

**RECREATIVOS C&MLTDA**  
**NIT.830-130.638-7**  
**ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<b>"VIGILADO SUPERSALUD"</b>		<b>Publicado 10/04/2021</b>
	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>			
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>5</b>	<b>329.611.969</b>	<b>211.581.612</b>
1105 Caja		309.095.473	210.208.343
1110 Bancos		20.516.496	1.373.269
<b>Otros activos no financieros, corrientes</b>	<b>8</b>	<b>46.970.567</b>	<b>134.515.894</b>
1355 Total		46.970.567	134.515.894
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por</b>		<b>0</b>	<b>127.458.111</b>
1305 Cuentas por Cobrar - Clientes		0	-
1330 Anticipos		-	127.458.111
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>376.582.536</b>	<b>473.555.616</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>7</b>	<b>3.155.005.607</b>	<b>3.381.695.190</b>
1504 Terrenos		67.500.000	67.500.000
1516 Edificación		157.500.000	157.500.000
1520 Maquinaria y equipo		96.906.209	96.906.209
1524 Máquinas juego casino		3.726.027.352	3.726.027.352
1540 Vehículos		332.283.465	332.283.465
1592 Depreciación		(1.225.211.419)	(998.521.836)
<b>Otros Activos Financieros</b>	<b>6</b>	<b>39.071.550</b>	<b>7.200.000</b>
1205 CDT Garantía		39.071.550	7.200.000
<b>Impuesto Diferido</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1905	0	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3.194.077.157</b>	<b>3.388.895.190</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.570.659.693</b>	<b>3.862.450.806</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
<b>Pasivos financieros</b>	<b>11</b>	<b>377.120.631</b>	<b>310.417.172</b>
2105 Obligaciones Financieras		377.120.631	310.417.172
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corriente</b>	<b>12</b>	<b>424.665.282</b>	<b>718.723.167</b>
2210 Proveedores del exterior		353.101.729	659.757.167
2335 Costos y Gastos por Pagar		71.563.553	58.966.000
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>15</b>	<b>46.301.662</b>	<b>89.245.440</b>
2365 Retención en la Fuente		8.997.439	10.488.999
2368 Impuesto ICA Retenido		597.151	4.344.694
2404 Impuesto Renta		24.970.072	74.411.747
2408 Impuesto sobre las Ventas por pagar		11.737.000	(0)
2412 Impuesto ICA		-	-
<b>Beneficio a los empleados</b>	<b>13</b>	<b>17.629.807</b>	<b>53.336.299</b>
2505 Salarios		-	-
2510 Cesantías		7.935.580	29.571.557
2515 Intereses sobre cesantías		460.617	2.978.349
2525 Vacaciones		1.908.310	20.786.393
2370 Retenciones y aportes de Nomina		2.675.300	-
2380 Fondo de Pensiones y Cesantías		4.650.000	-
<b>Otros pasivos</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2805 Anticipos y Avances Recibidos		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>865.717.382</b>	<b>1.171.722.078</b>



**RECREATIVOS C&MLTDA**  
**NIT.830-130.638-7**  
**ESTADO DE RESULTADOS POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS**  
**ENTRE ENERO 1 a DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2018**  
*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

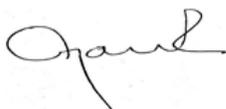
"VIGILADO SUPERSALUD" Publicado 10/04/2021

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>17</b>	<b>1.601.687.752</b>	<b>3.555.546.772</b>
4135 Juegos localizados		1.601.687.752	3.555.546.772
<b>Costo de venta</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6135	0	-	-
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>1.601.687.752</b>	<b>3.555.546.772</b>
<b>Gastos Administración</b>	<b>20</b>	<b>1.473.925.929</b>	<b>3.300.642.722</b>
5105 Gastos de personal		305.699.594	618.633.189
5110 Honorarios		12.750.000	24.087.640
5115 Impuestos		6.384.702	4.869.624
5120 Arrendamientos		62.902.024	277.093.843
5130 Seguros		25.582.299	6.662.842
5135 Servicios		298.469.039	571.691.364
5140 Gastos legales		184.218.868	712.212.779
5145 Mantenimientos y reparaciones		41.204.850	16.714.768
5245 Mantenimientos y reparaciones		27.638.099	-
5150 Adecuación e Instalaciones		41.002.772	156.273.355
5250 Adecuación e Instalaciones		785.706	-
5195 Diversos		236.998.393	634.443.482
5295 Diversos		3.600.000	-
5160 Depreciaciones		226.689.583	277.959.836
<b>UTILIDAD (-PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>127.761.822</b>	<b>254.904.050</b>
<b>Otros ingresos ordinarios</b>	<b>22</b>	<b>1.340.454</b>	<b>-</b>
4205 Rendimientos		1.340.454	-
<b>Otros gastos</b>		<b>89.918.621</b>	<b>29.413.907</b>
5305 Intereses y Diferencia en cambio	23	51.861.544	28.581.537
5315 Gastos extraordinarios	21	38.057.077	832.370
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>39.183.655</b>	<b>225.490.143</b>
<b>Gastos por Impuesto a las ganancias</b>	<b>24</b>	<b>24.970.072</b>	<b>74.411.747</b>
5405 Impuesto de Renta		24.970.072	74.411.747
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>14.213.583</b>	<b>151.078.396</b>
<b>EBITDA</b>		<b>292.764.710</b>	<b>457.619.769</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

JUAN P. CASTAÑEDA.

**JUAN PABLO CASTAÑEDA CHIVATA**  
 C.C. 80.020.889 de Bogotá  
 Representante Legal



**BENJAMIN ALEJANDRO RIVERA MELO**  
 C.C. 19.397.224 de Bogotá  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 23964-T



**LUZ MILENA GARCIA POSADA**  
 C.C. No. 53.029.421 de Bogotá  
 Contador Público  
 T.P. 143882-T

**RECREATIVOS C&MLTDA**

NIT.830-130.638-7

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**"VIGILADO SUPERSALUD"****Publicado 10/04/2021**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Saldo inicial	800.000.000	800.000.000
(+) Incremento del capital		
(-) Disminución del capital	-	-
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>800.000.000</b>	<b>800.000.000</b>
<b>RESERVAS</b>		
Saldo inicial	113.290.000	113.290.000
(+) Incremento de reservas	-	-
(-) Disminución reservas	-	-
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>113.290.000</b>	<b>113.290.000</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
Saldo inicial	151.078.396	113.290.000
(+) Incremento resultados del ejercicio	14.213.583	151.078.396
(-) Disminución resultado del ejercicio	(151.078.396)	(128.308.000)
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>14.213.583</b>	<b>136.060.396</b>
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Saldo inicial	1.641.378.333	1.490.299.937
(+) Incremento resultados del ejercicios anteriores	136.060.396	151.078.396
(-) Disminución resultado del ejercicios anteriores		
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>1.777.438.728</b>	<b>1.641.378.333</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		
	<b>2.704.942.311</b>	<b>2.690.728.728</b>
	(0)	(0)

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

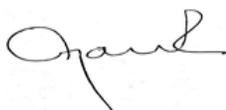


JUAN P. CASTAÑEDA.

**JUAN PABLO CASTAÑEDA CHIVATA**

C.C. 80.020.889 de Bogotá

Representante Legal


**BENJAMIN ALEJANDRO RIVERA MELO**

C.C. 19.397.224 de Bogotá

Revisor Fiscal

T.P. 23964-T


**LUZ MILENA GARCIA POSADA**

C.C. No. 53.029.421 de Bogotá

Contador Público

T.P. 143882-T

**RECREATIVOS C&M LTDA**

NIT.830-130.638-7

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

Publicado 10/04/2021

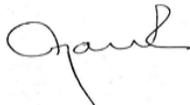
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>Utilidad (perdida) del período</b>	<b>14.213.583</b>	<b>151.078.396</b>
+ Depreciación - Amortización	226.689.583	277.959.836
+ Provisión de Renta	24.970.072	74.411.747
- Recuperación Depreciación		
+ Impuesto de Renta Diferido		
<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>265.873.238</b>	<b>503.449.979</b>
 <b>CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
- Aumento (+Disminución) Impuestos Corrientes	87.545.326	(72.565.864)
- Aumento (+Disminución) Otros Activos Financieros Corrientes	127.458.111	200.000.000
Disminución (+Aumento) pasivos financieros	66.703.459	272.098.919
- Disminución (+Aumento) Otros pasivos no financieros		
- Disminución (+Aumento) Cuentas por Pagar	(294.057.885)	349.561.703
- Disminución (+Aumento) Impuestos por pagar	(67.913.850)	(93.517.053)
- Disminución (+Aumento) Beneficio a trabajadores	(35.706.492)	22.231.658
+ Aumento (- Disminución) Otros activos Impuesto Diferido		
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>149.901.907</b>	<b>1.181.259.342</b>
 <b>ACTIVIDADES DE INVERSIONES</b>		
- Adquisición (+Venta) de inversiones	(31.871.550)	(3.600.000)
- Compra (+Venta) de Propiedad Planta y Equipo		(1.233.654.800)
<b>Flujo de efectivo neto en operaciones de inversión</b>	<b>(31.871.550)</b>	<b>(1.237.254.800)</b>
 <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
+ Aumento (-Disminucion) Obligaciones Financieras Largo P		
<b>FLUJO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
 <b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>118.030.357</b>	<b>(55.995.458)</b>
 <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>211.581.612</b>	<b>267.577.070</b>
 <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>329.611.969</b>	<b>211.581.612</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


**JUAN PABLO CASTAÑEDA CHIVATA**

C.C. 80.020.889 de Bogotá

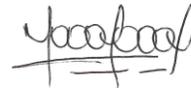
Representante Legal


**BENJAMIN ALEJANDRO RIVERA MELO**

C.C. 19.397.224 de Bogotá

Revisor Fiscal

T.P. 23964-T


**LUZ MILENA GARCIA POSADA**

C.C. No. 53.029.421 de Bogotá

Contador Público

T.P. 143882-T

**RECREATIVOS C&M LTDA**  
**NIT 830.130.638-7**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 2019**

---

**NOTA 1. CONSTITUCION Y REFORMAS DE LA SOCIEDAD.**

*RECREATIVOS C&M LTDA. NIT 830.130.638-7, fue constituida como sociedad Ltda mediante documento privado el día 11 de Noviembre de 2.003, y registrado en la Cámara de comercio de Bogotá – D.C. el día 11 de Noviembre de 2.003, bajo el No. 00906046 del libro noveno (9), Escritura Publica No. 2082, con dos (2) socios.*

*Reformas: Acta No. 5 del 15 de Enero de 2.009 No, Inscripción 01268884; EP 713 del 06 de mayo de 2.009 Inscripción No. 01331826; con un Capital Social de CUATROCIENTOS TRES MILLONES DE PESOS ( \$ 403.000.000.00 ) MONEDA CORRIENTE, representado en 40.300 Cuotas de Interés Social, con valor Nominal de \$ 10.000 pesos cada una;. y Su objeto social principal es la Explotación, de Juegos de suerte y azar.*

*En el año 2.015, se hizo una nueva reforma a los estatutos, donde incrementaron el capital social a la suma de ochocientos \$ 800.000.000 millones de pesos m/cte. En igual proporción, en los porcentajes a saber; JUAN PABLO CASTAÑEDA CHIVATA EL 97%, Y PABLO ENRIQUE CASTANEDA SANCHEZ, EN UN 3%. y con las obligaciones propias de aquellas responsabilidades derivadas legalmente en el desarrollo de su objeto Social.*

*La unidad monetaria utilizada por la compañía obedeciendo disposiciones de carácter legal es el peso colombiano.*

**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 Accountintg 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 o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está*

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

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

*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**

*1. 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.*

*2. 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.*

*3. De acuerdo con la política definida para el manejo de activos fijos, se excluyeron aquellos que no cumplen con las condiciones de reconocimiento bajo NIIF para Pymes, principalmente ante la dificultad de demostrar su generación futura de beneficios económicos. Igualmente 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.*

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

*En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.*

*En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.*

### **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 pérdidas 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 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 pérdida por deterioro de valor en resultados.*

*Si una pérdida 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 deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.*

## **2.8. Cuentas y documentos por pagar**

*Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

## **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 del 32% para el Impuesto sobre la renta, sobre las utilidades de la compañía para el año 2020.

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 0,5% del patrimonio líquido del período inmediatamente anterior, base que será susceptible de aplicar las tasas de impuesto sobre la renta e impuesto sobre la equidad.

### **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**

### **Beneficios a los empleados**

*De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados a corto plazo*

### ***Beneficios a empleados corto plazo***

*De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.*

*Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.*

## ***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 2020 y 2019 la administración de la compañía no considero reconocer una provisión por deterioro.*

## **4. ADMINISTRACION 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.*

## **NOTA 5. DISPONIBLE**

*Para el movimiento del efectivo y equivalentes, la compañía si cuenta con una caja menor; para manejar un sistema de fondo fijo, o gastos de menor cuantía; Una caja principal en la que se reciben los dineros y equivalentes productos de los Ingresos recibidos, de cada local de los juegos de suerte y azar; como también se hacen los pagos de los clientes, cuando gana los premios y se les paga en la mayoría de ocasiones en dinero efectivo; Cuentas Corriente en bancos nacionales vigilados por la Superintendencia Bancaria, sus saldos contables al 31 de Diciembre es como sigue:*

<i>Descripción</i>	<i>Saldos a 31 Diciembre 2020</i>	<i>Saldos a 31 Diciembre 2019</i>
<i>Caja</i>	<i>309,095,473</i>	<i>210,208,343</i>
<i>Bancos</i>	<i>20,516,496</i>	<i>1,373,269</i>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>329,611,969</i></b>	<b><i>211,581,612</i></b>

## **NOTA 6. INVERSIONES – CDT**

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

<i>Descripción</i>	<i>Saldos a 31 Diciembre 2020</i>	<i>Saldos a 31 Diciembre 2019</i>
<i>CDT Garantía</i>	<i>39,071,550</i>	<i>7,200,000</i>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>39,071,550</i></b>	<b><i>7,200,000</i></b>

*Este CDT se constituyó como garantía para la expedición de la póliza que ampara las obligaciones con COLJUEGOS, por tanto, está endosado a BBVA. Solo se puede hacer efectivo una vez termine el contrato de concesión*

## **NOTA 7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

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

<i>Descripción</i>	<i>Saldos a 31 Diciembre 2020</i>	<i>Saldos a 31 Diciembre 2019</i>
<i>Cuentas por Cobrar - Clientes</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Préstamo a particulares</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>

## **NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

*Está constituido por: El saldo de la cuenta de ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRUBIONES será cancelada o trasladada al IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS DEL AÑO GRAVABLE DE 2.019, Este es el movimiento de los Deudores a cargo de la DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES; por los años terminados a las fechas en consideración. Hay un saldo que viene arrastrando la empresa a la cuenta Inversiones Permanentes, que hizo por valor de \$ 7.200.836; como una póliza de garantía y cumplimiento, o deposito; que conserva en esta Institución, también se cuenta con el anticipo del Anticipo del AUTORETERENTA POR LOS INGRESOS GENERADOS EN EL AÑO 2.019, SEGÚN LA REFORMA TRIBUTARIA LEY 1618 DE 2.016. que será cruzado con el impuesto anual de la Renta Y complementarios en Abril de 2.020, cuando se presente y el saldo de retención en la fuente por financieros que será Descontado del Impuesto de renta del año 2.019.*

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
<i>Anticipo Renta</i>	0	0
<i>Retención en la Fuente</i>	26,042,923	60,260,894
<i>Retención Iva</i>	0	74,255,000
<i>Saldo a favor IVA</i>	20,927,644	0
<b>Total</b>	<b>46,970,567</b>	<b>134,515,894</b>

## **NOTA 9 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

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

<b>Descripción</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
<i>Anticipo y avances a Proveedores</i>	0	0
<i>Otros anticipo y avances</i>	0	127,458,111
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>127,458,111</b>

## **NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

*Todos los Activos de Propiedades Planta y Equipo; Se contabilizan al costo de adquisición, según las facturas de compra; a partir del año gravable de 2.016, la empresa a depreciado sus Activos Fijos por el termino de 10 años, Y COMO CAMBIO DE POLITICA SE ADOPTO, QUE EN LA PARTE CONTABLE Y LA FISCAL, SE DEPRECIEN POR EL MISMO TIEMPO DE VIDA UTIL, PARA NO GENERAR UNA UTILIDAD POR EFECTOS EN LA DIFERENCIA ENTRE LO CONTABLE Y LO FISCAL Y A SU VEZ SE CAUSA UN ACTIVO DIFERIDO.*

Hubo un incremento muy considerado entre el año 2.018 y el año 2.019, ya que se adquirieron nuevas máquinas, y se pagaron con parte de efectivo y lo restante a crédito. Estos son los saldos a 31 de diciembre de cada año, reflejando un aumento, debido a las compras que se hicieron en el año 2.019, de máquinas para los casinos.

Cabe también mencionar, que en el año 2.019, se adquirió en el municipio de Soacha Cundinamarca, en un centro comercial, un local que se utiliza para juegos localizados, por un costo de \$ 225.000.000, que parte de el se financio, dentro del periodo corriente, de tal manera que a 31 de diciembre de 2.019, no quedo ningún saldo por pagar, por este concepto de la compra.

Los bienes y la depreciación acumulada, se calculó con una vigencia de 10 años, desde el 2.016 en adelante, para mantener una razonabilidad y uniformidad, en el Estado de Resultados Integral, y estos son los saldos por depreciación a 31 de diciembre de cada año en conjunto..

Los saldos son los siguientes:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
Terrenos	67,500,000	67,500,000
Edificación	157,500,000	157,500,000
Depreciación Máquinaria y equipo	-12,468,750	-7,875,000
Maquinaria y Equipo	96,906,209	96,906,209
Depreciación Máquinaria y equipo	-31,545,000	-31,545,000
Maquinas de juego casino	3,726,027,352	3,726,027,352
Depreciación Equipo De Oficina	-1,069,831,819	-886,502,390
Vehículos	332,283,465	332,283,465
Depreciación Vehículos	-111,365,850	-72,599,446
<b>Total</b>	<b>3,155,005,607</b>	<b>3,381,695,190</b>

## **NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

La compañía tiene créditos con el Banco BBVA; por tarjetas entre otros créditos de libre inversión de crédito, por valor de \$ 142.424.242, financiada a 36 meses; y un Leasing Financiero por valor de \$ 167.992.930 con el mismo BBVA. Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 y obedecen a que la compañía durante el año 2.018 pago gran parte de sus pasivos financieros, pero también adquirió unos nuevos a Largo Plazo con el BBVA, y los saldos que arroja a cierre de fin de año son:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
<i>Préstamos</i>	223,539,347	142,424,242
<i>Leasing Vehículo</i>	153,581,284	167,992,930
<b>Total</b>	<b>377,120,631</b>	<b>310,417,172</b>

#### **NOTA 12 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

*Está integrado Por: PROVEEDORES NACIONALES; como son IGT, GOLDEM GAMING, W. COLOMBIA, AGT PTY /AINSWORK); saldos que reflejan la compra de máquinas, y el pago de los mismos en territorio Colombiano, durante el año gravable de 2.019, y se registran en el momento en que se hace la respectiva compra y/o sus saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018*

*Corresponde a saldos causados en el periodo por gastos de la operación normal de la compañía entre los años 2020 y 2019 y COLJUEGOS que será pagadera en el mes de enero de 2021*

*Estos saldos son:*

<b>Descripción</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
<i>Proveedores</i>	353,101,729	659,757,167
<i>Costos y Gastos por Pagar</i>	71,563,553	58,966,000
<b>Total</b>	<b>424,665,282</b>	<b>718,723,167</b>

#### **NOTA 13 - BENEFICIOS A EMPLEADOS**

*Lo constituyen las Cesantías e Intereses Sobre Cesantías, las vacaciones; que se causaron a 31 de diciembre de 2.019; según Consolidación a 31 de dic de los respectivos periodos a las fechas en consideración; que se determinan conforme a la ley laboral vigente especialmente a la ley 50 de 1990 y normas posteriores en lo referente a cesantías, y demás prestaciones sociales, su contabilización se causa mensualmente.*

*En la actualidad la empresa, cumple con las exigencias legales, no tiene conflictos de carácter laboral ni litigios en su contra y no posee sindicato u otra organización de carácter laboral.*

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
Salarios	0	0
Cesantias	7,935,580	29,571,557
Intereses sobre cesantias	460,617	2,978,349
Prima	0	0
Vacaciones	1,908,310	20,786,393
Retenciones y aportes de Nomina	2,675,300	0
Fondo de Pensiones y Cesantías	4,650,000	0
<b>Total</b>	<b>17,629,807</b>	<b>53,336,299</b>

#### **NOTA 14 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Al corte del ejercicio 2020 y 2019 no se presentó saldo por este concepto

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
Anticipos y Avances Recibidos	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **NOTA 15 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a los saldos del Impuesto de Renta y Complementarios año 2020, que no se causa sino el 31 de dic 2020, cifra estas que se cancelaran con la presentación de las Declaraciones respectivas en abril de 2021 a la DIAN, e Iva a Pagar y Retención en la fuente e ICA.

Esta detallado a continuación:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
Retención en la Fuente	8,997,439	10,488,999
Impuesto a las ventas Retenidas	0	0
Impuesto ICA Retenido	597,151	4,344,694
Impuesto Renta	24,970,072	74,411,747
Impuesto sobre las Ventas por pagar	11,737,000	0
Impuesto ICA	0	0
<b>Total</b>	<b>46,301,662</b>	<b>89,245,440</b>

## **NOTA 16 - PATRIMONIO**

*RECREATIVOS C&M LTDA; POSEE UN Capital Social que asciende a OCHOCIENTOS MILLONES DE PESOS MCTE (\$ 800.000.000), Representados en OCHENTA MIL CUOTAS DE PARTICIPACION, CUYO VALOR NOMINAL SON DE DIEZ MIL (\$ 10.000) PESOS M/CTE CADA UNA; Distribuidas entre dos (2) Socios con vínculos de consanguinidad y afinidad en primer grado y con una participación del Noventa y siete por ciento; (97%) y tres por ciento (3%) respectivamente.*

### **RESERVAS**

*Establece para su reserva legal es el 10% de las utilidades una vez deducido el impuesto de renta y complementarios, su saldo a 31 de dic de cada año en consideración por valor de:\$ 15.018.000.*

### **UTILIDAD DEL EJERCICIO Y ACUMULADAS.**

*Los saldos lo integran las utilidades del periodo gravable Fiscal Vigente, y las Acumuladas, se trasladan de las utilidades de periodos anteriores, a la vigencia fiscal corriente. Este es el saldo a 31 de dic de 2019:*

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
<i>Capital emitido</i>	<i>800,000,000</i>	<i>800,000,000</i>
<i>Reservas</i>	<i>113,290,000</i>	<i>113,290,000</i>
<i>Resultado de Ejercicio</i>	<i>14,213,583</i>	<i>151,078,396</i>
<i>Resultados Acumulados</i>	<i>1,097,295,376</i>	<i>946,216,980</i>
<i>Resultados de adopción por primera vez</i>	<i>680,143,353</i>	<i>680,143,353</i>
<b>Total</b>	<b>2,704,942,312</b>	<b>2,690,728,729</b>

## **NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES**

*Su saldo está constituido por partidas que son del giro normal de su objeto social a saber:*

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
<i>Juegos localizados</i>	<i>1,601,687,752</i>	<i>3,555,546,772</i>
<i>Devoluciones</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Total</b>	<b>1,601,687,752</b>	<b>3,555,546,772</b>

## NOTA 18 - COSTO DE VENTAS

A Diciembre 31 el saldo de esta cuenta no presenta movimiento

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
Costo venta juegos localizados	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTA 19 - OTROS INGRESOS, POR FUNCIÓN

A Diciembre 31 el saldo de esta cuenta no presenta movimiento

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
Descuentos Comerciales	0	0
Recuperaciones	0	0
Ingresos de ejercicios anteriores	0	0
Diversos	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTA 20 - GASTOS OPERACIONALES

El saldo corresponde a todos los gastos Administrativos y Operativos de la Empresa, y que mensualmente se causan y se registran en los respectivos libros de Contabilidad; se detalla como sigue:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
Gastos de personal	305,699,594	618,633,189
Honorarios	12,750,000	24,087,640
Impuestos	6,384,702	4,869,624
Arrendamientos	62,902,024	277,093,843
Seguros	25,582,299	6,662,842
Servicios	298,469,039	571,691,364
Gastos legales	184,218,868	712,212,779
Mantenimientos y reparaciones	41,204,850	16,714,768
Mantenimientos y reparaciones	27,638,099	
Adecuación e Instalaciones	41,002,772	156,273,355
Adecuación e Instalaciones	785,706	
Depreciaciones	226,689,583	277,959,836
Diversos	3,600,000	0
Diversos	236,998,393	634,443,482
<b>Total</b>	<b>1,473,925,929</b>	<b>3,300,642,722</b>

## NOTA 21 - OTROS GASTOS, POR FUNCIÓN

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

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
<i>Gastos bancarios</i>	1,834,895	832,370
<i>Gastos extraordinarios</i>	613	0
<i>Multas, sanciones y litigios</i>	34,735,327	0
<i>Otros gastos diversos</i>	1,486,242	0
<i>Gastos diversos</i>	0	0
<b>Total</b>	<b>38,057,077</b>	<b>832,370</b>

## NOTA 22 - INGRESOS FINANCIEROS

Los intereses financieros corresponden a los generados por CDT emitido por el banco BBVA

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
<i>Rendimientos</i>	1,340,454	0
<b>Total</b>	<b>1,340,454</b>	<b>0</b>

## NOTA 23 - COSTOS FINANCIEROS

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.

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
<i>Intereses</i>	37,254,540	28,581,537
<i>Diferencia en cambio</i>	14,607,004	0
<b>Total</b>	<b>51,861,544</b>	<b>28,581,537</b>

## **NOTA 24 - PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA**

A diciembre 31 comprende

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2020</b>	<b>Saldos a 31 Diciembre 2019</b>
<i>Impuesto de Renta</i>	24,970,072	74,411,747
<i>Impuesto de Renta Diferido</i>	0	0
<b>Total</b>	<b>24,970,072</b>	<b>74,411,747</b>

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

### **Provisión para Impuesto sobre la renta Ordinario**

- Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 32%.
- Deducibilidad del 50% del gravamen a los movimientos financieros.
- Al cierre del 2020, la empresa no tomo como deducibles los gastos extraordinarios generado por las sanciones liquidadas a nombre de la DIAN

## **NOTA 25 - HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

El 11 de marzo de 2020, posterior al periodo sobre el que se informa, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, (20 de Marzo de 2020) el Gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Bogotá, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general.

A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad.

Al ser estas disposiciones eventos posteriores al período sobre el que se informa, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros.

Es importante mencionar que en el año 2021 la economía colombiana sigue en periodo de reactivación postpandemia covid-19.

**NOTA 26- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por la el Representante Legal, a fin de ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.*

JUAN P. CASTAÑEDA.

**JUAN PABLO CASTAÑEDA CHIVATA**  
C.C. 80.020.889 de Bogotá  
REPRESENTANTE LEGAL



**LUZ MILENA POSADA GARCIA**  
C.C. No. 53.029.421 de Bogotá  
T.P 143882- T  
CONTADOR



**BENJAMIN ALEJANDRO RIVERA MELO**  
C.C. 19.397.224 de Bogotá.  
REVISOR FISCAL  
T.P. 23964-T