

GOLDEN GAME S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016 y 2.015.

1. NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La compañía GOLDEN GAME S.A.S. es una sociedad Anónima constituida el 17 de Febrero de 2.003, según escritura publica No.293 de la notaria 57 de Bogotá D.C., identificada con el NIT 830.115.955-4. Mediante el Acta No.15 del 24 de Febrero de 2.010 la Junta de Socios aprobó la transformación de la sociedad de Limitada a S.A.S.

Su objeto social es la fabricación, ensamble, distribución, compra, venta, arrendamiento, reparación, importación y exportación de maquinas accionadas por billetes, créditos, monedas, fichas o tarjetas, llamadas maquinas de diversión, bien sean electrónicas, manuales o digitales y cualquiera que fuere el uso al que se destinen, así como la explotación de los juegos de suerte, azar, destreza o habilidad y loterías. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. El término de duración legal es Indefinido.

2. BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros de la sociedad han sido preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Ciertos principios contables aplicados por la Sociedad que están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, podrían no estar de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en otros países.

Las políticas contables que sigue la sociedad están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, lo que requiere que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas individuales de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere efectuar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Dichos principios pueden no estar de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en otro país.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Sociedad:

Periodo contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por GOLDEN GAME S.A.S., es el peso colombiano.

Criterio de importancia relativa

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conformen a las normas legales o aquellos que representan el 20% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital del trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso.

Equivalentes de efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Cargos diferidos y gastos pagados por anticipado

Gastos pagados por anticipado: Costos y gastos que se pagan con antelación al recibir el bien o el servicio requerido. Se amortizan durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos. Estos gastos corresponden a seguros arrendamientos y bienes y servicios que representan futuros servicios.

Cargos diferidos: Erogaciones por concepto del suministro de bienes o prestación de servicios recibidos que con razonable certeza, generarán beneficios económicos y sociales en el futuro.

Propiedad, planta y equipo

Se contabilizan a su costo de adquisición y la depreciación se calcula bajo el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas anuales:

Maquinaria y equipo	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	20%

Proveedores del exterior (Conversión en moneda extranjera)

Los pasivos en moneda extranjera son convertidos a pesos colombianos a la tasa representativa del mercado (TRM) de fin de año. (Para el 2.015 por US\$ \$3.149,47). La diferencia en cambio generada por las deudas se registran como un mayor valor o un menor valor del pasivo y su efecto se refleja en el Estado Ganancias y Pérdidas

Impuestos, gravámenes y tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la sociedad, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes periodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración.

La provisión para impuestos sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de causación sobre la utilidad antes de impuestos ajustados por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal.

La provisión para el impuesto de industria y comercio se determina con base a los ingresos generados en el municipio de acuerdo a la tarifa vigente

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y son ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas legales vigentes.

La Compañía cubre su obligación de seguridad social a través del pago de aportes mediante la planilla integrada de liquidación de aportes en los términos y con las condiciones contempladas en esta.

Se tiene una parte de las obligaciones laborales ya que una parte de la nómina se tiene subcontratada por intermedio de una compañía de temporales R & C Temporales S.A.

Ingresos costos y gastos

Los ingresos provenientes de las ventas se reconocen a medida que se van facturando. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

3. DISPONIBLE

El saldo del Disponible a 31 de Diciembre, comprendía:
No existe ninguna restricción sobre el efectivo.

	2.016	2.015
CAJA GENERAL	8.820.000	87.146.800
BANCO BBVA.	227.422	62.422
TOTAL DISPONIBLE	9.047.422	87.209.222

4. DEUDORES NACIONALES

El saldo de Deudores Nacionales a 31 de Diciembre, comprendía:

	2.016	2.015
DEUDORES NACIONALES		
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	150.923.601	150.923.601
ANTICIPOS Y AVANCES	8.957.000	0
ANTICIPO DE IMPUESTOS	13.199.000	13.791.000
DEUDORES VARIOS	83.860.534	83.860.534
TOTAL DEUDORES NACIONALES	256.940.135	248.575.135

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de las Propiedades, Planta y Equipo a 31 de Diciembre, comprendía:

	2.016	2.015
MAQUINARIA Y EQUIPO	931.576.008	878.316.008
EQUIPO DE OFICINA	14.130.996	14.130.996
EQUIPO DE COMPUTACION	6.434.280	6.434.280
	952.141.284	898.881.284
DEPRECIACION ACUMULADA	(691.664.541)	(630.691.830)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	260.476.743	268.189.454

6. **PROVEEDORES NACIONALES**

El saldo de los Proveedores a 31 de Diciembre, comprendía:

	2.016	2.015
PROVEEDORES NACIONALES	51.947.500	0
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	51.947.500	0

7. **CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de las Cuentas por Pagar a 31 de Diciembre, comprendía:

	2.016	2.015
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9.844.665	32.264.615
REETENCION EN LA FUENTE	2.157.000	2.279.000
RETENCION TITULO CREE	320.000	397.000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	84.000	83.000
ICA RETENIDO	80.000	38.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	628.100	588.400
ACREEDORES VARIOS	1.129.800	1.060.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	14.243.565	36.710.015

8. **IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

El saldo de los Impuestos a 31 de Diciembre, comprendía:

	2.016	2.015
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.187.000	7.239.000
IVA POR PAGAR	32.607.000	31.384.000
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	34.794.000	38.623.000

9. **OBLIGACIONES LABORALES**

El saldo de Obligaciones Laborales a 31 de Diciembre, comprendía:

	2.016	2.015
CESANTIAS	3.398.500	6.440.040
INTERESES SOBRE CESANTIAS	832.248	772.805
VACACIONES	674.750	3.758.745
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	4.905.498	10.971.590

11. PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre, comprendía:

	2.016	2.015
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	400.000.000	400.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	11.884.425	11.884.425
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.246.531	10.059.572
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.442.781	95.725.209
TOTAL PATRIMONIO	420.573.737	517.669.206

12. INGRESOS OPERACIONALES

El saldo de los Ingresos Operacionales a 31 de Diciembre, comprendía:

	2.016	2.015
VENTAS APUESTAS Y LOTERIAS	1.149.936.918	1.220.595.317
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.149.936.918	1.220.595.317
DEVOLUCIONES EN VENTAS	0	0
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES	1.149.936.918	1.220.595.317

13. COSTO DE VENTAS

El saldo del Costo de Ventas a 31 de Diciembre, comprendía:

	2.016	2.015
ARRENDAMIENTOS	150.456.130	159.029.397
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	145.200.879	161.100.316
SERVICIOS	212.745.684	253.626.577
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	150.876.900	253.053.431
ADECUACION E INSTALACION	69.175.420	68.745.360
DEPRECIACION	60.972.711	68.870.000
DIVERSOS	35.503.165	43.812.681
TOTAL COSTOS DE VENTAS	824.930.889	1.008.237.762

14. **GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

El saldo de los Gastos Operacionales de Administración a 31 de Diciembre, comprendía:

	2.016	2.015
GASTOS DE PERSONAL	151.041.541	125.423.733
HONORARIOS	24.888.000	23.700.001
IMPUESTOS	292.900	17.419
ARRENDAMIENTOS	4.491.866	21.051.520
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5.218.861	6.673.998
SEGUROS	0	3.108.602
SERVICIOS	108.451.886	7.977.876
GASTOS LEGALES	1.557.680	1.698.759
ADECUACION E INSTALACION	0	374.039
GASTOS DE VIAJE	2.917.638	159.000
AMORTIZACIONES	0	0
DIVERSOS	4.012.548	5.627.636
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	302.872.920	195.812.583

15. **EGRESOS NO OPERACIONALES**

El saldo de los Egresos no Operacionales a 31 de Diciembre, comprendía:

	2.016	2.015
FINANCIEROS	11.373.441	1.020.400
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0	0
DIVERSOS	2.137	283.000
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	11.375.578	1.303.400

16. **NIIF**

Convergencia a Normas Internacionales de Contabilidad: De acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 2706 y 2784 de 2012 expedidos por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, las compañías están obligadas a iniciar el proceso de adopción de las Normas de contabilidad e información financiera aplicadas en Colombia con estándares internacionales. Para este propósito, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública a través del direccionamiento estratégico, clasifico las compañías por grupos (Grupo 1, Grupo 2 y Grupo 3); GOLDEN GAME SAS., pertenece al Grupo 2, cuyo periodo de transición comienza el 1 de enero de 2.015 y la aplicación de las Normas Internacionales de información financiera periodo 1 de Enero de 2.016 al 31 de diciembre de 2.016.