajas y las cuentas de ahorros y corrientes en bancos los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros.

El Disponible se compone de efectivo mantenido en cajas vinculado a las oficinas de atención al público para pagos diarios de premios y giros. El efectivo mantenido en bancos se destina para el pago de proveedores, vinculados económicos e impuestos.

Los fidecomisos hacen parte del equivalente de efectivo debido a que se tienen como reserva técnica de premios los cuales son disponibles en cualquier instante.

Nota 5. Clientes y otras cuentas por cobrar

Según la Sección 11 en su párrafo 8 de la Niif para Pymes, los clientes y otras cuentas por cobrar es catalogada como instrumentos financieros,

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Red Multiservicios De Colombia S.A., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: otras cuentas por cobrar, anticipos y avances, depósitos, y los rubros más representativos los préstamos a particulares, adulto mayor, anticipo de impuestos que corresponde a los valores anticipados en Renta, Derechos de Explotación y Cree liquidados en el año

De acuerdo con lo anterior se agrupan de la siguiente manera:

	Dic 2019	Dic 2018
Clientes	49.198	49.788
Anticipos y Avances	0	1.300.000
Depositos	860	0
Reclamaciones	106.346	20.351
Anticipos Empleados	18.409	35.150
Prestamos con Garantia Personal	1.300.000	0
Otros	50.407	39.725
Deterioro de Cartera	-92.073	-7.588
Total Clientes y Cuentas por Cobrar	1.433.147	1.437.426

Nota 6. Impuestos Corrientes

Activos por impuestos corrientes

Los activos y pasivos por impuestos corrientes, se tratan según la **sección 29 de NIIF para pymes**. De acuerdo con lo anterior la composición de los Activos por Impuestos Corrientes es la siguiente:

	Dic 2019	Dic 2018
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	135.357	68.431
Anticipo Industria y Comercio	0	2.201
Retencion en la Fuente	4.754	10.672
Impuesto a las Ventas Retenido	0	4.925
Impuestos descontables en actividades productivas	14.043	0
Retencion Anticipo de Renta	103.925	97.640
Total Anticipos Impuestos	258.079	183.869

La empresa compró activos directamente relacionados con la producción de renta, gravados con el impuesto al valor agregado, este IVA fue causado como un anticipo por valor de \$14.043, y será descontable en la declaración del Impuesto de Renta año gravable 2019 de acuerdo con la ley 1943 del 2018.

Pasivos por impuestos corrientes

Los activos y pasivos por impuestos corrientes, se tratan según la sección 29 de NIIF para pymes. De acuerdo con lo anterior la composición de los Pasivos por Impuestos Corrientes es la siguiente:

	Dic 2019	Dic 2018
Retefuente por pagar	38.900	28.505
Rete Ica por Pagar	483	321
Derechos de Explotacion por pagar	64.024	64.934
Iva por Pagar	169.999	168.645
Impuestos de Renta por pagar	338.001	348.081
Total Pasivo Imptos Ctes	611.407	610.487

Ley de Crecimiento Económico – Ley 2010 del 27 de diciembre de 2019

Una vez declarada inconstitucional la ley 1943 del 28 de diciembre de 2018, el Gobierno Nacional sanciona la ley 2010 del 27 de diciembre de 2019, cuyo objetivo principal es el crecimiento económico del país impulsando el empleo y la inversión entre otros aspectos relevantes que mejoren las finanzas públicas del país.

La nueva ley recoge las disposiciones contenidas en la ley 1943 de 2018, tales como el régimen simple de tributación, descuentos tributarios como el IVA pagado en los activos reales productivos, el 50% del valor efectivamente pagado en Industria y comercio, disminución progresiva del impuesto de renta para las sociedades, régimen de obras por Impuestos, rentas exentas por Mega-Inversiones y Economía Naranja, entre otros.

Así mismo incluye otras disposiciones tales como disminución en la tarifa de dividendos para personas naturales, deducción tributaria por el primer empleo, entre otros.

Impuesto sobre la renta para personas jurídicas

Tarifa general aplicable a partir del año gravable 2019:

A través de las modificaciones realizadas por el artículo 80 de la ley 1943 de 2018 al artículo 240 del Estatuto Tributario – ET–, se 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 2019, con la ley de crecimiento económico 2010 del 27 de diciembre de 2019 en su artículo 92 las tarifas aplicables a partir del año 2020 será del 32%, 31% para el 2021 y 30% para el 2022.

Retención por Dividendos para personas naturales

A partir del año 2020 los ingresos por dividendos que sean mayores a 300 UVT \$10,6 millones tendrán una tarifa del 10%, con la ley 1943 sobre esta misma base la tarifa era del 15%.

Deducción de impuestos pagados:

Se establece que las empresas podrán descontar de su impuesto de renta el 50% del valor pagado por el Impuesto de Industria y Comercio, que es un tributo del orden territorial. En teoría, esto solo afecta el impuesto nacional (renta) y no las finanzas territoriales, dado que las empresas continuarían pagando el ICA, solo que después lo descontarían de su pago de impuesto renta. Este descuento también es uno de los de mayor impacto tributario.

Renta Presuntiva

La Ley elimina gradualmente el sistema de pago de impuesto de renta según la estimación de una renta presuntiva. En resumen, esta metodología implica que la persona debería pagar el impuesto de renta sobre una base diferente según si la estimación de su renta presuntiva es mayor que la renta efectiva (la calculada a partir de los ingresos).

El cálculo de la renta presuntiva se obtiene a partir de un porcentaje sobre el patrimonio del contribuyente y la nueva Ley señala que, para el año 2019, presume que la renta de la persona es mayor a 3,5% de su patrimonio, porcentaje que reduce al 0,5% en 2020 y 0% a partir de 2021, con lo que se elimina ese cálculo.

Impuesto sobre las Ventas – IVA

Tratamiento fiscal para el IVA de los bienes de capital.

Se establece que las empresas podrán descontar de su impuesto de renta en valor del IVA pagado en la compra, formación, construcción o importación de activos fijos reales productivos. Se resalta que esta medida es una de las de mayor impacto tributario.

Se deroga el artículo 21 de la ley 1943 de 2018 que indicaba que los bienes inmuebles cuyo valor fuera superior a 26.800 UVT \$918.436.000 (valor año 2019) tenían un impuesto al consumo del 2%.

Incentivos tributarios a empleo juvenil

Se incluye un incentivo tributario destinado las empresas que contraten empleados menores de 28 años. La medida consiste en una deducción en el impuesto de renta del 120% de los pagos que se realicen por salario de los empleados que sean menores de 28 años, con la condición de que sea el primer empleo de la persona.

Otras disposiciones que tienen que ver con las empresas

Por otro lado, se modificaron algunas disposiciones respecto al cobro del Gravamen a los Movimientos Financieros – GMF así: se excluyen los traslados y retiros totales o parciales de cesantías y los intereses sobre este auxilio, así como los desembolsos de crédito mediante abono a cuenta o mediante cheque siempre que el desembolso se realice al deudor o si se hace a un tercero es necesario que se destine el crédito a adquisición de vivienda, vehículos o activos fijos.

Nota 7. Inventarios

Red Multiservicios De Colombia S.A. reconocerá sus inventarios según el literal (c) la sección 13.1 de NIIF para pymes. Este rubro a diciembre 31 de 2019 presenta un saldo de \$ 12.557, correspondiente a los formularios de chance (apuestas permanentes) los cuales se encuentran distribuidas en el departamento, el cual corresponde a la papelería que se encuentra en los diferentes puntos de venta, donde la compañía tiene contrato de concesión.

	Dic 2019	Dic 2018
Talonarios Chance	12.557	22.523
total inventarios	12.557	22.523

Nota 8. Otros activos no financieros

El saldo de otros activos financieros al cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	Dic 2019	Dic 2018
Derechos de explotación	0	46.354
Arrendamientos	1.250	0
Anticipo Proveedores	15.997	349
Gastos Pagados por Anticipado	709	4.231
Anticipo Proveedores virtuales	32.827	39.193
Gastos admon doble acierto	0	860
Total Otros Activos No Financieros	50.783	90.987

Gastos Pagados por Anticipado: Corresponden a los pagos realizados por anticipado para adecuaciones de puntos de venta, compras y amortizaciones.

Nota 9. Inversiones permanentes

De acuerdo a la sección 11 en el párrafo 8 el literal (d), las inversiones permanentes serán catalogadas como instrumentos financieros no corrientes, La empresa cuenta con participación en cuatro empresas nacionales las cuales se medirán al costo histórico Este rubro corresponde a:

	Dic 2019	Dic 2018
Inversiones permanentes	1.171.307	1.157.763
Total Inversiones Permanentes	1.171.307	1.157.763

Inversiones en Acciones

Inversiones	Dic 2019	Dic 2018	% Participa
GRUPO AVAL ACCIONES Y VALORES	7.695	7.695	0,00%
CORREDOR EMPRESARIAL S.A	87.419	73.875	0,30%
INNOVANDO, JUEGOS Y ENTRETENIMIENTOS S.A.S	2.280	2.280	1,14%
RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS SUPERGIROS S.A	1.073.913	1.073.913	1,78%
Total Inversiones	1.171.307	1.157.763	

Nota 10. Propiedades, Planta y Equipo

Según la sección 17 en su párrafo 15, Red Multiservicios De Colombia S.A. medirá todas sus partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdidas por deterioro de los valores acumulados, los costos por mantenimiento serán reconocidos en resultados. Las propiedades que se adquieran como terrenos y edificaciones, se medirán al valor revaluado.

Red Multiservicios De Colombia S.A. Hace este reconocimiento de manera mensual y sistemática, aplicando el modelo de línea recta, el cual cesara cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable, cuando se clasifique para la venta o se decida dar de baja al activo. Para determinar la vida útil del activo, **según el párrafo 17.21** se debe considerar lo siguiente:

- La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos como programa de reparaciones y mantenimiento, el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial, procedente de los cambios o mejoras en la producción o de cambios en demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

El movimiento de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

Clasificación	2018	Adiciones	Retiros	Dic 2019	DepreAcu	Valor
Terrenos	525.000	-	-	525.000	-	525.000
Construcciones y Edificaciones	682.100	-	-	682.100	-144.691	537.409
Maquinaria y Equipo	70.088	1.719	- 55.726	71.807	-46.116	25.691
Muebles y encerres	142.888	66.204	-	209.091	-79.356	129.735
Equipo de Computación y Comunicación	253.203	237.654	-	490.857	-173.914	316.944
Flota y Equipo de transporte	153.396	-	-	153.396	-52.328	101.068
Armamento y Vigilancia	1.797	813	-	2.610	-1.250	1.360
Depreciacion	-304.399	-	-	-	-	-
Total Propiedad Planta y Equipo	1.524.073	306.389	-55.726	2.134.861	-497.655	1.637.207

Nota 11. Activos Intangibles

Red Multiservicios De Colombia S.A., hará reconocimiento de activos intangibles, de acuerdo al principio general de reconocimiento de la **sección 18 párrafo 4**. El detalle de los activos intangibles que posee la compañía a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 (Aplica para todas), se detalla a continuación:

	Dic 2019	Dic 2018
Licencias	43	0
Total Intangibles	43	0

Nota 12. Impuesto Diferido

Los saldos por impuestos diferidos, serán reconocidos por aquellas diferencias temporales que puedan surgir del estado de situación financiera y que indicarán el resultado por recuperar o por pagar en periodos futuros. de Red Multiservicios De Colombia S.A. Reconocerá el impuesto diferido de acuerdo a la **sección 29.9**.

El saldo del impuesto diferido comprende:

	Dic 2019	Dic 2018
Impuesto Diferido Activo	0	132.851
Impuesto Diferido Pasivo	139.174	459.076
Total Impueso Diferido Neto	139.174	-326.225

El movimiento del impuesto diferido es el siguiente:

	Dic 2019	Dic 2018
Saldo Inicial	-326.225	-326.225
Cargue al Estado de Resultados	187.051	0
Total Impueso Diferido Neto	-139.174	-326.225

Nota 13. Obligaciones Financieras

Corresponden a leasing generado con el banco de Occidente a 36 meses de plazo, por valor de \$88.574, de los cuales en el 2019 fueron pagados \$37.356 y el saldo por \$51.218 serán pagados a 31 de diciembre del 2020.

Leasing con Bancolombia a 36 por \$119.867, de los cuales para el 2020 se pagarán \$37.021, para el 2021 se cancelarán \$42.965 y el saldo de \$20.594 será pagadero para el 2022.

Préstamo con el banco BBVA por valor de \$500.000 a 36 meses, los cuales para el año 2020 será cancelado el saldo por \$347.500.

	Dic 2019	Dic 2018
CB CORTO PLAZO	51.218	78.262
CB LARGO PLAZO	448.080	9.833
Total Presamos a Largo Plazo	499.298	88.095

Nota 14. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Según la Sección 11 en su párrafo 8 de la Niif para Pymes, los clientes y otras cuentas por cobrar es catalogada como instrumentos financieros,

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Red Multiservicios De Colombia S.A. Incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan:

	Dic 2019	Dic 2018
Proveedores Nacionales	25.187	10.926
Costos y Gastos Por Pagar	142.440	123.710
Otros Pasivos	310.323	317.214
Acreedores Varios	1.826	0
Total Acreedores y Otras CxP	479.776	451.851

Nota 15. Beneficios a empleados

Beneficios a corto plazo

Las retribuciones a los empleados a corto plazo comprenden partidas como sueldos, salarios, cotizaciones de seguridad social y todos aquellos componentes salariales, que generalmente son contabilizadas inmediatamente después de prestados los servicios. Cuando un empleado ha prestado sus servicios en la empresa durante un ejercicio, la empresa reconoce el valor de esa retribución en ese periodo como gasto del ejercicio (a menos que otra norma exija otro procedimiento) y como pasivo después de deducir cualquier valor ya satisfecho.

Red Multiservicios de Colombia S.A. reconoce como gasto en sus resultados y como un pasivo los valores por indemnizaciones a pagar por el cese definitivo de un contrato laboral con un empleado, cuando la empresa así ha decidido resolverlo y está comprometida u obligada a realizarlo.

Serán medidos acuerdo a la **sección 28.4 de NIIF para pymes** todos los beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de la Compañía.

El detalle de beneficios a empleados al cierre de los estados financieros a diciembre 31 de 2019 es el siguiente:

	Dic 2019	Dic 2018
Salarios Por Pagar	0	2.415
Cesantias Consolidadas	95.856	81.735
Intereses a las Cesantias	11.133	9.325
Retenciones y Aportes de Nomina	3.203	1.504
Vacaciones Consolidadas	29.352	29.430
Total Beneficios Empleados	139.544	124.409

Nota 16. Patrimonio

	Dic 2019	Dic 2018
Capital Social	2.000.000	2.000.000
Reserva Legal	701.153	648.772
Resultado Del Ejercicio	779.915	523.807
Resultado De Ejercicios Anteriores	457.683	448.494
Ajuste Adopción por Primera Vez	100.403	100.403
Superavit por Revaluación de Activos	868.295	880.631
Total Reserva Legal	4.907.449	4.602.106

Capital Social: El capital autorizado al 31 de diciembre de 2019 está conformado por los aportes realizados por sus accionistas que corresponde a \$ 3.000.000, del capital autorizado \$ 2.000.000 del capital suscrito y 2.000.000 del capital pagado. Compuesto por 2.000.000 acciones de valor nominal \$1, en poder de personas naturales y jurídicas nacionales.

Reservas: La Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía.

Resultado de Ejercicios Anteriores: Corresponde a utilidad de periodos anteriores por valor de \$460.829, menos la retención imputable de accionistas según artículo 242-1 ET por valor de \$3.1436, obteniendo como resultado neto \$457.683.

Utilidad del ejercicio: Las utilidades del año 2019 fueron decretadas en dividendos para ser distribuidas entre los socios de acuerdo a su porcentaje de participación.

Ajustes por adopción por primera vez Niif: Corresponde a los diferentes ajustes que según la sección 35 de NIIF para Pymes no cumplieron las condiciones para ser catalogados como activos o pasivos y que en nuestro estado de situación financiera de apertura a 31 de diciembre de 2014 impactaron en gran manera el patrimonio de Red Multiservicios De Colombia S.A.

Nota 17. Ingresos operacionales

La composición de los ingresos por actividades son reconocidos para Red Multiservicios de Colombia S.A. de acuerdo a la **sección 23 para pymes en el párrafo 1 que dice:** “Esta sección se aplicara al contabilizar los ingresos por actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones o sucesos:

- a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su venta)
- b) La prestación de servicios

El concepto de ingreso comprende tanto las operaciones por actividades ordinarias como las ganancias, es decir que los ingresos por otras actividades también serán tratados según lo contempla la sección 23.

La composición de los ingresos es la siguiente:

	Dic 2019	Dic 2018
Ingresos operacionales	12.741.835	12.028.388
Total Ingresos	12.741.835	12.028.388

Red Multiservicios de Colombia S.A.

Nit: 800.252.518-6

El movimiento de los ingresos se detalla a continuacion:

	Dic 2019	Dic 2018
Chance	5.424.368	5.760.631
Super Astro	182.348	139.963
Productos Virtuales	278.806	260.379
Super Giros	5.060.912	4.683.655
Otros Convenios Super Giros	320.159	343.758
Loterias	347.029	325.462
Betplay	1.029.431	291.667
Otros Convenios	44.371	30.431
Recaudos	54.411	192.442
Total Ingresos Operacionales	12.741.835	12.028.388

17.1. Otros ingresos operacionales

	Dic 2019	Dic 2018
Dividendos y Participaciones	49.472	0
Locales	76.534	74.454
Recuperaciones	0	7.133
Reintegro de costos y Gastos	8.830	4.300
Otros Ingresos	21.122	12.716
Reintegro de Impuesto de renta	11.060	41.443
Aprovechamientos	616	3.604
Excedentes	901	157
Total Otros Ingresos Oper	168.535	143.808

17.2. Ingresos Financieros

	Dic 2019	Dic 2018
Intereses	80.136	81.408
Total Ingresos	80.136	81.408

Nota 18. Gastos Operacionales

18.1. Gastos Administrativos

	Dic 2019	Dic 2018
Gastos de Personal	938.367	829.159
Honorarios	480.559	562.477
Impuestos	8.946	8.206
Arrendamientos	4.075	10.900
Contribuciones y Afiliaciones	13.334	12.838
Seguros	12.411	34.418
Servicios	364.007	340.536
Gastos Legales	1.312	2.158
Mantenimiento y Reparaciones	7.543	7.562
Adecuaciones e Instalaciones	8.421	9.597
Gastos de Viaje	66.114	62.385
Depreciacion	193.256	161.115
Amortizaciones	478	2.561
Diversos	53.903	62.248
Total Gastos de Administrativos	2.152.726	2.106.162

18.2. Gastos de Ventas

	Dic 2019	Dic 2018
Personal	260.535	234.837
Industria y Comercio	17.048	18.259
Arrendamiento Oficinas y Puntos de Venta	520.333	448.574
contribuciones y Afiliaciones	0	277
Seguros	8.719	11.838
Servicios	355.814	419.862
Gastos Notariales	12.917	7.883
Mantenimiento y Reparaciones	130.600	91.208
Adecuaciones e Instalaciones	93.623	68.830
Gastos de Viaje	1.213	6.285
Diversos	166.206	71.076
Total Gastos de Ventas	1.567.008	1.378.929

18.3. Otros Gastos Operacionales

	Dic 2019	Dic 2018
Perdida En Venta y Retiro de Bienes	0	10.325
Retencion en la Fuente Asumida	1.612	1.622
Retencion de Industria y Comercio Asumido	8	0
Gastos No Deducibles	14.772	3.061
Multas, Sanciones y Litigios	200	0
Donaciones	2.836	39
Intereses por Mora	14	992
Ajuste al Peso	1	1
Total Otros Gastos Operacionales	19.443	16.040

18.4. Gastos Financieros

	Dic 2019	Dic 2018
Gastos Bancarios	101.381	0
Intereses	41.972	219.947
Total Gastos Financieros	143.353	219.947

18.5. Gastos de Impuestos

	Dic 2019	Dic 2018
Impuestos Corrientes	349.097	348.081
Impuestos Diferidos	-187.050	68.112
Tasa de Vigilancia	1.984	2.597
Total Gastos Financieros	164.031	418.790

Nota 19. Costo de ventas

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma 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 la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Los costos de ventas corresponden a todos aquellos que se derivan tanto de la actividad principal como también de las otras actividades tales como: Loterías, productos virtuales, giros, etc.; los cuales se describen a continuación:

Costos de apuestas Permanentes: Los costos derivados de la ejecución de la actividad de apuestas.

Costos de Otros Productos: Los costos derivados de la ejecución de las demás actividades tales como recaudos de giros, convenios de recaudo, venta de productos virtuales tales como pines, recargas y Kits de celular, así como también el recaudo de servicios públicos y la ejecución del convenio con la empresa Corredor Empresarial concesionario a nivel nacional del producto Astro y Apuestas futbolera se refleja al cierre del año 2019

	Dic 2019	Dic 2018
Venta de loterías, rifas y chances	5.405.736	5.176.559
Venta de otros productos	2.111.528	1.808.262
Costo de Personal	618.834	582.178
Costo de seguros	24.627	19.221
Gastos de viaje	3.305	3.710
Total Costos Ventas y Operación	8.164.030	7.589.930

Nota 20. Eventos posteriores a la fecha de reporte

No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

Nota 21. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 (incluyendo comparativos) se aprobaron el 03 de marzo 2020



LIBARDO URIBE URREA
Representante Legal



JUAN CARLOS ACOSTA MEJIA
Contador
T.P. 138406-T