

ASOCIADOS RYL S.A.S

NIT 900.560.103-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2016

Cifras expresadas en miles Pesos Colombianos

	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	293.841	166.679
Otros activos no financieros	5	63.251	70.136
Deudores y otras cuentas por cobrar	6	5.919	23.850
Activos por impuesto	7	39.940	38.905
Total activo corriente		402.951	299.570
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo, neto	8	4.368.555	4.140.329
Impuesto diferido activo	9	136.263	138.221
Total activo no corriente		4.504.818	4.278.550
TOTAL ACTIVO		4.907.769	4.578.120
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Otros pasivos Financieros	10	0	304.576
Pasivos no financieros	11	240.628	213.049
Acreedores y otras cuentas por pagar	12	8.118	0
Pasivo por beneficios a empleados	13	107.471	69.475
Pasivos por impuesto corriente	14	22.527	37.702
Total pasivo corriente		378.744	624.802
Pasivo no corriente			
Otros pasivos Financieros	15	877.701	878.433
Acreedores y otras cuentas por pagar	16	315.937	257.789
Cuentas por pagar a partes relacionadas	17	750.000	500.000
Impuestos diferidos pasivos	18	72.929	61.072
Total pasivo no corriente		2.016.567	1.697.294
TOTAL PASIVO		2.395.311	2.322.096
Patrimonio			
Capital emitido	19	1.800.000	1.800.000
Resultados de ejercicios anteriores		326.835	52.474
Ganancias Retenidas (ESFA)	20	129.187	129.188
Utilidad (pérdida) del período		256.436	274.362
TOTAL PATRIMONIO		2.512.458	2.256.024
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.907.769	4.578.120

HECTOR ALONSO MORALES T.
Representante Legal

DIANA YANET ARDILA H.
Contadora Publica
TP.165946-T

SANDRA P. MEDINA GARCÉS
Revisora Fiscal
T.P. 154318-T

En representación de RH & Asociados S.A.S

###

ASOCIADOS RYL S.A.S

NIT 900.560.103-7

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los períodos comprendidos entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias	21	6.497.597	6.003.464
Costo de ventas y operación	22	2.087.664	0
Utilidad Bruta		4.409.933	6.003.464
Gastos de administración	23	3.858.467	4.770.399
Gastos de ventas	24	0	660.804
Utilidad en la Operación		551.466	572.261
Otros ingresos	25	12.004	28.923
Otros gastos	26	8.798	34.577
Ingresos financieros	27	7.646	6.424
Gastos financieros	28	175.197	216.807
Ganancia o pérdida del período antes de impuestos		387.121	356.225
Impuesto Corriente	29	116.870	111.890
Impuesto Diferido		13.816	(30.027)
Total impuesto a las ganancias		130.685	81.863
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		256.436	274.362

HECTOR ALONSO MORALES T.
Representante legal

DIANA YANET ARDILA H.
Contadora Publica
TP.165946-T


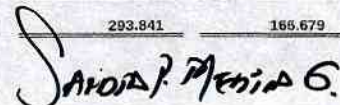
SANDRA P. MEDINA G.
SANDRA P. MEDINA GARCES
Revisora Fiscal
T.P. 154318-T
En representación de RH & Asociados S.A.S

ASOCIADOS RYL S.A.S

NIT 900.560.103-7

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Períodos terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2016
Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

A DICIEMBRE 31 DE:	2017	2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) Neta del Período	256.436	274.362
Más (Menos) Cargos (Créditos) partidas que no afectan el Capital de Trabajo		
+ Depreciación	1.046.393	771.356
+ Amortización	9.372	16.354
+ Gasto / ingreso Impuesto Diferido	13.816	(30.027)
- Utilidad en venta de PPYE	(5.082)	(9.416)
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	1.320.933	1.022.630
VARIACION EN PARTIDAS EN OPERACIÓN		
+ Disminución - Aumento		
Cuentas comerciales por cobrar	17.931	(19.250)
+ Disminución - Aumento		
Activos no financieros	61.133	(49.078)
+ Disminución - Aumento		
Activo por impuesto	(1.035)	(4.571)
- Disminución + Aumento		
Cuentas comerciales por pagar	66.265	80.978
- Disminución + Aumento		
Pasivos no financieros	27.579	38.312
- Disminución + Aumento		
Obligaciones Laborales	37.996	(16.182)
- Disminución + Aumento		
Pasivos por impuestos	(15.175)	2.243
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.515.628	1.055.082
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
+ Disminución - Aumento		
Gastos pagados por anticipado (compra seguros)	(63.620)	(25.357)
+ Disminución - Aumento		
Compra Propiedad, Planta y Equipo	(1.390.503)	(2.628.952)
+ Disminución - Aumento		
Venta Propiedad, Planta y Equipo	115.884	53.001
+ Disminución - Aumento		
Utilidad en venta de PPYE	5.082	9.416
TOTAL USOS DE RECURSOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.333.157)	(2.591.892)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
- Disminución + Aumento		
Cuentas por pagar a partes relacionadas	250.000	500.000
- Disminución + Aumento		
Otros pasivos financieros	(305.309)	1.183.010
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(55.309)	1.683.010
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	127.162	146.199
EFFECTIVO FINAL PERÍODO ANTERIOR	166.679	20.480
TOTAL EFECTIVO FINAL PERÍODO	293.841	166.679
HECTOR ALONSO MORALES T Representante legal	 DIANA YANET ARDILA H. Contadora Pública TP.165945 T	 SANDRA P. MEDINA GARCÉS Revisora Fiscal T.P. 154318-T En representación de RH & Asociados S.A.S

ASOCIADOS RYL S.A.S
NIT 900.560.103-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2016
Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos.

	Capital emitido	Ganancias Retenidas (ESFA)	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado de ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero de 2016	1.800.000	129.187	(101.426)	153.900	1.981.661
Apropiación de reservas	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	274.362	274.362
Reclasificación utilidad del ejercicio	0	0	153.900	(153.900)	0
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1.800.000	129.187	52.474	274.362	2.256.023
Saldo al 1 de enero de 2017	1.800.000	129.187	52.474	274.362	2.256.023
Apropiación de reservas	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	256.436	256.436
Reclasificación utilidad del ejercicio	0	0	274.362	(274.362)	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.800.000	129.187	326.836	256.436	2.512.458

Sandra P. Medina G.
SANDRA P. MEDINA GARCES
Revisora Fiscal
T.P. 154318-T
En representación de RH & Asociados S.A.S

[Signature]
DIANA YANET ARDILLA H.
Contadora Pública
TP.165946-T

[Signature]
HECTOR ALONSO MORALES T
Representante legal

ASOCIADOS R&L S.A.S.

NIT. 900.560.103-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DICIEMBRE 31 DE 2017 y 2016

(Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos, excepto donde se indique lo contrario)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información general

1.1 Identificación

ASOCIADOS R&L S.A.S. (en adelante la Compañía) es una sociedad de naturaleza comercial con domicilio en el municipio de Medellín (Ant.), fue constituida por documento privado del 01 de octubre del año 2012 otorgada por la Cámara de Comercio de Medellín, registrada en el libro 22 el 04 de octubre del año 2012 bajo el número 52.

La sociedad se halla vigente y su duración es a término indefinido. El domicilio principal está ubicado en la Calle 52A No.50-46 Piso 11 de Medellín, Colombia.

1.2 Actividad económica

Su objeto social principal lo constituye la explotación y operación de juegos de suerte y azar en la modalidad de casinos, así mismo la sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial ó civil lícita.

A la fecha del cierre de los presentes estados financieros, la sociedad explota siete (7) establecimientos denominados así: el primero de ellos Diversiones Riviera N4, establecido desde el 02 de Noviembre de 2012, bajo la matrícula 00031460 en el municipio de Santa Rosa de Cabal; el segundo, Diversiones Riviera N1, inscrito el 02 de noviembre de 2012, bajo la matrícula 00182560 en el municipio de Armenia; el tercero, Diversiones Riviera N2, inscrito el 02 noviembre de 2012 bajo la matrícula 00182561 en el municipio de Armenia; el cuarto, Diversiones Ventura Plaza, inscrito el 17 octubre de 2012 bajo la matrícula 00182311 en el municipio de Armenia, el quinto, Casino Recreativos Jericó, inscrito el 28 abril de 2015 bajo la matrícula 21-590115-02 en el municipio de Medellín, el sexto, Riviera N5, inscrito el 02 noviembre de 2012 bajo la matrícula 18100544 en el municipio de Pereira y el séptimo Ventura Soacha inscrito el 16 de septiembre de 2016 bajo la matrícula 02733934 en el municipio de Soacha Cundinamarca.

1.3 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board-IASB), por sus siglas en inglés.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES),

2. Bases de elaboración y políticas contables

Las políticas contables han sido aplicadas uniformemente en la presentación de los estados financieros. A continuación se detallan las principales políticas contables:

2.1 Bases de preparación

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

2.2 Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Instrumentos financieros

2.6.1 Deudores comerciales y otras cuentas cobrar

Las transacciones comerciales se realizan en condiciones de crédito normales, y los valores de cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción, considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.6.2 Activos financieros corrientes

Comprende las inversiones a valor razonable a través del estado de resultados. Son activos que se mantienen para ser negociados de acuerdo con el modelo de negocio. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.

2.6.3 Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro del valor.

2.6.4 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Las obligaciones financieras se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. La compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran.

2.6.5 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Los componentes de la propiedad, planta y equipo se expresan al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el período en el cual ocurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas se determinó de la siguiente manera:

Descripción	Vida útil (años)	Valor residual
Construcciones y Edificaciones	20 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	0%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Instrumentos de Juego	5 años	10%
Equipos de Computación y Comunicación	3 años	0%

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros gastos/ingresos, netos.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

2.8 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del 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 estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

2.9 Activos Intangibles

2.9.1 Licencias

Las licencias adquiridas por separado se muestran al costo histórico. Las licencias tienen vidas útiles finitas y se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta para asignar el costo durante sus vidas útiles estimadas, de la siguiente manera:

Licencias (software): 10 Años

Las licencias de software informático adquiridas se capitalizan con base en los costos incurridos al adquirir y poner en funcionamiento el software específico.

2.10 Arrendamientos

La compañía en calidad de arrendatario clasifica los arrendamientos como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados de acuerdo con la política general de costos por préstamos.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.11 Impuesto a las ganancias

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que **ASOCIADOS R&L S.A.S.**, sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

Entre los impuestos más relevantes detallamos el impuesto sobre la renta, el impuesto sobre la renta para la equidad - CREE y el impuesto a la riqueza.

a) Impuesto sobre la renta

Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa en Colombia, que es el país en el que **ASOCIADOS R&L S.A.S.**, opera y genera utilidades imponibles.

La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultado del período debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que no serán gravables o deducibles en el futuro.

Los activos y los pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta también se compensan si se relacionan con la misma autoridad fiscal y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto ó a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Diferido

El impuesto diferido sobre la renta se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas, en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

b) Impuesto a la riqueza

La carga impositiva del impuesto a la riqueza se origina, para las compañías colombianas, por la posesión de la misma al primero de enero de los años 2015, 2016 y 2017, a cargo de los contribuyentes del impuesto a la renta. Por lo tanto, aquellos contribuyentes con patrimonio bruto menos las deudas, cuyo valor sea superior a \$1.000 millones, deberán determinar su impuesto bajo las condiciones establecidas en la normativa tributaria.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6 de la Ley 1739 de 2014, que adiciona el artículo 297-2 del estatuto tributario, la causación del impuesto a la riqueza se realizará el 1° de enero de los años 2015, 2016 y 2017 y podrá ser imputado a las reservas patrimoniales sin afectar las utilidades del ejercicio, de conformidad con el artículo 10 de la misma Ley.

2.12 Impuesto al azar y juegos de suerte

El impuesto al azar y juegos es un impuesto que se paga a COLJUEGOS por derechos de explotación de las máquinas tragamonedas que posee la compañía y el número de mesas de casino (black Jack, poker, b́acara, craps, punto y banda y ruleta); adicionalmente también se debe pagar el 1% por concepto de gastos de administración, así:

Descripción Juego	Tarifas Derecho de explotación	Tarifas Gasto Administración
Máquinas tragamonedas 0 - 500 unidades	30% del SMMLV	1%
Máquinas tragamonedas 500 en adelante	40% del SMMLV	1%
Progresivas interconectadas	45% del SMMLV	1%
Mesa de casino	4 SMMLV	1%

2.13 Pasivos por beneficios a empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Compañía espera pagar. La Compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

ASOCIADOS R&L S.A.S., no otorga a sus empleados ningún tipo de beneficio diferente a los establecidos por la ley laboral colombiana, razón por la cual no generan diferencias con la norma internacional.

2.14 Capital emitido

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

2.15 Reconocimiento de Ingresos

2.15.1 Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre las ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

2.15.2 Ingresos por intereses y dividendos

Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un período de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado de resultado del período.

Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos en su calidad de accionista.

2.16 Gastos financieros

Los gastos financieros se reconocen en el resultado del período en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

3. Estimaciones contables y juicios significativos de los estados financieros individuales

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

3.1 Deterioro de activos

Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor para los activos y valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas de deterioro de valor.

En cada fecha de presentación de reportes es revisado el estado de los activos, para determinar si existen indicios de que alguno haya sufrido una pérdida por deterioro y se revisan los indicios de deterioro. Si existe pérdida por deterioro, el importe recuperable del activo es afectado; si el importe recuperable estimado es menor, se reduce hasta su valor razonable y una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

3.2 La vida útil de las propiedades, planta y equipos

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por técnicos en forma anual.

3.3 Impuesto a la renta

La Empresa y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

3.4 Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo se descompone así:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Caja General	260.089	155.242
Cuentas corrientes	33.752	11.438
Total efectivo y equivalente al efectivo	293.841	166.679

Al 31 de Diciembre de 2017 el efectivo no posee ninguna restricción de uso, tampoco existen inversiones que sean realizables en un plazo máximo de 90 días y por tanto sean considerados equivalentes al efectivo.

5. Otros activos no financieros

Los activos no financieros al 31 de Diciembre de 2017 y al 31 de Diciembre 2016, incluyen:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Anticipos a proveedores	0	61.133
Seguros pagados por anticipado	63.251	9.003
Total activos no financieros	63.251	70.136

6. Deudores y otras cuentas por cobrar

Está conformado por los siguientes rubros del activo:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar a empleados	5.919	5.122
Otras cuentas por x cobrar	0	0
Deudores clientes nacionales	0	18.727
Total Deudores y otras cuentas por cobrar	5.919	23.849

No se calculó deterioro de las cuentas por cobrar en el periodo 2017 y 2016, dado que la compañía no evidenció la imposibilidad de impago en la cartera.

7. Activos por impuesto

A continuación se detalla el valor en libros de activos por impuestos:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Anticipo Impuesto de Renta y complementarios	16.094	14.994
Impuesto CREE saldo a favor	23.846	23.911
Total Activos por impuesto	39.940	38.905

8. Propiedad planta y equipo.

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

DICIEMBRE 2017					
Costo	Instrumentos de juego	Muebles y enseres	Equipo de computación y comunicación	construcciones y edificaciones	Total
Costo a 1 de enero de 2017	4.672.117	126.105	23.810	1.435.000	6.257.032
Adiciones	1.379.688	29.006	0	0	1.408.694
Ventas (-/+)	193.907	18.192	0	0	212.099
Costo en libros a 31 de Diciembre de 2017	5.857.898	136.919	23.810	1.435.000	7.453.627
Depreciación acumulada y deterioro de valor					
Depreciación acumulada a 1 de enero de 2017	2.014.523	38.396	4.590	59.194	2.116.702
Depreciación del período	959.153	16.258	6.407	64.575	1.046.393
Ventas de bienes (depreciación acumulada)	78.023	0	0	0	78.023
Depreciación acumulada y deterioro de valor a 31 de Diciembre de 2017	2.895.652	54.654	10.997	123.769	3.085.072
Propiedad, planta y equipo a 31 de Diciembre de 2017	2.962.246	82.265	12.813	1.311.231	4.368.555

DICIEMBRE 2016					
Costo	Instrumentos de Juego	Muebles y enseres	Equipo de computación y comunicación	Locales Casinos	Total
Costo a 1 de enero de 2016	3.636.080	85.018	3.480	0	3.724.578
Adiciones	1.132.537	79.064	20.330	1.435.000	2.666.931
Ventas (-/+)	96.500	37.977	0	0	134.477
Costo en libros a 31 de Diciembre de 2016	4.672.117	126.105	23.810	1.435.000	6.257.032
Depreciación acumulada y deterioro de valor					
Depreciación acumulada y deterioro de valor a 1 de enero de 2016	1.363.514	22.914	2.417	0	1.388.845
Depreciación del periodo	694.507	15.482	2.173	59.194	771.356
Ventas de bienes (depreciación acumulada)	43.499	0	0	0	43.499
Depreciación acumulada y deterioro de valor a 31 de Diciembre de 2016	2.014.523	38.396	4.590	59.194	2.116.702
Propiedad, planta y equipo a 31 de Diciembre de 2016	2.657.594	87.709	19.220	1.375.806	4.140.329

9. Impuesto diferido activo

A continuación se detalla el valor en libros de activos por impuestos diferidos:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Impuesto diferido deducible Renta del 25%	136.263	138.221
Impuesto diferido deducible CREE del 9%	0	0
Total Impuesto diferido activo	136.263	138.221

10. Otros pasivos financieros

A continuación se detalla el valor en libros de otros pasivos financieros:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Operaciones de leasing y asimilados	0	304.576
Total pasivos financieros	0	304.576

11. Acreedores y otras cuentas por pagar

A continuación se detalla el valor en libros de los acreedores y otras cuentas por pagar:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Otros costos y gastos por pagar	8.099	0
Arrendamientos	19	0
Total acreedores y otras cuentas por pagar	8.118	0

12. Pasivos por impuesto corrientes

A continuación se detalla el valor en libros pasivos por impuesto corriente:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
De renta y complementarios por pagar	22.527	37.703
Total pasivos fpor impuesto corriente	22.527	37.703

13. Pasivos no financieros

En lo que concierne a los pasivos no financieros, se clasifican de la siguiente manera:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Pasivo por impuesto a las ventas	72.255	79.398
Impuesto al azar y juegos x pagar vigencia corriente	147.334	117.803
Retención en la fuente	20.016	15.176
Impuesto a las ventas retenidos	0	672
Anticipos y avances recibidos	1.022	0
Total Otros Pasivos no Financieros	240.628	213.049

14. Pasivo por beneficio a los empleados.

El valor de este rubro corresponde a:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Cesantías consolidadas	59.885	37.685
Intereses a las cesantías	6.747	4.144
Vacaciones consolidadas	24.273	15.082
Bonos big pass	967	0
Retenciones y aportes de nomina	15.600	12.564
Total Pasivo por beneficios a empleados	107.471	69.476

15. Cuentas por pagar a partes relacionadas.

Comprende los siguientes rubros:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por pagar a socios o accionistas	750.000	500.000,0
Total Cuentas por pagar a partes relacionadas	750.000	500.000

16. Acreedores y otras cuentas por pagar

Está conformado por los siguientes rubros del pasivo:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Proveedores nacionales	315.937	245.338
Servicios públicos por pagar	-	1.777
Otros costos y gastos por pagar	-	10.675
Total Acreedores y otras cuentas por pagar	315.937	257.789

17. Impuestos diferidos pasivos

El detalle del impuesto diferido es el siguiente:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Impuesto diferido imponible Ganancia Ocasional del 10%	72.929	61.071
Total Impuesto diferido pasivos	72.929	61.071

18. Otros pasivos financieros

El detalle del impuesto diferido es el siguiente:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Parte no correspondiente al leasing financiero n° 15346 BBVA	877.701	878.433
Total Impuesto diferido pasivos	877.701	878.433

19. Capital emitido

A continuación se presenta el detalle de la composición del capital emitido, así:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Capital autorizado	2.400.000	2.400.000
Capital por suscribir	- 600.000	- 600.000
Total Capital emitido	1.800.000	1.800.000

20. Ganancias retenidas (ESFA)

Está conformado por aquellos ajustes que afectan el patrimonio en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA):

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Ajuste por medición en la deprec. de muebles y enseres	(953)	(953)
Ajuste por medición en la deprec. de instrumentos de juego	(503)	(503)
Ajuste por reconocimiento de impuesto diferido activo	(5.104)	(5.104)
Ajuste por reconocimiento de impuesto diferido pasivo	82.424	82.424
Ajuste por reconocimiento de impuesto diferido activo	86.284	86.284
Ajuste por reconocimiento de impuesto diferido pasivo	(32.961)	(32.961)
Total Ganancias Retenidas (ESFA)	129.187	129.187

21. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios de la Compañía se obtienen por las siguientes actividades:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Apuestas gravadas	3.451.428	3.196.333
Apuestas no gravadas	7.362.889	7.233.308
(-) Premios en juegos localizados de suerte y azar	(4.316.719)	(4.426.177)
Total ingresos de actividades ordinarias	6.497.597	6.003.464

22. Costo de ventas y operación

Los costos de ventas y operación se exponen a continuación:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Costos de ventas	2.087.664	0
Total Costo de ventas y operación	2.087.664	0

23. Gastos de administración

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Gastos del personal	1.212.385	1.064.246
Honorarios	6.664	8.086
Impuestos	24.250	1.402.321
Arrendamientos	625.252	190.808
Contribuciones y afiliaciones	9.943	76.666
Seguros	2.893	19.839
Amortizaciones	9.372	0
Servicios	762.405	615.217
Gastos legales	6.612	3.108
Mantenimiento y reparaciones	9.203	122.584
Adecuación e instalación	43.769	48.646
Gastos de viaje	3.183	3.546
Depreciaciones	1.046.393	771.356
Diversos	96.144	443.975
Total Gastos de administración	3.858.467	4.770.399

24. Gastos de ventas

Los costos de ventas y operación se exponen a continuación:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Recuperaciones	0	660.804
Total Otros ingresos	0	660.804

25. Otros ingresos

Está conformado por aquellos ingresos no habituales y que no tienen que ver con las actividades ordinarias de la Compañía :

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Por la disposición de activos	373	10.759
Recuperaciones	5.259	0
Indemnizaciones	1.289	5.748
Diversos	0	3.000
Ganancia en Vta. de Propiedades, Planta y Equipo	5.082	9.416
Total Otros ingresos	12.004	28.923

26. Otros gastos

Corresponde a lo siguientes rubros:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Perdida en retiro de bienes	0	118
Costos y gastos de ejercicios anteriores	800	19.229
Impuestos asumidos	1.814	5.625
Otros	2.846	9.606
Utilidad en venta de PPYE	3.337	0
Total Otros Gastos	8.798	34.577

27. Ingresos financieros

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Descuentos comerciales condicionados	7.646	6.424
Total Ingresos financieros	7.646	6.424

28. Gastos financieros

Los gastos financieros se clasifican de la siguiente manera:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Gastos bancarios	980	4.072
Comisiones bancarias	56.655	74.131
Intereses financieros	99.103	120.076
Otros	2.437	4.255
Diferencia en cambio	16.021	14.272
Total Gastos financieros	175.197	216.807

29. Impuesto corriente

Comprende los siguientes conceptos:

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
Impuesto de Renta y Complementarios	116.805	82.272
Impuesto de Renta para la Equidad CREE	65	29.618
Total Impuesto corriente	116.870	111.890