



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

Los suscritos **Representante Legal y Contadora Pública** de la sociedad **RECREAR MAQUINAS S.A.S** con **NIT 900.566.501-2**:

CERTIFICAMOS:


Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a **31 de diciembre del año 2017** de conformidad al Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos.

Además:

1. Que los estados Financieros fueron elaborados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad.
2. Que la información revelada en los estados financieros refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica y social de la empresa **RECREAR MAQUINAS S.A.S**, con corte a 31 de diciembre de 2017.

Se firma en Medellín a los 28 días del mes de marzo de 2018.


REPRESENTANTE LEGAL
HECTOR ALONSO MORALES TORRES
CC. 17.333.323


CONTADORA PÚBLICA
DIANA ARDILA HERNANDEZ
CC. 52.838.102
TP 165946-T

♣ Nit: 900.566.501 - 2

♣ Calle 52 A N° 50 - 46 Oficinas Piso 11

♣ PBX: 231 55 19

♣ Medellín - Antioquia



Nit. 900.503-302-3

Medellín, marzo 16 de 2018

Señores

ACCIONISTAS RECREAR MÁQUINAS S.A.S.

Ciudad

En cumplimiento con lo prescrito en los artículos 208 y 209 del Código de Comercio Colombiano, he auditado los estados financieros individuales adjuntos de **RECREAR MÁQUINAS S.A.S.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros separados adjuntos, de conformidad con el anexo No.2 del D.U.R. 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Entre mis funciones como revisora fiscal de la Compañía, establecidas en el Código de Comercio, se encuentra la de expresar una opinión sobre estos estados financieros, con base en los exámenes efectuados.

Realicé mis exámenes basado en las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las Normas Internacionales de Contratos de Aseguramiento (ISAE) previstas en el anexo No. 4 del D.U.R. 2420 de 2015. Dichas normas exigen que se cumpla con los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre sí los estados financieros separados están exentos de errores materiales en su contenido. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión profesional sin salvedades.

En mi opinión, los estados financieros separados, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de **RECREAR MÁQUINAS S.A.S.** al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de conformidad con las normas previstas en el anexo No. 2 del D.U.R. 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las NIIF para Pymes, aplicadas uniformemente.



Nit. 900.503-302-3

Además, con base en el desarrollo de mis funciones como revisora fiscal y el alcance de mi auditoría, opino que: a) La sociedad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable; b) Las operaciones registradas en sus libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de accionistas y la Junta Directiva, y c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de accionistas se llevan y conservan debidamente. Mi evaluación de los controles internos, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto evidencia alguna de que la sociedad no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que están en su poder.

Adicionalmente, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 11 y 12 del D.R.1406 del 28 de julio de 1999, en mi calidad de Revisora Fiscal certifico:

- 1- Que la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral presentadas por la empresa, y en particular la relativa a los trabajadores de la Compañía afiliados al sistema, correspondieron en los años 2017 y 2016 a sus ingresos base de cotización determinados en forma correcta.
- 2- Que al 31 de diciembre de 2017 y 2016 **RECREAR MÁQUINAS S.A.S.** no se encontraba en mora por concepto de aportes al Sistema Integral de Seguridad Social.

Al momento de preparar el presente dictamen no tuve conocimiento del informe de gestión por parte del gerente de la sociedad, por lo cual no es pertinente expresar una opinión sobre el mismo.

De los señores accionistas,

Lilian Lorena Arboleda t.

LILIAN L. ARBOLEDA T.

Revisora Fiscal Suplente

T.P. 234.879-T

Cmta/

RECREAR MAQUINAS S.A.S

NTT 900.566.501-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2016

Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

| | Nota | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------|-------------------|------------------|
| ACTIVO | | | |
| Activo corriente | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 70.485 | 140.817 |
| Otros activos no financieros | 5 | 5.981 | 2.442.997 |
| Deudores y otras cuentas por cobrar | 6 | 2.461.439 | 70.045 |
| Activos por impuesto | 7 | 114.751 | 59.390 |
| Total activo corriente | | 2.652.656 | 2.713.249 |
| Activo no corriente | | | |
| Propiedad, planta y equipo, neto | 8 | 8.037.684 | 3.414.912 |
| Impuesto diferido activo | 9 | 156.752 | 101.585 |
| Total activo no corriente | | 8.194.436 | 3.516.498 |
| TOTAL ACTIVO | | 10.847.092 | 6.229.747 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Pasivos no financieros | 10 | 290.612 | 220.189 |
| Acreedores y otras cuentas por pagar | 11 | 17.463 | 899.487 |
| Pasivo por beneficios a empleados | 12 | 125.506 | 77.907 |
| Pasivos por impuesto corriente | 13 | 0 | 325 |
| Total pasivo corriente | | 433.571 | 1.197.908 |
| Pasivo no corriente | | | |
| Otros pasivos Financieros | 14 | 3.616.751 | 2.600.000 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | 15 | 500.000 | 500.000 |
| Acreedores y otras cuentas por pagar | 16 | 2.331.644 | 0 |
| Impuestos diferidos pasivos | 17 | 73.828 | 43.854 |
| Total pasivo no corriente | | 6.522.223 | 3.143.854 |
| TOTAL PASIVO | | 6.955.794 | 4.341.763 |
| Patrimonio | | | |
| Capital emido | 18 | 880.000 | 710.000 |
| Prima en Emisión de Acciones | 19 | 2.500.000 | 800.000 |
| Reservas obligatorias | | 11.959 | 11.959 |
| Resultados de ejercicios anteriores | | 306.473 | 174.633 |
| Ganancias Retenidas (ESFA) | | 59.552 | 59.552 |
| Utilidad (pérdida) del periodo | | 133.314 | 131.840 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 3.891.298 | 1.887.984 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 10.847.092 | 6.229.747 |

HÉCTOR ALONSO MORALES T.
Representante Legal

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


Lilian Lorena Arboleda T.
LILIAN LORENA ARBOLEDA TAMAYO
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 234879-T
En representación de RH & Asociados S.A.S


RECREAR MAQUINAS S.A.S
NIT 900.566.501-2

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 | <u>31/12/2017</u> | <u>31/12/2016</u> |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| Operaciones continuadas | | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | 20 | 7.573.127 | 6.135.297 |
| Costo de ventas y operación | 21 | <u>2.030.846</u> | <u>170.672</u> |
| Utilidad Bruta | | 5.542.281 | 5.964.615 |
| Gastos de administración | 22 | 5.179.245 | 5.712.366 |
| Gastos de ventas | 23 | 0 | 0 |
| Utilidad en la Operación | | <u>363.036</u> | <u>252.249</u> |
| Otros ingresos | 24 | 87.606 | 20.231 |
| Otros gastos | 25 | 54.214 | 12.709 |
| Ingresos financieros | 26 | 12.397 | 16 |
| Gastos financieros | 27 | <u>224.173</u> | <u>72.994</u> |
| Ganancia o pérdida del período antes de impuestos | | 184.652 | 186.793 |
| Impuesto Corriente | 28 | 76.531 | 58.516 |
| Impuesto Diferido | 29 | <u>(25.193)</u> | <u>(3.563)</u> |
| Total Impuesto a las ganancias | | 51.338 | 54.953 |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO | | 133.315 | 131.840 |


ALONZO MORALES T.
 Representante legal


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


LILIAN LORENA ARBOLEDA TAMAYO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional 234879-T
 En representación de RH & Asociados S.A.S

RECREAR MAQUINAS S.A.S
NIT 900.566.501-2
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 Periodos 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 Periodo | 133.315 | 131.840 | |
| Más (Menos) Cargos (Créditos) partidas que no afectan el Capital de Trabajo | | | |
| + Depreciación | 1.105.419 | 742.344 | |
| + Amortización | 17.113 | 14.534 | |
| + Gasto por diferencia en cambio no realizada | 3.645 | 0 | |
| - Ingreso por Impuesto diferido | (25.194) | (3.563) | |
| - Utilidad en venta de Propiedades, planta y equipo | (46.705) | (1.533) | |
| EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN | 1.187.593 | 983.621 | |
| VARIACION EN PARTIDAS EN OPERACIÓN | | | |
| + Disminución - Aumento | Deudores | (2.407.081) | (39.462) |
| + Disminución - Aumento | Activos no financieros | 2.437.016 | (647.017) |
| + Disminución - Aumento | Activo por impuesto | (55.362) | (36.348) |
| - Disminución + Aumento | Cuentas por pagar | 1.448.610 | (189.001) |
| - Disminución + Aumento | Pasivos no financieros | 70.422 | 68.712 |
| - Disminución + Aumento | Obligaciones Laborales | 47.599 | 22.935 |
| - Disminución + Aumento | Pasivos por impuestos | (325) | (21.577) |
| EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 2.729.473 | 41.882 | |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | | |
| + Disminución - Aumento | Compra de Propiedad, Planta y Equipo | (5.762.000) | (1.270.346) |
| + Disminución - Aumento | Venta de Propiedad, Planta y Equipo | 22.739 | 10.767 |
| + Disminución - Aumento | Gastos pagados por anticipado | 0 | (36.203) |
| + Disminución - Aumento | Utilidad en venta de PPYE | 46.705 | 1.533 |
| TOTAL USOS DE RECURSOS | (5.688.556) | (1.294.249) | |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| - Disminución + Aumento | Cuentas por pagar a partes relacionadas | 0 | (1.220.000) |
| - Disminución + Aumento | Otros pasivos financieros | 1.016.751 | 2.600.000 |
| - Disminución + Aumento | Capital social | 170.000 | 0 |
| - Disminución + Aumento | Prima en colocación de acciones | 1.700.000 | 0 |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 2.886.751 | 1.380.000 | |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO | (70.332) | 127.614 | |
| EFFECTIVO FINAL PERIODO ANTERIOR | 140.817 | 13.203 | |
| TOTAL EFECTIVO FINAL PERIODO | 70.485 | 140.817 | |

HECTOR ALONSO MORALES T.
Representante legal

DIANA YANET ARBILA H.
Contadora Pública
TP 165946-T

Lilian Lorena Arboleda E.
LILIAN LORENA ARBOLEDA TAMAYO
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 234879-T
En representación de RH & Asociados S.A.S

RECREAR MAQUINAS S.A.S
 NIT 900.566.501-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

| | Capital emitido | Prima en colocación de acciones | Reservas obligatorias | Garantías Retenidas (ESFA) | Resultados de ejercicios anteriores | Resultado de ejercicio | Total |
|---|-----------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------|-----------|
| Saldo al 1 de enero de 2016 | 710.000 | 800.000 | 0 | 59.552 | 185.592 | 0 | 1.755.144 |
| Pago de dividendos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidad del ejercicio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 131.840 | 131.840 |
| Apropiación de reservas | 0 | 0 | 11.858 | 0 | (11.858) | 0 | 0 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 710.000 | 800.000 | 11.858 | 59.552 | 174.633 | 131.840 | 1.667.984 |
| Saldo al 1 de enero de 2017 | 710.000 | 800.000 | 11.858 | 59.552 | 308.473 | 0 | 1.667.984 |
| Aumento de capital | 170.000 | 1.700.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.870.000 |
| Utilidad del ejercicio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 153.314 | 153.314 |
| Apropiación de reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 880.000 | 2.500.000 | 11.858 | 59.552 | 308.473 | 153.314 | 3.901.208 |

[Handwritten signature]
 HECTOR ALONSO MORALES T
 Representante legal

[Handwritten signature]
 ENILWA YANEY ARDIL / H.
 Contadora Pública
 TP:1693461

[Handwritten signature]
 LILIAN LORENA ARBOLEDA t.
 LILIAN LORENA ARBOLEDA TAMAYO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional 234679-T
 En representación de RFA Asociados S.A.S



RECREAR MAQUINAS S.A.S.

NIT. 900.566.501-2

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

RECREAR MAQUINAS S.A.S. (en adelante la Compañía) es una sociedad de naturaleza comercial con domicilio en el municipio de Medellín (Antioquia), fue constituida por documento privado del 10 de septiembre del año 2012 otorgada por la Cámara de Comercio de Medellín, registrada en el libro 22 el 30 de octubre del año 2012 bajo el número 76.

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 ocho (8) establecimientos denominados así: el primero de ellos casino Tesoro del Mar establecido desde el 24 de Abril de 2014, bajo la matrícula 00160012 en la ciudad de Santa Marta; el segundo, Gran Casino Playa Santa Marta, inscrito el 08 de noviembre de 2012, bajo la matrícula 00145428 en la ciudad de Santa Marta; el tercero Casino Ventura Ipiales, inscrito el 13 de enero de 2015 bajo la matrícula 00033828 en el municipio de Ipiales, el cuarto Casino Ventura Apartado, inscrito el 28 de julio de 2015, bajo la matrícula 00077976 en el municipio de Apartado, el quinto Casino Ventura Riohacha, inscrito el 3 de noviembre de 2015 bajo la matrícula 00130751 en el municipio de Riohacha, el sexto Casino Ventura Barranquilla, inscrito el 23 de septiembre de 2016, bajo la matrícula 656438 en la ciudad de Barranquilla, el séptimo Casino Ventura Montería, inscrito el 07 de septiembre de 2017, bajo la matrícula 158371 en la ciudad de Montería, y el octavo Casino es Ventura Soledad, inscrito el 07 de septimebre de 2017, bajo la matrícula 684040 en el municipio de soledad Atlantico.

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 Standars Board-IASB), por sus siglas en inglés.

De otra parte, en cuanto al reconocimiento del impuesto a la riqueza creado por la Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014, la empresa optó -en cumplimiento de la Ley- por aplicar un criterio contable (cargar dicho impuesto al resultado del periodo) que se alinea con las NCIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board-IASB), por sus siglas en inglés.



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 a 45 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 | 5 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): 5 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 RECREAR MAQUINAS 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 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 RECREAR MAQUINAS 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.

RECREAR MAQUINAS 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 | 42.230 | 122.101 |
| Cuentas corrientes | 4.134 | 18.716 |
| Fondo alianza Fiduciaria | 24.121 | - |
| Total efectivo y equivalente al efectivo | 70.485 | 140.817 |

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 | 106.637 |
| Otros anticipos | 0 | 2.314.692 |
| Seguros pagados por anticipado | 5.981 | 21.668 |
| Total activos no financieros | 5.981 | 2.442.997 |

6. Deudores y otras cuentas por cobrar

Está conformado por los siguientes rubros del activo:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------------|---------------|
| Cxc a partes relacionadas | | 50.000 |
| Cuentas por cobrar a terceros | 2.437.000 | 0 |
| Cuentas por cobrar a empleados | 24.440 | 20.045 |
| Otras cuentas por x cobrar | 0 | 0 |
| Total Deudores y otras cuentas por cobrar | 2.461.440 | 70.045 |

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 | 9.000 | 14.500 |
| Impuesto de renta saldo a favor | 63.027 | 0 |
| Impuesto Cree saldo a favor | 42.724 | 44.890 |
| Total Activos por impuesto | 114.751 | 59.390 |



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 | Bienes recibidos en arrendamiento financiero | Plantas Eléctricas | Mejoras en propiedades ajenas | Total |
| Costo a 1 de enero de 2017 | 4.371.795 | 336.468 | 0 | 122.990 | 22.859 | 4.854.111 |
| Adiciones | 3.506.968 | 7.009 | 2.656.204 | 0 | 34.175 | 6.204.356 |
| Ventas (-/+) | 495.989 | 0 | 0 | 0 | 0 | 495.989 |
| Costo en libros a 31 de Diciembre de 2017 | 7.382.774 | 343.477 | 2.656.204 | 122.990 | 57.034 | 10.562.478 |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor | | | | | | |
| Depreciación acumulada a 1 de enero de 2017 | 1.359.466 | 72.694 | 0 | 5.325 | 1.714 | 1.439.199 |
| Depreciación del período | 1.060.332 | 29.934 | 0 | 12.299 | 4.279 | 1.106.845 |
| Ventas de bienes (depreciación acumulada) | 21.250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21.250 |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor a 31 de Diciembre de 2017 | 2.398.549 | 102.628 | 0 | 17.624 | 5.994 | 2.524.794 |
| Propiedad, planta y equipo a 31 de Diciembre de 2017 | 4.984.225 | 240.849 | 2.656.204 | 105.366 | 51.040 | 8.037.684 |

| DICIEMBRE 2016 | | | | | | |
|--|-----------------------|-------------------|--|--------------------|-------------------------------|------------------|
| Costo | Instrumentos de juego | Muebles y enseres | Bienes recibidos en arrendamiento financiero | Plantas Eléctricas | Mejoras en propiedades ajenas | Total |
| Costo a 1 de enero de 2016 | 3.401.196 | 203.493 | 0 | 0 | 0 | 3.604.688 |
| Adiciones | 991.523 | 132.975 | 0 | 122.990 | 22.859 | 1.270.346 |
| Ventas (-/+) | 20.923 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.923 |
| Costo en libros a 31 de Diciembre de 2016 | 4.371.795 | 336.468 | 0 | 122.990 | 22.859 | 4.854.111 |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor | | | | | | |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor a 1 de enero de 2016 | 685.625 | 21.388 | 0 | 0 | 0 | 707.013 |
| Depreciación del período | 683.998 | 51.306 | 0 | 5.325 | 1.714 | 742.344 |
| Ventas de bienes (depreciación acumulada) | 10.157 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.157 |
| Depreciación acumulada y deterioro de valor a 31 de Diciembre de 2016 | 1.359.466 | 72.694 | 0 | 5.325 | 1.714 | 1.439.199 |
| Propiedad, planta y equipo a 31 de Diciembre de 2016 | 3.012.329 | 263.774 | 0 | 117.665 | 21.144 | 3.414.912 |

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 | 156.752 | 101.585 |
| Total Impuesto diferido activo | 156.752 | 101.585 |

10. 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 | 91.076 | 81.231 |
| Impuesto al azar y juegos x pagar vigencia corriente | 185.754 | 118.900 |
| Retención en la fuente | 13.782 | 19.571 |
| Impuesto a las ventas retenidos | 0 | 486 |
| Total Otros Pasivos no Financieros | 290.612 | 220.189 |



11. Acreedores y otras cuentas por pagar

En lo que concierne a los acreedores y otras cuentas por pagar, se clasifican de la siguiente manera:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---------------|----------------|
| Otros costos y gastos pro pagar | 17.454 | 21.615 |
| Proveedores Nacionales | 0 | 877.872 |
| Total acreedores y otras cuentas por pagar | 17.454 | 899.487 |

12. Pasivo por beneficio a los empleados.

El valor de este rubro corresponde a:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|----------------|---------------|
| Salarios por pagar | 1.362 | 1.452 |
| Prima legal de servicios | 5 | 0 |
| Cesantías consolidadas | 61.365 | 39.638 |
| Intereses a las cesantías | 5.756 | 3.863 |
| Vacaciones consolidadas | 29.201 | 17.430 |
| Retenciones y aportes de nomina | 27.817 | 15.524 |
| Total Pasivo por beneficios a empleados | 125.506 | 77.907 |

13. Pasivos por impuestos corrientes

Comprende los siguientes rubros:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------|------------|
| Pasivo pro impuesto de renta | 0 | 325 |
| Total Pasivos por impuestos corrientes | 0 | 325 |

14. Otros pasivos financieros

Está conformado por los siguientes rubros del pasivo:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------------|------------------|
| Prestamos a Largo plazo | 1.000.000 | 2.600.000 |
| operaciones de leasing y asimilados | 2.616.751 | 0 |
| Total Otros pasivos financieros | 3.616.751 | 2.600.000 |

15. Cuentas por pagar a partes relacionadas

El valor de este rubro corresponde a:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|----------------|----------------|
| Otras obligaciones socios o accionistas | 0 | 500.000 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | 500.000 | 0 |
| Total cuentas por pagar a partes relacionadas | 500.000 | 500.000 |

16. Acreedores y otras cuentas por pagar

Comprende los siguientes rubros:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|------------------------------|------------------|------------|
| Provedores | 2.331.644 | 0 |
| Total Capital emitido | 2.331.644 | 0 |

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% | 73.828 | 43.854 |
| Total Impuesto diferido pasivos | 73.828 | 43.854 |



18. Capital emitido

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

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Capital autorizado | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Capital por suscribir | -120.000 | -290.000 |
| Total Capital emitido | 880.000 | 710.000 |

19. Prima en emisión de acciones

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------------|----------------|
| Prima en colocación de acciones | 2.500.000 | 800.000 |
| Total Prima en emisión de acciones | 2.500.000 | 800.000 |

20. 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 | 7.573.127 | 6.135.287 |
| Total ingresos de actividades ordinarias | 7.573.127 | 6.135.287 |

21. Costo de ventas y operación

Los costos de ventas y operación se exponen a continuación:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------------|----------------|
| Comercio al por mayor y al por menor | 0 | 170.672 |
| Otras actividades de servicios comunitarios, sociales y pers | 2.030.846 | 0 |
| Total Costo de ventas y operación | 2.030.846 | 170.672 |

22. Gastos de administración

Comprende los siguientes conceptos:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Gastos del personal | 1.562.760 | 1.169.994 |
| Honorarios | 5.492 | 4.648 |
| Impuestos | 24.575 | 1.416.988 |
| Arrendamientos | 1.319.418 | 904.562 |
| Contribuciones y afiliaciones | 0 | 83.590 |
| Seguro de cumplimiento | 1.357 | 0 |
| Servicios | 956.372 | 784.412 |
| Gastos legales | 12.722 | 6.051 |
| Mantenimiento y reparaciones | 8.327 | 27.439 |
| Adecuacion e instalacion (arreglos) | 111.845 | 105.598 |
| Gastos de viaje | 11.342 | 29.844 |
| Depreciaciones | 1.105.419 | 742.344 |
| Amortizaciones | 17.113 | 14.534 |
| Diversos | 42.502 | 422.293 |
| Provisiones | 0 | 70 |
| Total Gastos de administración | 5.179.245 | 5.712.366 |

23. 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 |
|--|---------------|---------------|
| Recuperaciones | 1.517 | 7.789 |
| Indemnizaciones | 5.077 | 2.923 |
| Diversos | 34.307 | 7.986 |
| Ganancia en Vta. de Propiedades, Planta y Equipo | 46.705 | 1.533 |
| Total Otros ingresos | 87.606 | 20.231 |



24. Otros gastos

Corresponde a lo siguientes rubros:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Gastos extraordinarios | 54.214 | 12.709 |
| Total Otros Gastos | 54.214 | 12.709 |

25. Ingresos financieros

Comprende los siguientes conceptos:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------------------------------|---------------|------------|
| Ingresos financieros | 12.396 | 16 |
| Total Ingresos financieros | 12.396 | 16 |

26. Gastos financieros

Los gastos financieros se clasifican de la siguiente manera:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Gastos financieros | 224.173 | 72.994 |
| Total Gastos financieros | 224.173 | 72.994 |

27. Impuesto corriente

Comprende los siguientes conceptos:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|---------------|---------------|
| Impuesto de Renta y Complementarios | 74.367 | 43.172 |
| Impuesto de Renta para la Equidad CREE | 2.164 | 15.343 |
| Total Impuesto corriente | 76.531 | 58.516 |

28. Impuesto Diferido

Comprende los siguientes conceptos:

| Descripción | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| Gasto por impuesto Diferido | (25.194) | 0 |
| Ingreso por impuesto Diferido | 0 | (3.563) |
| Total Impuesto corriente | (25.194) | (3.563) |