

GRUPO DE ENTRETENIMIENTO CAPITAL S.A.S. "EN LIQUIDACION"

NIT. 900.733.746-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos (\$Cop)

(Redondeo al peso mas cercano, version 1, publicados el 25 de septiembre de 2020)

Con aplicación de Normas de Información Financiera - Dec. 2483 de 2018 MCIT



	Revelaciones	2.019	2.018
ACTIVOS			
Activos Corrientes		742.964.028	778.070.383
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	742.952.990	671.085.332
Anticipo de Impuestos	2	11.038	16.059.256
Cuentas comerciales por cobrar	3	0	90.925.795
Activos No Corrientes		0	0
Propiedad Planta y Equipo	4	0	0
Depreciación Acumulada		0	0
TOTAL ACTIVOS		742.964.028	778.070.383
PASIVOS			
Pasivos Corrientes		2.000	28.956.124
Cuentas por Pagar	5	0	12.757.124
Impuestos por Pagar	6	2.000	16.199.000
Pasivo No Corriente		0	0
TOTAL PASIVOS		2.000	28.956.124
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	7	670.000.000	670.000.000
Reservas	8	13.143.537	13.143.537
Resultado del ejercicio	9	-6.152.231	-362.042.488
Resultados Acumulados		-1.005.879.715	-643.837.227
Impactos por Transición a NIIF	10	1.071.850.437	1.071.850.437
TOTAL PATRIMONIO		742.962.028	749.114.259
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		742.964.028	778.070.383

Ramiro Arbelaez Casas
Liquidador

Ali Amel Sánchez Castillo
Contador Público
T.P. 214040-T

GRUPO DE ENTRETENIMIENTO CAPITAL S.A.S. "EN LIQUIDACION"

NIT. 900.733.746-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos (\$Cop)

(Redondeo al peso mas cercano, version 1, publicados el 25 de septiembre de 2020)

Con aplicación de Normas de Información Financiera - Dec. 2483 de 2018 MCIT



	Revelaciones	2019	2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
<u>Ingresos por Actividades Ordinarias</u>		0	2.048.090.547
Ventas Bingo	11	0	2.048.090.547
Menos: Costo de ventas	12	0	1.434.943.706
<u>Menos: Gastos Actividades Ordinarias</u>	13	7.407.471	660.453.222
Gastos de administración		6.299.981	35.506.945
Gastos de ventas		0	622.588.757
Gastos financieros		1.107.491	2.357.520
Resultado de Actividades Ordinarias		-7.407.471	-47.306.381
ACTIVIDADES NO ORDINARIAS			
<u>Ingresos por Actividades No Ordinarias</u>	14	1.439.385	50.253.380
Financieros		475.908	700.392
Recuperaciones		963.439	49.534.741
Diversos		38	13.297
Otros			4.950
<u>Menos: Gastos Actividades No Ordinarias</u>	15	184.145	348.811.487
Gastos extraordinarios		183.545	4.735
Gastos diversos		600	1.202.853
Perdida en venta de propiedades, planta y equipo		0	347.603.899
Resultado de Actividades No Ordinarias		1.255.240	-298.558.107
RESULTADO DE ACTIVIDADES ANTES IMPUESTOS		-6.152.231	-345.864.488
<u>Menos: Gastos por Impuestos a las Ganancias</u>		0	16.178.000
Impuesto corriente sobre la renta		0	16.178.000
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		-6.152.231	-362.042.488

Ramiro Arbelaez Casas
Liquidador

Alí Amel Sánchez Castillo
Contador Público
T.P. 214040-T

GRUPO DE ENTRETENIMIENTO CAPITAL S.A.S. "EN LIQUIDACION"

NIT. 900.733.746-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos (\$Cop)

(Redondeo al peso mas cercano, version 1, publicados el 25 de septiembre de 2020)

Con aplicación de Normas de Información Financiera - Dec. 2483 de 2018 MCIT



<i>Detalle del Movimiento</i>	<i>2018</i>	<i>Aumento</i>	<i>Disminución</i>	<i>2019</i>
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	670.000.000	0	0	670.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	670.000.000	0	0	670.000.000
RESERVAS	13.143.537	0	0	13.143.537
RESERVAS OBLIGATORIAS	13.143.537	0	0	13.143.537
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-362.042.488	0	6.152.231	-368.194.719
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-362.042.488	0	6.152.231	-368.194.719
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-643.837.227	0	0	-643.837.227
UTILIDADES ACUMULADAS	-643.837.227	0	0	-643.837.227
IMPACTOS TRANSICION NIIF	1.071.850.437	0	0	1.071.850.437
ADOPCION NIIF	1.071.850.437	0	0	1.071.850.437
TOTAL PATRIMONIO	749.114.259	0	6.152.231	742.962.028

Ramiro Arbelaez Casas
Liquidador

Alí Amel Sánchez Castillo
Contador Público
T.P. 214040-T

GRUPO DE ENTRETENIMIENTO CAPITAL S.A.S. "EN LIQUIDACION"
NIT. 900.733.746-6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2019 y 2018

Cifras expresadas en miles de pesos - Método Indirecto

(Redondeo al peso mas cercano, version 1, publicados el 25 de septiembre de 2020)

Con aplicación de Normas de Información Financiera - Dec. 2420 de 2015 MCIT



FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019	2018
Resultado del ejercicio	-6.152.231	-362.042.488
<u>Más partidas que no implican desembolso:</u>		
Depreciaciones	0	-161.717
Provisión impuesto sobre la renta	0	16.178.000
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos Corrientes:</u>		
Variación neta de anticipo de impuestos	16.048.218	-15.975.197
Variación neta de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	90.925.795	-90.914.089
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Operación	100.821.782	-452.915.491
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	2019	2018
Variación neta de propiedades, planta y equipo	0	-755.290
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Inversión	0	-755.290
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	2019	2018
Variación neta de cuentas por pagar	-12.757.124	12.708.439
Variación neta de impuestos por pagar	-16.197.000	16.068.879
Variación neta de beneficios a empleados por pagar	0	-43.490
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Financiación	-28.954.124	28.733.828
Flujos de Efectivo Neto Generado (Usado) por las Operaciones	71.867.658	-423.426.373
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	671.085.332	634.842
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	742.952.990	-422.791.531

Ramiro Arbelaez Casas
Liquidador

Alí Amel Sánchez Castillo
Contador Público
T.P. 214040-T



**GRUPO DE ENTRETENIMIENTO CAPITAL S.A.S EN LIQUIDACION
NIT 900.733.746-6**

**POLÍTICAS CONTABLES Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON
CORTE A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2019 Y 2018**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

1. NATURALEZA JURIDICA DEL ENTE ECONOMICO

La empresa **GRUPO DE ENTRETENIMIENTO CAPITAL SAS EN LIQUIDACIÓN**, es una empresa privada creada, constituida como sociedad por acciones simplificada el 8 de Mayo del año 2014, con una duración indefinida. Su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá D.C., y su objeto social es el manejo de juegos de suerte y azar, así como la producción y comercialización de todos los productos relacionados con dicha actividad.

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A. Bases de Preparación y Presentación

La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS En Liquidación fueron estructurados de conformidad con la Ley 1314 de 2009 la cual establece los principios y normas para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y demás normas de contabilidad que le son concordantes, la sociedad emplea los siguientes principios y prácticas contables en la preparación y presentación de sus estados financieros.

B. Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía es el peso colombiano.

C. Periodo Contable

La empresa tiene definido efectuar corte en sus cuentas, preparar y difundir estados financieros definitivos una vez al año al 31 de diciembre.

D. Inversiones

Las inversiones en acciones se contabilizan inicialmente al costo histórico y se ajustan al cierre del periodo según su valor de realización mediante provisiones o valorizaciones, para este propósito se entiende por valor de realización de las inversiones de renta variable, el promedio de cotización representativa en las bolsas de valores en el último mes y a falta de éste, su valor intrínseco.

E. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se registra a costo histórico y se deprecia en línea recta con base en la vida útil estimada, de conformidad en lo establecido en las políticas contables NIIF de la compañía:

- | | |
|----------------------------------|---------|
| - Construcciones y Edificaciones | 20 Años |
| - Maquinaria y Equipo | 10 Años |
| - Muebles y Enseres | 10 Años |
| - Vehículos y Computadores | 5 Años |

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

F. Activos Intangibles

Los intangibles se registran al costo de adquisición y están representados por los derechos derivados en la adquisición de programas para el giro ordinario de la entidad.

G. Valorizaciones como Otros Activos no financieros no corrientes

La valorización de inversiones permanentes resulta de la diferencia entre el valor intrínseco y el valor patrimonial de la acción.

H. Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores. Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

I. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Impuesto de Renta

El gasto por impuesto de renta corriente se determina por parte de la empresa de acuerdo con base en la renta fiscal. El efecto de las diferencias temporales que implican la determinación de un mayor o menor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, se registra como impuesto diferido en el activo o pasivo según sea el caso, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se reviertan.

Impuesto de cree ahora auto renta

De acuerdo con la Ley 1607 de 2012, el Decreto 1828 de 2013 y Decreto 2701 de 2013, la empresa determinó el impuesto sobre la renta para la equidad con cargo a la cuenta otros impuestos.

J. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos provenientes de la venta se registran cuando la venta se constituye cuando existe un intercambio definitivo y se han transferido los riesgos y beneficios al comprador; los provenientes de servicios cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

K. Reclasificaciones

Algunas cifras de los estados financieros han sido reclasificadas para efectos comparativos.

L. Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera

GRUPO DE ENTRETENIMIENTO CAPITAL S.A.S. EN LIQUIDACIÓN, ha implementado las Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo al marco establecido por el gobierno colombiano a través de la Ley 1314 de 2009.

Ajustes realizados convergencia NIIF Grupo de entretenimiento capital S.A.S. En Liquidación

Reconocimientos de propiedades planta y equipo

NOMBRE	CONCEPTO NIIF	SALDOS FISCAL	AJUSTE	SALDOS NIIF
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		74.884	1.143.682	1.218.566
Maquinas de Juegos	Maquinaria	46.200	66.808	113.008
Equipamiento bingos	Maquinaria	-	727.752	727.752
Depreciacion Maquinaria y Equipo	Depreciación acumulada	(1.065)	1.065	-
Muebles y enseres	Equipo de oficina	34.968	257.535	292.503
Computadores	Equipo de oficina	2.176	14.102	16.278
Impresoras	Equipo de oficina	6.460	(3.133)	3.327
Lectores Salas	Equipo de oficina	14.808	696	15.504
Iva Equipos Procesamiento de datos	Equipo de oficina	3.507	(3.507)	-
dvr	Equipo de oficina	647	6.143	6.790
Televisores	Equipo de oficina	-	43.076	43.076
Equipos de telecomunicaciones	Equipo de oficina	-	328	328
Iva Equipos de Oficina	Equipo de oficina	356	(356)	-
Depreciacion Equipo de oficina	Depreciación acumulada	(28.367)	28.367	-
Depreciacion Equipo de computación y comunicación	Depreciacion acumulada	(4.806)	4.806	-
INTANGIBLES		-	-	-
Licencias	Se realiza directamente el gasto	9.138	(9.138)	-
PATRIMONIO		-	-	-
Utilidad Adopción NIIF por primera vez	Ganancia(Perdida)Adopción NIIF por primera vez	-	1.071.850	1.071.850

El estado de situación financiera de apertura fue elaborado el 01 de enero de 2016, generando unas diferencias permanentes con la implementación de las normas internacionales de información financiera entre las cuales se evidencia los ajustes de eliminación y reconocimiento de propiedad planta y equipo, según avalúo especial realizado por el perito Rodrigo Bejarano Montealegre R.N.A. 08-3665, generando un incremento en

el patrimonio; adicionalmente, se efectuó el ajuste de una licencia de software syscafe por valor de 9.138 efectuando una disminución en la cuenta adopción NIIF por primera vez .

A. Control interno contable

Durante el año 2017, el proceso contable se fortaleció con la implementación de manuales de funciones y procedimientos para el área. Adicionalmente la empresa se encuentra al día en el cumplimiento de las obligaciones legales con respecto al reporte de información a entidades como Coljuegos, la UIAF, Superintendencia Nacional de Salud, la DIAN y las entidades de orden territorial.

B. Control interno contable

Durante el año 2016, el proceso contable se fortaleció con la implementación de manuales de funciones y procedimientos para el área. Adicionalmente la empresa se encuentra al día en el cumplimiento de las obligaciones legales con respecto al reporte de información a entidades como Coljuegos, la UIAF, Superintendencia Nacional de Salud, la DIAN y las entidades de orden territorial.

NORMAS BASICAS

De acuerdo a lo establecido por la normatividad NIIF para Pymes, los siguientes fueron los principales principios y normas establecidos para la elaboración y preparación de los estados financieros de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS En Liquidación:

Comprensibilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

Relevancia.

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad.

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS. La materialidad depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

Fiabilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, además de esto representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros de la compañía no están libres de sesgo si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma.

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS

Prudencia.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

Integridad.

Para ser fiable, la información en los estados financieros de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

Oportunidad.

Para ser relevante, la información financiera de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión.

Equilibrio entre costo y beneficio.

Los beneficios derivados de la información de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

REVELACIONES

REVELACIÓN 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende la totalidad de los recursos que tiene la entidad, a su disposición, en efectivo o en depósitos en cuentas de ahorros o corrientes, en los bancos comerciales y otras entidades financieras para atender sus operaciones inmediatas y que se han obtenido en desarrollo de sus operaciones, los cuales están debidamente conciliados con los extractos emitidos por dichas entidades.

A Diciembre de 2019, el detalle del disponible es el siguiente:

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Caja	742.952.989	670.767.423
BBVA CTA CORRIENTE	-	0
BBVA CTA AHORROS	-	317.908
TOTALES	742.952.989	671.085.331

Revelaciones.

- Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron revisadas al cierre contable del mes de Diciembre 31 de 2019 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras, en la cuenta por pagar cheques posfechados proveedores se trasladó los cheques que han sido girados durante este periodo y aun no se ha efectuado su pago.
 - El valor real de la Caja Menor de la Compañía es el presentado en la actual nota.
 - El valor real de los bancos es el reflejado en la actual nota, según extracto de la entidad financiera.
 - No existe restricción sobre el efectivo.
 - No existen cheques girados y no cobrados.
- **Criterios de Reconocimiento.** La compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS., reconocerá al Efectivo y Equivalentes al Efectivo solo cuando estos se conviertan en recurso disponible para la compañía y pueda ejercer control total sobre este.
 - Efectivo. Se reconocerá cuando el dinero haya ingresado a la Caja General de la compañía o a Bancos Cuentas de Ahorro.

- Cheques. Se reconocerán cuando hayan ingresado a la Caja General de la compañía o cuando hayan ingresado en las cuentas de Bancos Cuentas de Ahorro o Bancos Cuentas Corrientes.
 - Cheques posfechados. La compañía no reconocerá como Efectivo y Equivalentes al Efectivo los cheques a nombre de Grupo de Entretenimiento Capital SAS. que se encuentren posfechados.
- **Medición Inicial.** La compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS., realizará la medición inicial del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al valor de la transacción.
 - **Medición Posterior.** La compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS., al finalizar el período en el cual está realizando sus estados financieros realizará la medición posterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo a su costo.

Tanto como en su Valoración Inicial como en su Valoración Posterior, la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS. Expresará el Efectivo y Equivalentes al Efectivo en moneda local colombiana (COP).

REVELACIÓN 2: ANTICIPO DE IMPUESTOS

La empresa Grupo de Entretenimiento Capital S.A.S En Liquidación considera que en materia de impuestos, existe una normatividad vigente la cual nos ceñimos, ahora para hacer un control de los anticipos por retención en la fuente, anticipo de renta, impuesto de ventas retenido, Industria y comercio se presentan por separado de las cuentas por cobrar y lo denominamos activos por impuestos.

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	-	-
Retención en la fuente	-	1.405.474
Autorretencion Cree	-	-
Autorretencion Renta	11.038	14.653.782
TOTALES	11.038	16.059.256

REVELACION 3: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

El siguiente es el detalle de los deudores durante los años terminados al 2019:

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Clientes	-	70.000.000
Cuentas corrientes comerciales	-	14.398.129
Anticipos y avances	-	-
Reclamaciones	-	182.289
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	6.345.377
Deudores varios	-	-
TOTALES	-	90.925.795

Las cuentas corrientes comerciales representan las cuentas por cobrar a entidades vinculadas que se les ha realizado préstamos para el pago de obligaciones de ellas.

- **Criterios de reconocimiento.** Las cuentas por cobrar deberán ser reconocidas en el período en el cual se generó la operación de juegos de suerte y azar en bingos y casinos, sin embargo debido a la naturaleza de las operaciones de la compañía, no se generan cuentas por cobrar.
- **Medición Inicial.** La compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS. , medirá inicialmente las Cuentas por Cobrar que no generen financiación al valor de la transacción, incluyendo los costos que se generen por esta.
- **Medición posterior.** La compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS., una vez finalizado el periodo en el cual se reporte los estados financieros medirá sus Cuentas por Cobrar sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir al costo, debido a la naturaleza de sus operaciones no se evidencian cuentas por cobrar.

REVELACIÓN 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, representan los activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año. El valor histórico de los activos se incrementa por las adiciones y mejoras que aumentan significativamente la cantidad o calidad de la producción, así como la vida útil de los activos.

La contribución de los activos a la generación de ingresos se reconoce en los resultados del ejercicio mediante la depreciación del valor histórico, determinada por el sistema de línea recta. Al cierre del periodo contable, los activos representados en inmuebles y maquinaria y equipo, se ajustan a su valor neto de realización, registrando las respectivas provisiones o valorizaciones según el resultado. El valor neto de realización se determina mediante avalúos técnicos efectuados por profesionales idóneos, siguiendo los lineamientos técnicos y legales para tales efectos en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 64 del Decreto 2649 de 1993.

Para diciembre 31 de 2019, no se poseen propiedades planta y equipo debido a que estos fueron vendidos en al año 2018:

31 Diciembre 2019

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Neto
Maquinaria y Equipo	0	0	0
Equipo de Oficina	0	0	0
Equipo de Computación	0	0	0
TOTALES	0	0	0

31 Diciembre 2018

Concepto	Costo	Depreciación Acumulada	Neto
Maquinaria y Equipo	0	0	0
Equipo de Oficina	0	0	0
Equipo de Computación	0	0	0
TOTALES	0	0	0

Revelaciones.

- ✓ El método de depreciación usado fue el de línea recta individual.
- ✓ Se realizaron ventas correspondientes a Propiedades, Planta y Equipo.
- ✓ No hubo cambios en el método de depreciación.

- **Criterios de reconocimiento.** La compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS., reconocerá como Propiedades, Planta y equipo los activos tangibles que cumplan con cada una de las siguientes condiciones:
 - Que sea un recurso tangible controlado por la compañía.
 - Que haya probabilidad que la compañía obtenga beneficios económicos futuros.
 - Que su valor pueda ser medido de forma fiable.
 - Que la compañía reciba todos los beneficios y riesgos correspondientes al bien.
 - Que su valor supere 1 SMMLV.

- **Medición inicial.** La compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS., medirá inicialmente sus Propiedades, planta y equipo al costo, representado de la siguiente forma:
 - Costo de adquisición, incluyendo los gastos de nacionalización, costos por honorarios de intermediación, deduciendo también todos los descuentos ocurridos en la transacción.
 - Todos los costos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y con las condiciones necesarias para que pueda funcionar adecuadamente.
 - Estimación de los costos de retiro, venta y disposición del activo.

Los otros costos asociados que no tengan relación con la ubicación y puesta en marcha del activo serán reconocidos en el estado de resultados.

- **Medición posterior.** Al finalizar el periodo donde se informe, la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS., medirá sus Propiedades, Planta y Equipo al modelo del costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor que hayan ocurrido.

- **Reconocimiento de los anticipos a proveedores por compras de Propiedades, Planta y Equipo.** Todos los anticipos realizados a proveedores y que sean correspondientes a la compra de Propiedades, Planta y Equipo, se reconocerán en una sub partida denominada “Anticipo para compra de Propiedades, Planta y Equipo”, la cual estará clasificada en el rubro de Propiedades, Planta y Equipo.

- **Deterioro del valor.** La compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS. al finalizar el periodo en el que se informa, asegurará que el valor de sus Propiedades, planta y equipo en libros no exceda el valor recuperable de estos, llevando el correspondiente valor del deterioro al estado de resultados.

Adicionalmente la compañía realizará una evaluación de cada uno de sus elementos, en donde comprobará el buen estado de estos, considerando los siguientes indicios:

- Durante el período, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un elemento.
- Perdida o hurto.

Los efectos registrados en el deterioro del valor serán llevados al estado de resultados en el periodo en el que ocurra.

REVELACIÓN 5: CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar a Diciembre de 2019:

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Coljuegos	-	-
Costos y gastos por pagar	-	12.757.124
TOTALES	-	12.757.124

- **Criterios de reconocimiento.** La compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS., reconocerá una Cuenta por Pagar, solo cuando se presente la obligación con un tercero por la prestación de un servicio o compra de un bien, además en donde cumplan con los siguientes criterios:
 - Tenga una obligación actual como resultado de un evento pasado.
 - Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
 - El valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

- **Medición inicial.** La compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS., medirá inicialmente sus Cuentas por pagar al valor de la transacción incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles al pasivo.

- **Medición posterior.** Al finalizar el periodo en el que se informa, la compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS., medirá sus cuentas por pagar al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de la siguiente forma: Todas las cuentas por pagar superiores a 360 días.
 - Determinar las Cuentas por pagar superiores a 360 días después de la fecha de su vencimiento.
 - Hallar la Tasa Interna efectiva del pasivo según el período de plazo que tenga la Cuenta por pagar, usando la Tasa Libre de Riesgo emitida por el Banco de la Republica en el periodo en el que se informa.

- **Baja en cuentas.** La compañía Grupo de Entretenimiento Capital SAS., dará de baja un pasivo financiero clasificado en Cuentas por Pagar:
 - Cuando haya sido pagado en su totalidad.
 - Cuando haya expirado.
 - Cuando se condone la obligación.

REVELACIONES

- ✓ Todas las cuentas por pagar van a ser canceladas.
- ✓ Todas las cuentas por pagar corresponden a vencimientos a corto plazo.

REVELACION 6: IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos están clasificados en impuestos nacionales y municipales. Ante la Administración De Impuestos Nacionales la entidad es contribuyente del impuesto de renta del régimen tributario; responsable de impuesto a las ventas del régimen común; Ante la administración de impuestos municipales alcaldía de Bogotá tiene la obligación de realizar una retención por concepto de industria y comercio:

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
De renta y complementarios	-	16.178.000
Retención en la Fuente	2.000	7.000
Impuesto de Industria y Cio. Retenido	-	14.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	-	-
TOTALES	2.000	16.199.000

REVELACION 7: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la empresa está representado por 67.000 acciones de un valor nominal de \$10.000 cada una. El detalle a diciembre 31 de 2019 es el siguiente:

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	diciembre 2018 (\$)
Capital Suscrito y Pagado	670.000.000	670.000.000
Capital Autorizado	1.000.000.000	1.000.000.000
Capital por Suscribir	-330.000.000	-330.000.000
TOTALES	670.000.000	670.000.000

REVELACION 8: RESERVAS

Las reservas representan recursos retenidos por la compañía Grupo de Entretenimiento Capital S.A.S En Liquidación, tomados de sus utilidades, con el fin de satisfacer requerimientos legales, estatutarios u ocasionales.

Las reservas destinadas a enjugar pérdidas generales o específicas solo se pueden afectar con dichas perdidas, una vez estas hayan sido presentadas en el estado de resultados.

A la fecha se presenta el saldo de las reservas que se practica al final del periodo sobre el que se informa, tan solo se practica la reserva legal del 10%.

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Reservas	13.143.537	13.143.537
TOTALES	13.143.537	13.143.537

REVELACIÓN 9: RESULTADO DEL EJERCICIO

Corresponde a los resultados obtenidos en la realización de las actividades económicas de la compañía Grupo entretenimiento capital S.A.S correspondientes al periodo de Diciembre de 2019.

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Resultado del Ejercicio	(6.152.231)	(362.042.488)
TOTALES	(6.152.231)	(362.042.488)

REVELACIÓN 10: IMPACTOS POR TRANSICION A NIIF

El saldo permanece intacto desde la elaboración del estado de situación financiera de apertura 01 enero de 2016, la composición de este valor comprende los ajustes de eliminación y reconocimiento de activos por parte de la compañía Grupo de Entretenimiento Capital S.A.S según avalúo especial realizado por el perito Rodrigo Bejarano Montealegre R.N.A. 08-3665 el valor es positivo, producto del reconocimiento inicial, adicionalmente el replanteamiento de la propiedad planta y equipo refleja que el patrimonio de la entidad se potencie de tal forma, que este saldo es el más representativo del patrimonio a diciembre de 2018.

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Impactos por transición a Niif	1.071.850.437	1.071.850.437
TOTALES	1.071.850.437	1.071.850.437

REVELACIÓN 12: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

No se obtuvo ingresos obtenidos por bingos durante el periodo de enero a diciembre 31 de 2019:

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Ingresos Bingo	0	2.048.090.547
TOTALES	0	2.048.090.547

REVELACIÓN 12: COSTOS DE VENTAS

Los costos asociados a la venta de bingos durante el periodo de enero a diciembre 31 de 2019 y enero a diciembre 31 de 2018 fueron respectivamente:

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Costos de ventas por bingos	0	1.233.298.160
Derechos de explotación y gastos de administración	0	201.645.546
TOTALES	0	1.434.943.706

REVELACIÓN 13: GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los gastos operacionales de administración y de ventas durante el periodo de enero a diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 fueron respectivamente:

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Gastos de personal	-	12.649.449
Honorarios	6.000.000	12.000.000
Impuestos	32.230	10.857.496
Arrendamientos	-	-
Servicios	-	-
Gastos legales	267.750	-
Mantenimiento y reparaciones	-	-
Diversos	-	-
TOTALES	6.299.980	35.506.945

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Gastos de personal	-	213.598.410
Honorarios	-	-
Impuestos	-	2.276.500
Arrendamientos	-	189.507.157
Servicios	-	127.074.563
Gastos legales	-	1.417.263
Mantenimiento y reparaciones	-	12.650.793
Depreciaciones	-	73.468.795
Diversos	-	2.595.276
TOTALES	-	622.588.757

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Gastos Financieros	1.107.491	2.357.520
TOTALES	1.107.491	2.357.520

REVELACIÓN 14: INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Financieros	475.908	700.392
Otros	0	4.950
Recuperaciones	963.439	49.534.741
Diversos	0	13.297
TOTALES	1.439.385	50.253.380

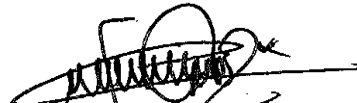
En el año 2019 el rubro más representativo en los ingresos no operacionales se evidencia los ingresos por recuperaciones que corresponde a reintegro de costos y gastos que se cobran a la empresa grupo fortuna.

REVELACIÓN 15: GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Concepto	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Perdida en venta de bienes	0	347.603.899
Gastos extraordinarios	183.545	4.735
Gastos diversos	600	1.202.853
TOTALES	184.145	348.811.487



RAMIRO ARBELAEZ CASAS
Liquidador



ALI AMEL SANCHEZ CASTILLO
Contador Público
TP 214040-T