

COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S.

**Informe de fin de año
2018 -2017**

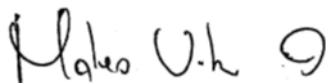
**Certificación del Representante Legal y Contadora de
COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S.**

Medellín, 03 de Febrero de 2019

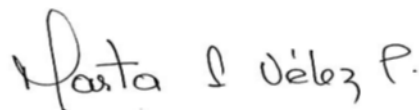
A los señores accionistas de Comercializadora Lottired S.A.S.

El suscrito Representante Legal y Contadora de Comercializadora Lottired S.A.S., certifican que los estados financieros individuales al corte 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros individuales de la empresa existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por Comercializadora Lottired S.A.S., durante los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido reconocidos en los estados financieros individuales.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de Comercializadora Lottired S.A.S..
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) tal como han sido adoptadas en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan a Comercializadora Lottired S.A.S. han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



MATEO URIBE OLANO
Representante Legal



MARTA L. VÉLEZ P.
Contadora Pública
T. P.No. 19841-T

COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S.

COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S.
NIT: 900.357.764-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
31 DE DICIEMBRE DE
(valores expresados en miles de pesos colombianos)

				VARIACIÓN	
		2017	2018	2018-2017	%
ACTIVO CORRIENTE		639.869	602.693	(37.176)	(5,81%)
Efectivo y equivalente al efectivo	Nota 1	265.808	265.688	(120)	(0,05%)
Otros activos financieros corrientes	Nota 2	374.061	337.005	(37.056)	(9,91%)
Cuentas comerciales por cobrar		352.345	305.207	(47.138)	(13,38%)
Anticipos o saldos a favor Imptos		5.655	2.945	(2.710)	(47,92%)
Otros cuentas por cobrar		16.060	28.852	12.792	79,65%
ACTIVOS NO CORRIENTES	Nota 3	2.890	2.486	(404)	(13,99%)
Propiedad planta y equipo					
Equipo de Oficina		811	811	0	0,00%
Equipo de Computo y Comunicación		9.729	10.009	280	2,88%
Depreciación acumulada		(7.650)	(8.334)	(684)	8,95%
TOTAL ACTIVO		642.759	605.179	(37.580)	(5,85%)
PASIVOS					
Cuentas por Pagar comerciales	Nota 4	295.494	243.187	(52.307)	(17,70%)
Bienes y Servicios		11.246	11.278	33	0,29%
Retenciones e impuestos		225	320	95	42,22%
Impuestos gravámenes y tasas					
Impuestos gravámenes y tasas	Nota 5	2.343	4.274	1.930	82,38%
Otros pasivos					
Recaudo a Favor de Terceros		281.680	227.315	(54.365)	(19,30%)
TOTAL PASIVO		295.494	243.187	(52.307)	(17,70%)
PATRIMONIO					
Capital Suscrito y Pagado	Nota 6	495.000	500.000	5.000	1,01%
Capital Autorizado		500.000	500.000	0	0,00%
Capital Suscrito por Cobrar		(5.000)	0	5.000	(100,00%)
Prima en Colocación de Acciones		16.000	16.000	0	0,00%
Reservas estatutarias		8.882	9.778	896	10,09%
Resultados de ejercicios Anteriores		(181.579)	(173.513)	8.066	(4,44%)
Resultado del ejercicio		8.962	9.727	765	8,53%
TOTAL PATRIMONIO		347.265	361.992	14.727	4,24%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		642.759	605.179	(37.580)	(5,85%)

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los mismos

Mateo U. O.

MATEO URIBE OLANO
Representante Legal

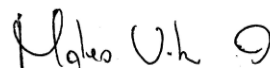
Marta L. Velez P.

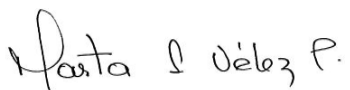
MARTA LUCIA VELEZ PEREZ
Contadora
Matricula Profesional 19841-T

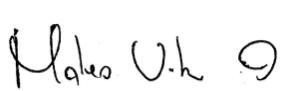
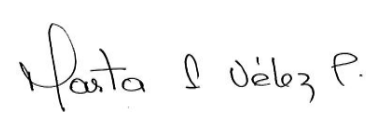
COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S
NIT: 900.357.764-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
CORRESPONDE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE
(valores expresados en miles de pesos colombianos)

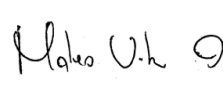
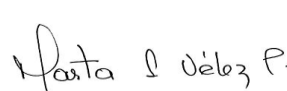
CONCEPTO	ACUMULADO		VARIACION	
	2017	2018	2018-2017	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Nota 7				
Ingresos de actividades ordinarias	274.647	288.725	14.078	5,13%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	274.647	288.725	14.078	5,13%
GASTOS OPERACIONALES				
Administrativos Nota 8	148.897	161.203	12.306	8,27%
Impuestos contribuciones y Tasas Nota 9	25.186	28.155	2.969	11,79%
Costo Logístico Nota 10	86.697	83.917	(2.780)	(3,21)%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	260.780	273.275	12.495	4,79%
Otros ingresos Nota 11		1.727	1.727	100,00%
Otros Gastos Nota 12	2.574	3.812	1.238	48,09%
Ingresos financieros	544	561	17	3,10%
Costos financieros	450	129	(321)	(71,40)%
UTILIDAD ANTES DE PROVISIÓN DE IMPUESTOS	11.388	13.798	2.410	21,16%
Provisión para impuestos	2.426	4.071	1.645	67,83%
UTILIDAD NETA DEL PERÍODO	8.962	9.727	765	8,53%

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los mismos


MATEO URIBE OLANO
Representante Legal


MARTA LUCIA VÉLEZ PÉREZ
Contadora
Matricula Profesional 19841-T

COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S NIT: 900.357.764-6 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL CORRESPONDE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE (valores expresados en miles de pesos colombianos)		
	2017	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	8.962	9.727
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Depreciación	563	684
	9.525	10.411
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas comerciales por cobrar	(7.122)	47.138
Anticipos o saldos a favor Imptos	(2.853)	2.710
Otros cuentas por cobrar	14.000	(12.792)
Cuentas por pagar bienes y servicios	102.627	33
Retenciones e impuestos	225	95
Impuestos gravámenes y tasas	2.343	1.930
Recaudo a Favor de Terceros	(97.497)	(54.365)
EFECTIVO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	21.248	(4.840)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición propiedad planta y equipo	(2.964)	(280)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2.964)	(280)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Capitalización	8.000	5.000
EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	8.000	5.000
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	26.284	(120)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	239.524	265.808
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	265.808	265.688
		
MATEO URIBE OLANO Representante Legal	MARTA LUCIA VÉLEZ PÉREZ Contadora Matricula Profesional 19841-T	

COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S NIT: 900.357.764-6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE (valores expresados en miles de pesos colombianos)						
	Capital	Superávit de capital	Reservas	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	\$487.000	\$16.000	\$4.852	(217.850)	\$40.301	\$330.303
1- Capitalización efectiva por decisión de Asamblea Ordinaria de Accionistas,	\$8.000					\$8.000
2- Apropriación reserva legal equivalente al 10% de la utilidad del año 2016, y enjugar pérdidas de ejercicios anteriores			\$4.030	\$36.271	(40.301)	\$0
3- Resultado del ejercicio					\$8.962	\$8.962
Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$495.000	\$16.000	\$8.882	(181.579)	\$8.962	\$347.265
1- Capitalización efectiva por decisión de Asamblea Ordinaria de Accionistas,	\$5.000					\$5.000
2- Apropriación reserva legal equivalente al 10% de la utilidad del año 2017, y enjugar pérdidas de ejercicios anteriores			\$896	\$8.066	(8.962)	\$0
3- Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2018					\$13.798	\$13.798
Saldo al 31 de diciembre de 2018	\$500.000	\$16.000	\$9.778	(173.513)	\$13.798	\$366.063
<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="text-align: center;">  MATEO URIBE OLANO Representante Legal </div> <div style="text-align: center;">  MARTA LUCIA VELEZ PEREZ Contadora Matricula Profesional 19841-T </div> </div>						

Notas a los estados financieros individuales
31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1 - Entidad y objeto social

Comercializadora Lottired S.A.S. es una sociedad anónima simplificada, constituida mediante documento privado de febrero 16 de 2010, el cual fue inscrito en la Cámara de Comercio de Medellín el 13 de mayo de 2010, en el libro 9, bajo el número 7348 con una duración indefinida.

Tiene como objeto social principal, la comercialización, operación y distribución, de todo tipo de juegos de suerte y azar legalmente autorizados por la legislación colombiana, en especial el juego de loterías en sus modalidades tradicional o de billetes y electrónica, el juego de apuestas permanentes, los juegos novedosos y los juegos localizados.

La sociedad está conformada por 500 acciones de valor nominal de \$1,000,000 c/u. El capital suscrito y pagado es de \$500.000.000.

La sociedad está inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín, con matrícula mercantil número 21-431030-12 y su duración es indefinida. Fue actualizado este registro en marzo de 2018.

Domicilio: La empresa está ubicada en la Cra.47 N°49-12 piso 3 del Edificio Beneficencia de Antioquia, en la ciudad de Medellín (Antioquia)

Nota 2- Principales políticas y prácticas contables

Bases de elaboración y políticas contables

a) Normatividad

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la normatividad para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni Administran Ahorro del Público, regulado por la Contaduría General de la Nación (CGN), según la Resolución N°414 de 2014 y sus modificaciones, "por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones".

La CGN emite el Instructivo N°002 del 8 de septiembre de 2014, con el objetivo de orientar la elaboración del estado de situación financiera de apertura, la elaboración de los estados financieros del final de período de transición y la elaboración y presentación de los estados financieros iniciales bajo el nuevo marco de regulación.

La empresa se basa para la preparación, medición, revelación y presentación de los hechos económicos las normas definidas para la convergencia de la regulación contable pública hacia Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

b) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos (COP)”, que es la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación.

c) Bases para la medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

d) Importancia relativa y materialidad

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, su cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se evalúa la materialidad dependiendo del tamaño o naturaleza de la omisión o el error, siempre teniendo en cuenta todas las demás circunstancias individuales para cada situación y buscando una mejor interpretación de la información financiera.

e) Impuestos gravámenes y tasas

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula con base a lo establecido en el Estatuto Tributario de los impuestos administrados por la Dirección General de Impuestos Nacionales en el artículo 240 “Tarifa general para personas jurídicas”.

f) Base de causación o devengo

Comercializadora Lottired S.A.S. reconocerá los efectos de todas las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no al momento del pago o consignación); así mismo, se registrarán en los libros de contabilidad y se informará sobre ellos en los estados financieros. Las transacciones y otros hechos económicos de la empresa se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a ellas. El reconocimiento de los ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para la producción de ingresos.

El estado de flujos de efectivo es preparado en una base de caja o realización.

g) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de una información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Nota 3 Políticas contables significativas

En la preparación de los estados financieros individuales se tuvieron en cuenta las siguientes políticas contables que son significativas:

1. Instrumentos Financieros

1.1 Activos financieros

En su reconocimiento inicial, se miden al valor razonable más los costos de transacción para los clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, se reconoce de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

1.1.1 Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende, Caja menor, depósitos a la vista en cuenta corriente.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

1.1.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de su objeto social, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente a efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

1.1.3 Propiedad, planta y equipo

Estos activos son todos aquellos bienes que no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

En la empresa se reconoce como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se tienen con fines administrativos.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo neto, es decir, el costo histórico menos la depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro acumuladas si las hubiere.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas. Los mantenimientos mayores, se registran como un componente separado del activo desde el comienzo.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá a lo largo de su vida útil.

El método utilizado para calcular la depreciación es línea recta.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la empresa espera obtener del mismo.

Esta política no considera los activos recibidos sin ninguna contra prestación.

Las vidas útiles son estimaciones y se relacionan en la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN	AÑOS	MESES
Equipo de oficina	10	120
Equipo de cómputo	5	60
Equipo de comunicación	5	60

1.1.4 Depreciación

La depreciación se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso, la base de la depreciación es el costo menos el valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada activo. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual. Para efectos de cada cierre contable, la empresa analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Nota 4 Capital social

El capital incluye el capital accionario emitido, las primas de emisión y todas las demás reservas de patrimonio atribuibles a los propietarios de la Empresa.

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Nota 5 Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Empresa son las siguientes:

- El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.
- En los estatutos de Comercializadora Lottired S.A.S. artículo 44 "Reserva Legal.
- La sociedad constituirá una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento (50%) del capital suscrito, formado con el diez por ciento (10%) de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Cuando esta reserva llegue al cincuenta por ciento (50%) mencionado, la sociedad no tendrá obligación de continuar llevando a esta cuenta el diez por ciento (10%) de las utilidades líquidas. Pero si disminuyere, volverá a apropiarse el mismo diez por ciento (10%) de tales utilidades, hasta cuando la reserva llegue nuevamente al límite fijado.

Nota 6 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se genera de partidas que se reconocen en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera individual.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas por cada período futuro en el cual se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que su realización no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal.

Nota 7 Ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en la venta de bienes y la prestación de servicios, en el curso normal de las operaciones.

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa.

Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

a) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Comprenden los valores recibidos por la comercialización de las diferentes loterías a nivel nacional con las cuales se tiene contrato firmado y su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

b) Intereses

Los ingresos por intereses bancarios de los saldos reconocidos por la entidad financiera en la que se poseen cuentas de ahorro.

Nota 8 Reconocimiento de costos y gastos

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos y gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Nota 9 Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

		2017	2018	VARIACIÓN	
				2018-2017	%
ACTIVO CORRIENTE		639,869	602,693	(37,176)	(5.81%)
Efectivo y equivalente al efectivo	Nota 1	265,808	265,688	(120)	(0.05%)
Otros activos financieros corrientes	Nota 2	374,061	337,005	(37,056)	(9.91%)
Cuentas comerciales por cobrar		352,345	305,207	(47,138)	(13.38%)
Anticipos o saldos a favor Imptos		5,655	2,945	(2,710)	(47.92%)
Otros cuentas por cobrar		16,060	28,852	12,792	79.65%
ACTIVOS NO CORRIENTES	Nota 3	2,890	2,486	(404)	(13.99%)
Propiedad planta y equipo					
Equipo de Oficina		811	811	0	0.00%
Equipo de Computo y Comunicación		9,729	10,009	280	2.88%
Depreciación acumulada		(7,650)	(8,334)	(684)	8.95%
TOTAL ACTIVO		642,759	605,179	(37,580)	(5.85%)

Nota 1 Efectivo y equivalente al efectivo

Corresponde a los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de las funciones de la actividad comercial.

El efectivo a la fecha de corte está distribuido así:

CONCEPTO	2017	2018	VARIACION 2017 A 2018	
Caja Menor	300	300	0	0.00%
Banco Davivienda - ahorros 0360011281-35	180,489	183,244	2,755	1.53%
Bancolombia - Ahorros 6777229-83	85,019	82,145	(2,875)	(3.38%)
TOTAL	265,808	265,688	(120)	(0.05%)

El fondo de caja menor es utilizado para el pago de compras o gastos de cuantías menores, la Auxiliar Administrativa es la responsable de este dinero y se realiza periódicamente el arqueo a estos recursos, verificando el adecuado manejo.

Las cuentas bancarias, se encuentran conciliadas y los formatos se dejan en los archivos de la compañía. Al corte de diciembre 31 los valores por conciliar son originados por las diferencias de ajuste al peso en aquellos valores que la entidad bancaria registra centavos.

Nota 2 Otros activos financieros corrientes

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la prestación de servicios, en desarrollo de sus funciones de comercialización de loterías a nivel nacional.

El acumulado de cada año se detalla así:

Otros activos financieros corrientes	2017	2018	VARIACION 2017 A 2018	
A distribuidores	352,345	305,207	(47,138)	(13.38%)
Anticipos o saldos a favor imptos (DIAN)	5,655	2,945	(2,710)	(47.92%)
Otros deudores	16,060	28,852	12,792	100.00%
TOTAL	374,061	337,005	(37,056)	(9.91)%

Distribuidores y loterías:

Corresponde a los valores causados por concepto de la comercialización de loterías a través del canal electrónico, este saldo incluye valores para Lottired y las loterías, proporcional a los sorteos que se tiene por cobrar a cada distribuidor. Su variación se ha presentado por la no comercialización de unos sorteos extraordinarios y por la disminución en los valores comercializados.

Anticipo o saldo a favor impuestos (DIAN):

Suma por cobrar a la DIAN, por concepto de anticipo para impuesto de renta y retenciones.

Valor que se toma como provisión de anticipo impuesto de renta 2019

DIAN	2,945
------	-------

Otros deudores:

Es un valor temporal por la reclasificación del saldo en la cuenta por pagar "Recaudo a favor de terceros", de las siguientes loterías:

Saldos temporales por reclasificación de saldos de las cuentas por pagar.

Lotería de Risaralda	15,674
Lotería del Huila	865
Lotería de Boyacá	11,303

Valor contrato marca blanca

Winred	1,010
--------	-------

TOTAL OTROS DEUDORES	28,852
-----------------------------	---------------

Nota 3 Activos no corrientes

Comprende los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Comercializadora Lottired S.A.S., y que no están destinados para la venta. En el momento de su adquisición se registran al costo. Su variación está representada en la depreciación de un año a otro. (La depreciación ó deterioro se ha registrado según lo determina el método de línea recta).

Activos no corrientes	2017	2018	VARIACION 2017 A 2018	
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	811	811	0	0.00%
Equipo de Computo y Comunicación	9,729	10,009	280	2.88%
Deterioro acumulado	(7,650)	(8,334)	(684)	8.95%
TOTAL	2,890	2,486	(404)	(13.99)%

La variación en equipo de cómputo y comunicación se origina por la compra de un celular para uso del personal de la empresa.

Nota 4 Pasivos

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades comerciales.

PASIVOS	2017	2018	VARIACION 2017 A 2018	
Cuentas por Pagar comerciales				
Bienes y Servicios	11,246	11,278	33	0.29%
Retenciones e impuestos	225	320	95	42.22%

Bienes y servicios:

Corresponde a obligaciones a cargo de la Comercializadora, originadas en los costos y gastos operacionales de la empresa.

Retenciones e impuestos:

Son los valores causados dando cumplimiento a la normatividad vigente y que se deben declarar y pagar en el siguiente mes al de la causación. Estos valores corresponden al mes de diciembre de 2018 y no incluye valores de meses anteriores.

Recaudo a favor de terceros: Esta cifra corresponde a los valores adeudados a las diferentes loterías originados en la venta de fracciones y billetes.

PASIVOS	2017	2018	VARIACIÓN	
			2018-2017	%
Otros pasivos				
Recaudo a Favor de Terceros	281,680	227,315	(54,365)	(19.30%)

Nota 5 Impuestos gravámenes y tasas

Incluye los valores causados por los diferentes impuestos de acuerdo a la normatividad vigente.

PASIVOS	2017	2018	VARIACION 2017 A 2018	
Impuestos gravámenes y tasas				
Impuestos gravámenes y tasas	2,343	4,274	1,930	82.38%

En diciembre de 2018 el saldo de \$4.273.548, incluye

- ✓ El valor del impuesto de renta por el año gravable 2018 por \$3.367.000 y
- ✓ Un saldo con el Municipio de Medellín, por valor de \$906.548, causado y en espera de respuesta a lo solicitado en el radicado 01201800540593 presentado en octubre de 2018, del cual aún no se ha recibido respuesta.

Nota 6 Patrimonio Institucional

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la sociedad, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como los resultados del ejercicio, el patrimonio incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos, que no estén asociados a la producción de bienes y la prestación de servicios individualizables.

PATRIMONIO		2017	2018	VARIACIÓN	
				2018-2017	%
Capital Suscrito y Pagado	Nota 6	495,000	500,000	5,000	1.01%
Capital Autorizado		500,000	500,000	0	0.00%
Capital Suscrito por Cobrar		(5,000)	0	5,000	(100.00%)
Prima en Colocación de Acciones		16,000	16,000	0	0.00%
Reservas estatutarias		8,882	9,778	896	10.09%
Resultados de ejercicios Anteriores		(181,579)	(173,513)	8,066	(4.44%)
Resultado del ejercicio		8,962	9,727	765	8.53%
TOTAL PATRIMONIO		347,265	361,992	14,727	4.24%

Capital suscrito y pagado:

El capital autorizado esta conformado por 500 acciones de valor nominal de \$1.000.000 c/u. El capital pagado es de 500 acciones por valor de \$500.000.000.

Prima en colocación de acciones:

Se origina por la venta de acciones dando cumplimiento a los estatutos de la compañía (Artículo 7, Parágrafo 2) y asciende a \$16.000.000.

Reservas estatutarias:

Atendiendo lo definido en el artículo 44 de los estatutos se debe hacer reserva del 10% de las utilidades hasta llegar al 50% del capital suscrito. El valor acumulado incluyendo los resultados de 2017 asciende al valor de \$9.778.173.

Resultados de ejercicios anteriores:

Después de realizar los registros de reserva estatutaria queda un saldo acumulado (pérdida) por valor de \$173.513.103, que incluye el resultado hasta diciembre de 2017.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos relacionados con los hechos económicos, financieros y sociales, se aplica el principio y la base de causación y asociación.

En este orden de ideas, el ingreso se reconoce y se registra cuando el hecho económico puede medirse confiable y razonablemente y éste da el derecho ya sea en el presente o en el futuro a un recurso cuyo efecto será el aumento de un activo o la disminución de un pasivo. De similar forma, el egreso (costo o gasto) se reconoce y se registra cuando el hecho económico puede medirse confiable y razonablemente.

Nota 7 Ingresos de actividades ordinarias

Se presenta un análisis comparativo de los ingresos, la variación acumulada 2018 respecto al 2017 es un incremento de \$14.078.384, que representa un 5.13%.

INGRESOS	2017	2018	VARIACION 2017 A 2018	
Descuentos Lotería	274,647	283,890	9,243	3.37%
Margen recargas	0	4,835	4,835	100.00%
TOTAL INGRESOS	274,647	288,725	14,078	5.13%

Gastos ordinarios:

Representan las erogaciones para atender los diferentes compromisos que adquiere la empresa en el desarrollo de su actividad principal.

Se muestra a continuación el detalle en cada grupo de gastos presentado en el estado de resultados, ordenados por porcentaje de variación de mayor a menor.

Nota 8 Gastos administrativos

GASTOS ORDINARIOS ADMINISTRATIVOS	2017	2018	VARIACION 2017 A 2018	
GASTOS DE REPRESENTACION	3,161	3,817	656	20.77%
HONORARIOS Y COMISIONES	126,061	130,929	4,868	3.86%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,831	1,647	(184)	(10.06%)
SERVICIOS PÚBLICOS TELEFONIA CELULAR	2,642	2,215	(427)	(16.17%)
SERVICIOS PÚBLICOS OTROS	2,400	2,400	0	0.00%
VIATICOS	320	195	(125)	(39.16%)
GASTOS DE VIAJE	1,159	1,583	424	36.55%
FOTOCOPIAS	0	71	71	100.00%
COMUNICACION Y TRANSPORTE	4,064	4,482	417	10.27%
SEGUROS	4,958	8,284	3,325	67.06%
GASTOS NOTARIALES Y REGISTRO	1,736	1,897	161	9.25%
SERVICIOS DE HOSTING	0	3,000	3,000	100.00%
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	563	684	121	21.53%
TOTALES	148,897	161,203	12,306	8.27%

- Los gastos de representación comprenden las erogaciones realizadas para la realización de la Asamblea General de Accionistas.
- Los gastos por honorarios y comisiones representan los valores por los contratos de servicios suscritos con la Gerente, la Analista Administrativa, la Analista de Cartera y la Contadora.
- En materiales y suministros están incluidos los insumos de oficina; como papelería e insumos para la impresora.
- Los servicios públicos de telefonía celular corresponden a los planes telefónicos para la oportuna comunicación con distribuidores y terceros.
- En servicios públicos otros están incluido el servicio de luz, agua, teléfono fijo e internet.
- Las partidas gastos de viaje y viáticos corresponden a las erogaciones realizadas para el desplazamiento de la Gerente y miembros de la Junta Directiva para el cumplimiento de sus funciones.
- En comunicación y transporte son los valores pagados por el servicio de mensajería que se tiene para los envíos a distribuidores y loterías.
- El rubro de seguros representa las pólizas de garantía en los contratos con las diferentes loterías.

- En los gastos notariales y de registro se encuentra la renovación de Cámara de Comercio (anual) y la modificación de los miembros de Junta Directiva y Gerente.
- Servicio de Hosting, es el valor que con base en el contrato firmado denominado “Marca blanca” y se reconoce por el uso de la plataforma, en las recargas contratadas con esta empresa.
- La depreciación de los activos de la empresa se calcula con el método de línea recta.

Nota 9 Impuestos, contribuciones y tasas

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2017	2018	VARIACION 2017 A 2018	
CUOTA FISCALIZACION CONTRALORIA	281	284	3	0.96%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,815	2,946	132	4.67%
INTERES	5	611	606	12,161.69%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	22,085	23,948	1,863	8.43%
OTROS IMPUESTOS (IVA ASUMIDO)	0	366	366	100.00%
TOTALES	25,186	28,155	2,969	11.79%

- Los impuestos se registran dando cumplimiento a la normatividad vigente.

Nota 10 Costos logísticos

Los costos logísticos son las erogaciones por el uso de la plataforma.

COSTOS LOGISTICOS	2017	2018	VARIACION 2017 A 2018	
LOTERÍA DE MEDELLÍN	86,697	83,917	(2,780)	(3.21%)

Nota 11 Otros ingresos

Estos valores representan flujos de dinero que no corresponden a actividades relacionadas con el objeto social de la empresa:

OTROS INGRESOS	2017	2018	VARIACION 2017 A 2018	
RECUPERACION OTROS COSTOS Y GASTOS	0	1,650	1,650	100.00%
APROVECHAMIENTOS	0	76	76	100.00%
TOTALES	0	1,727	1,727	100.00%

- La recuperación de costos y gastos corresponde un menor valor del costo logístico y reintegro de intereses.
- La cuenta aprovechamientos, incluye unos saldos a favor en cuentas por cobrar de distribuidores inactivos.

Nota 12 Otros gastos:

Estos valores son erogaciones por conceptos diferentes a gastos de administración o venta.

OTROS GASTOS	2017	2018	VARIACIÓN 2017 A 2018	
EXTRAORDINARIOS	2,574	1,609	(965)	(37.50%)
DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	2,203	2,203	100.00%
TOTALES	2,574	3,812	1,238	48.09%

- **Extraordinarios**, corresponde al menor valor percibido en la negociación de las acciones, por decisión de la Asamblea General de Accionistas realizada en marzo de 2017, a continuación se presenta el detalle de la venta de las 13 acciones culminada en 2018.

VENTA ACCIONES 2017	ACCIÓN	CANTIDAD	VLR TOTAL
VALOR NOMINAL (en pesos)	1,000,000	8	8,000,000
VALOR VENTA (en pesos)	678,240	8	5,425,920
MENOR VALOR EN VENTA 8 ACCIONES			2,574,080

VENTA ACCIONES 2018	ACCIÓN	CANTIDAD	VLR TOTAL
VALOR NOMINAL (en pesos)	1,000,000	5	5,000,000
VALOR VENTA (en pesos)	678,240	5	3,391,200
MENOR VALOR EN VENTA 5 ACCIONES			1,608,800

TOTAL MENOR VALOR EN VENTA 13 ACCIONES			4,182,880
---	--	--	------------------

- **De ejercicios anteriores** corresponden a impuestos que, en el proceso de corrección solicitado a la DIAN en el radicado 36305 de octubre 2017, no fueron procedentes.

Ingresos financieros

INGRESOS FINANCIEROS	2017	2018	VARIACION 2017 A 2018	
RENDIMIENTOS EN CUENTAS BANCARIAS	544	561	17	3.10%

- El rendimiento en las cuentas bancarias son los originados en las cuentas de ahorro.

Costos financieros

COSTOS FINANCIEROS	2017	2018	VARIACIÓN 2017 A 2018	
COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	355	129	(226)	(63.78%)
OTROS GASTOS FINANCIEROS	95	0	(95)	(100.00%)
TOTALES	450	129	(321)	(71.40%)

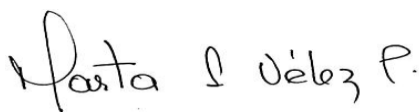
- Las comisiones y otros gastos corresponden a los cobros realizados por Bancolombia, originados en las consignaciones de distribuidores que no tienen acceso a los servicios de Davivienda.

Impuestos diferidos

Con base en la sección 29 NIIF para las Pymes “Impuestos de Ganancias”, la empresa no registra esta partida ya que no cumple con lo definido por ella.

Hechos posteriores

No se presentaron hechos posteriores relevantes después del cierre de los estos estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2018.



Marta L Vélez
Tarjeta Profesional 19841-T
Contadora