

**GOLDEN GAME S.A.S.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017 y 2.016.**

**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 cualesquiera 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. Aun 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 2017.

#### **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 periodo 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 2.017 por US\$ \$2.984,00). 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.

|                         | <b>2.017</b>      | <b>2.016</b>     |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| CAJA GENERAL            | 25.161.600        | 8.820.000        |
| BANCO BBVA.             | 0                 | 227.422          |
| <b>TOTAL DISPONIBLE</b> | <b>25.161.600</b> | <b>9.047.422</b> |

**4. DEUDORES NACIONALES**

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

|                                  | <b>2.017</b>       | <b>2.016</b>       |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>DEUDORES NACIONALES</b>       |                    |                    |
| CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES   | 150.923.601        | 150.923.601        |
| ANTICIPOS Y AVANCES              | 34.957.000         | 8.957.000          |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS            | 14.547.000         | 13.199.000         |
| DEUDORES VARIOS                  | 31.013.468         | 83.860.534         |
| <b>TOTAL DEUDORES NACIONALES</b> | <b>231.441.069</b> | <b>256.940.135</b> |

**5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

|                                        | <b>2.017</b>       | <b>2.016</b>       |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO                    | 954.171.608        | 931.576.008        |
| EQUIPO DE OFICINA                      | 14.130.996         | 14.130.996         |
| EQUIPO DE COMPUTACION                  | 6.434.280          | 6.434.280          |
|                                        | 974.736.884        | 952.141.284        |
| DEPRECIACION ACUMULADA                 | (698.292.059)      | (691.664.541)      |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>276.444.825</b> | <b>260.476.743</b> |

**6. PROVEEDORES NACIONALES**

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

|                                     | <b>2.017</b>     | <b>2.016</b>      |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES              | 1.496.035        | 51.947.500        |
| <b>TOTAL PROVEEDORES NACIONALES</b> | <b>1.496.035</b> | <b>51.947.500</b> |

## **7. CUENTAS POR PAGAR**

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

|                                 | <b>2.017</b>      | <b>2.016</b>      |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR       | 44.154.334        | 9.844.665         |
| RETENCION EN LA FUENTE          | 3.454.000         | 2.157.000         |
| RETENCION TITULO CREE           | 0                 | 320.000           |
| IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO  | 0                 | 84.000            |
| ICA RETENIDO                    | 129.000           | 80.000            |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 655.100           | 628.100           |
| ACREEDORES VARIOS               | 1.172.400         | 1.129.800         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>  | <b>49.564.834</b> | <b>14.243.565</b> |

## **8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

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

|                                            | <b>2.017</b>      | <b>2.016</b>      |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS                 | 6.008.000         | 2.187.000         |
| IVA POR PAGAR                              | 34.900.000        | 32.607.000        |
| <b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b> | <b>40.908.000</b> | <b>34.794.000</b> |

## **9. OBLIGACIONES LABORALES**

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

|                                     | <b>2.017</b>      | <b>2.016</b>     |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| CESANTIAS                           | 9.334.960         | 3.398.500        |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS           | 1.438.248         | 832.248          |
| VACACIONES                          | 3.945.685         | 674.750          |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b> | <b>14.718.893</b> | <b>4.905.498</b> |

## **11. PATRIMONIO**

El saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre, comprendía:

|                                   | <b>2.017</b>       | <b>2.016</b>       |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO         | 400.000.000        | 400.000.000        |
| RESERVAS OBLIGATORIAS             | 11.884.425         | 11.884.425         |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO          | 11.661.995         | 4.246.531          |
| UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES | 2.813.312          | 4.442.781          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>           | <b>426.359.732</b> | <b>420.573.737</b> |

## 12. INGRESOS OPERACIONALES

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

|                                           | <b>2.017</b>       | <b>2.016</b>         |
|-------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| VENTAS APUESTAS Y LOTERIAS                | 635.692.800        | 1.149.936.918        |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>       | <b>635.692.800</b> | <b>1.149.936.918</b> |
| DEVOLUCIONES EN VENTAS                    | 0                  | 0                    |
| <b>TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES</b> | <b>635.692.800</b> | <b>1.149.936.918</b> |

## 13. COSTO DE VENTAS

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

|                               | <b>2.017</b>       | <b>2.016</b>       |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| ARRENDAMIENTOS                | 64.002.709         | 150.456.130        |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 232.207.697        | 145.200.879        |
| SERVICIOS                     | 91.963.649         | 212.745.684        |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  | 6.313.204          | 150.876.900        |
| ADECUACION E INSTALACION      | 0                  | 69.175.420         |
| DEPRECIACION                  | 6.627.518          | 60.972.711         |
| DIVERSOS                      | 0                  | 35.503.165         |
| <b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b> | <b>401.114.777</b> | <b>824.930.889</b> |

## 14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

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

|                                       | <b>2.017</b>       | <b>2.016</b>       |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| GASTOS DE PERSONAL                    | 160.585.891        | 151.041.541        |
| HONORARIOS                            | 24.888.000         | 24.888.000         |
| IMPUESTOS                             | 1.340.903          | 292.900            |
| ARRENDAMIENTOS                        | 0                  | 4.491.866          |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES         | 0                  | 5.218.861          |
| SEGUROS                               | 5.070.669          | 0                  |
| SERVICIOS                             | 5.007.463          | 108.451.886        |
| GASTOS LEGALES                        | 2.103.570          | 1.557.680          |
| ADECUACION E INSTALACION              | 2.688.440          | 4.324.000          |
| GASTOS DE VIAJE                       | 0                  | 2.917.638          |
| DIVERSOS                              | 9.596.188          | 4.012.548          |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b> | <b>211.281.124</b> | <b>307.196.920</b> |

#### 15. **EGRESOS NO OPERACIONALES**

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

|                                       | <b>2.017</b>     | <b>2.016</b>      |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| FINANCIEROS                           | 5.616.269        | 11.373.441        |
| DIVERSOS                              | 10.635           | 2.137             |
| <b>TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES</b> | <b>5.626.904</b> | <b>11.375.578</b> |

#### 16. **NIIF**

Convergencia a Normas Internacionales de Contabilidad: De acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 2706 y 2781 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.