

GRUPO KAPITAL SAS EN LIQUIDACION
NIT. 900.918.595-6

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



ACTIVOS	Revelaciones	2019	2018
Activos Corrientes		318.013.285	329.561.846
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	317.153.436	288.044.919
Anticipo de Impuestos	2	859.849	11.894.504
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3	0	29.622.423
Activos No Corrientes		0	0
Propiedad Planta y Equipo		0	0
Depreciación Acumulada		0	0
Activo por impuesto diferido		0	0
TOTAL ACTIVOS		318.013.285	329.561.846
PASIVOS			
Pasivos Corrientes		5.036.000	26.889.431
Cuentas por Pagar	4	0	14.223.431
Impuestos por Pagar	5	5.036.000	12.666.000
Beneficios a empleados por pagar		0	0
Pasivo No Corriente		0	0
Pasivo por impuesto diferido		0	0
TOTAL PASIVOS		5.036.000	26.889.431
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	6	200.000.000	200.000.000
Reservas		0	0
Resultado del ejercicio	7	10.304.870	-38.735.231
Resultados Acumulados	8	8.986.115	47.721.346
Impactos por Transición a NIIF	9	93.686.300	93.686.300
TOTAL PATRIMONIO		312.977.285	302.672.415
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		318.013.285	329.561.846

Alubidia Aponte S.

Alubidia Aponte Salamanca
Liquidador

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

Tatiana C. Hernández
Revisor Fiscal
T.P. 229978-T

GRUPO CAPITAL SAS EN LIQUIDACION
NIT. 900.918.595-6



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>	10	0	1.391.570.387
Ventas Bingo y casino			1.391.570.387
Menos: Costo de ventas	11	0	1.113.122.522
<u>Menos: Gastos Actividades Ordinarias</u>	12	2.318.165	308.225.656
Gastos de administración		1.351.704	2.949.469
Gastos de ventas		0	303.899.510
Gastos financieros		966.461	1.376.677
Resultado de Actividades Ordinarias		-2.318.165	-29.777.791
ACTIVIDADES NO ORDINARIAS			
<u>Ingresos por Actividades No Ordinarias</u>	13	17.661.581	49.713.082
Financieros		328.287	500.797
Arrendamientos		16.364.926	23.855.892
Recuperaciones		967.650	25.349.462
Diversos		718	6.931
Utilidad venta de Propiedades, planta y equipo			
<u>Menos: Gastos Actividades No Ordinarias</u>	14	2.546	47.533.522
Gastos extraordinarios		307	183.611
Gastos diversos		2.239	436.356
Perdida venta de Propiedades, planta y equipo			46.913.555
Resultado de Actividades No Ordinarias		17.659.035	2.179.560
RESULTADO DE ACTIVIDADES ANTES IMPUESTOS		15.340.870	-27.598.231
<u>Menos: Gastos por Impuestos a la ganancia</u>		5.036.000	11.137.000
Impuesto a la ganancias corriente		5.036.000	11.137.000
Impuesto a la ganancias diferido - pasivo		0	0
<u>Menos: Reserva legal</u>		0	0
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		10.304.870	-38.735.231

Alubidia Aponte S.

Alubidia Aponte Salamanca
Liquidador

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

Tatiana C. Hernández
Revisor Fiscal
T.P. 229978-T

GRUPO KAPITAL SAS EN LIQUIDACION

NIT. 900.918.595-6

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



Detalle del Movimiento	2018	Aumento	Disminución	2019
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	200.000.000	0	0	200.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000.000	0	0	200.000.000
RESERVAS	0	0	0	0
RESERVAS OBLIGATORIAS	0	0	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-38.735.231	49.040.101	0	10.304.870
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-38.735.231	49.040.101	0	10.304.870
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	47.721.346	0	38.735.231	8.986.115
UTILIDADES ACUMULADAS	47.721.346		38.735.231	8.986.115
IMPACTOS TRANSICION NIIF	93.686.300	0	0	93.686.300
ADOPCION NIIF	93.686.300	0	0	93.686.300
TOTAL PATRIMONIO	302.672.415	49.040.101	38.735.231	312.977.285

Alubidia Aponte S.

Alubidia Aponte Salamanca
Liquidador

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

Tatiana C. Hernández
Revisor Fiscal
T.P. 229978-T

GRUPO KAPITAL SAS EN LIQUIDACION

NIT. 900.918.595-6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

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



FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019	2018
Resultado del ejercicio	10.304.870	-38.735.231
<u>Más partidas que no implican desembolso:</u>		
Depreciaciones	0	-34.523.542
Reservas	0	0
Provisión impuesto sobre la renta	5.036.000	11.137.000
<u>Más (Menos) Variaciones Netas en Activos Corrientes:</u>		
Variación neta de anticipo de impuestos	11.034.655	10.362.305
Variación neta de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	29.622.423	-29.318.214
Variación neta cuentas por cobrar a empleados	0	0
Variación neta de gastos pagados por anticipado		
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Operación	55.997.947	-81.077.682

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	2018	2018
Variación neta de propiedades, planta y equipo	0	-229.628.935
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Inversión	0	-229.628.935

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	2018	2018
Variación neta de cuentas por pagar	-14.223.431	-4.866.913
Variación neta de impuestos por pagar	-12.666.000	-75.097.000
Variación neta de beneficios a empleados por pagar	0	-13.753.045
Variación neta de pasivo por impuesto diferido		
Flujo Efectivo Neto Generado (Usado) en las Actividades de Financiación	-26.889.431	-93.716.958

Flujos de Efectivo Neto Generado (Usado) por las Operaciones	29.108.516	54.834.295
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	288.044.919	233.210.624
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	317.153.436	288.044.919

Alubidia Aponte S.

Alubidia Aponte Salamanca
Liquidador

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

Tatiana C. Hernández
Revisor Fiscal
T.P. 229978-T

GRUPO KAPITAL S.A.S EN LIQUIDACION
NIT. 900.918.595-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (REVELACIONES)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA DEL ENTE ECONOMICO

La empresa GRUPO KAPITAL SAS EN LIQUIDACIÓN, es una empresa privada creada, constituida como sociedad por acciones simplificada el 16 de diciembre del año 2015. 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. El 18 de diciembre de 2017 bajo el registro número 02285615 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá fue declarada disuelta y en estado de liquidación.

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A. Bases de Preparación y Presentación

La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía Grupo Kapital 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. Efectivo y equivalente al efectivo

• **Criterios de Reconocimiento.** La compañía Grupo Kapital 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 Cuenta corriente.
- 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 Kapital SAS. que se encuentren posfechados.

• **Medición Inicial.** La compañía Grupo Kapital SAS., realizará la medición inicial del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al valor de la transacción.

• **Medición Posterior.** La compañía Grupo Kapital 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 Kapital S.A.S expresará el Efectivo y Equivalentes al Efectivo en moneda local colombiana (COP).

E. 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

F. 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.

G. 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.

H. 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.

I. 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.

J. 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.

K. 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.

L. Reclasificaciones

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

M. Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera

GRUPO KAPITAL S.A.S., 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 Kapital S.A.S.

Reclasificación de efectivo restringido

CODIGO PUC	NOMBRE	SALDOS PCGA	AJUSTE
110510099	Efectivo restringido	0	13.600.000
124505001	Fideicomiso Banco de Bogotá	13.600.000	(13.600.000)

Reconocimientos de propiedades planta y equipo

NOMBRE	CONCEPTO NIIF	SALDOS FISCAL	AJUSTE	SALDOS NIIF
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		127,803,200	76,613,300	204,416,500
Equipamiento bingos	Edificios	136,932,000	25,068,000	162,000,000
Muebles y enseres	Depreciación acumulada	-	31,655,500	31,655,500
Lectores Salas	Maquinaria	-	4,736,000	4,736,000
Computadores	Maquinaria	-	1,440,000	1,440,000
Impresoras	Depreciación acumulada	180,000	468,000	648,000
Dvr y Camaras	Equipo de oficina	-	2,040,000	2,040,000
Televisores	Equipo de oficina	-	18,970,000	18,970,000
Depreciacion Maquinaria y Equipo	Edificios	(9,128,800)	9,128,800	-
Equipo de computación y comunicación	Equipo de oficina	(180,000)	180,000	-
PATRIMONIO				
Utilidad Adopción NIIF por primera vez	Ganancia(Perdida)Adopción NIIF por primera vez	-	(93,686,300)	(93,686,300)

El estado de situación financiera de apertura fue elaborado el 31 diciembre 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 la reclasificación de efectivo restringido por parte de la compañía Grupo Kapital S.A.S correspondiente a la fiduciaria Bogotá por valor de \$13.600.000 destinado para garantía de incumplimiento contrato para operación con Coljuegos.

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 Kapital SAS:

Comprensibilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía Grupo Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital S.A.S. 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 Kapital SAS deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 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:

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Caja	317.153.436	287.936.787
BBVA	-	108.132
TOTALES	317.153.436	288.044.919

Revelaciones.

- Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron revisadas al cierre contable del mes de diciembre de 2019 con base en la información contable.

NOTA 2: ACTIVOS POR IMPUESTOS

La empresa Grupo Kapital 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 retenidos, Industria y comercio se presentan por separado de las cuentas por cobrar y lo denominamos activos por impuestos.

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Retención en la fuente	559.849	1.362.166
Industria y comercio retenido	158.000	230.000
Impuesto a las ventas retenido	-	570.888
Autorretencion Renta	142.000	9.731.450
TOTALES	859.849	11.894.504

NOTA 3: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Cuentas corrientes comerciales	-	29.217.423
TOTALES	-	29.217.423

- **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 Kapital 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 Kapital 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.

NOTA 4: CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de cuentas por pagar a diciembre 31 de 2019:

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Proveedores	-	11.397.497
Costos y gastos por pagar	-	1.327.748
Acreedores varios	-	1.498.186
TOTALES	-	14.223.431

- **Criterios de reconocimiento.** La compañía Grupo Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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 Kapital 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.

NOTA 5: 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:

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
De renta y complementarios	5.036.000	11.137.000
Retención en la Fuente	-	315.000
Impuesto a la venta Retenido	-	-
Impuesto de Industria y Cio. Retenido	-	66.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	-	1.148.000
TOTALES	5.036.000	12.666.000

NOTA 6: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la empresa está representado por 20.000 acciones de un valor nominal de \$10.000 cada una. El detalle a diciembre 2019 es el siguiente:

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	200.000.000
Capital Autorizado	500.000.000	500.000.000
Capital por Suscribir	(300.000.000)	(300.000.000)
TOTALES	200.000.000	200.000.000

NOTA 7: UTILIDAD DEL EJERCICIO

Corresponde a las utilidades obtenidas en la realización de las actividades económicas de la compañía Grupo Kapital S.A.S correspondientes al periodo Diciembre 2019

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Utilidades del Ejercicio	10.304.870	(38.735.230)
TOTALES	10.304.870	(38.735.230)

NOTA 8: RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a las utilidades acumuladas aprobadas por los accionistas de la sociedad en la realización de las actividades económicas de la compañía Grupo Kapital S.A.S.:

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Resultados Acumulados	8.986.115	47.721.346
TOTALES	8.986.115	47.721.346

NOTA 9: IMPACTOS POR TRANSICIÓN A NIIF

El saldo permanece intacto desde la elaboración del estado de situación financiera de apertura 1 enero de 2017, la composición de este valor comprende los ajustes de eliminación y reconocimiento de activos por parte de la compañía Grupo Kapital 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 2017.

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Impactos por Transición a NIIF	93.686.300	93.686.300
TOTALES	93.686.300	93.686.300

NOTA 10: INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos obtenidos por bingos durante el año 2019 con corte a 31 de diciembre fueron:

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Ingresos Bingo	-	1.391.570.387
TOTALES	-	1.391.570.387

NOTA 11: COSTOS DE VENTAS

Los costos asociados a la venta de bingos a diciembre de 2019 son \$0 ya que la empresa no realizo actividades en el año:

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Costos de ventas por máquinas y bingos	0	976.354.400
Derechos de explotación y administración	0	136.768.122
TOTALES	0	1.113.122.522

NOTA 12: GASTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los gastos operacionales de administración y de ventas a Diciembre 2019 son:

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Impuestos	369.410	2.893.792
Gastos legales	982.294	7.642
Gastos diversos	0	48.034
TOTALES	1.351.704	2.949.469

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Gastos de personal	0	72.858.369
Impuestos	0	915.372
Arrendamientos	0	75.888.400
Seguros	0	147.683
Servicios	0	111.181.573
Gastos legales	0	2.300.355
Mantenimiento y reparaciones	0	21.515.007
Depreciaciones	0	15.920.838
Diversos	0	3.171.913
TOTALES	0	303.899.510

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Comisiones y gastos bancarios	966.461	1.376.677
TOTALES	966.461	1.377.677

NOTA 13: INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Financieros	328.287	500.796
Arrendamientos	16.364.926	23.855.892
Recuperaciones	967.650	25.349.462
Diversos	718	6.931
TOTALES	17.661.581	49.713.082

NOTA 14: GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Detalle	Diciembre 2019 (\$)	Diciembre 2018 (\$)
Gastos extraordinarios	307	183.611
Gastos diversos	2.239	436.356
Perdida en venta de propiedades, planta y equipo	-	46.913.555
TOTALES	2.549	47.533.522

Alubidia Aponte S.

ALUBIDIA APONTE SALAMANCA
Liquidador



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