



Nit. 900.230.527-0

**EUROPLAY SAS**  
 NT 900.230.527-0  
 BOGOTÁ-CUNDINAMARCA  
 Cra. 70D No. 51-28 - TEL 416 95 13  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE**



VIGILADO Supersalud

CIFRAS EN MILES DE PESOS  
 APROXIMADO A MILES DE PESOS  
 PUBLICACION: ABRIL 10 DE 2019

		2,018			2,017
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>706,652,178</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>164,946,905</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>154,745,624</b>	
<b>1101</b>	<b>EFFECTIVO</b>		<b>EFFECTIVO</b>		
110101	CAJA GENERAL	124,315,197	CAJA GENERAL	71,149,691	
110102	CAJAS MENORES	2,732,001	CAJAS MENORES	1,910,500	
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	826,600	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	45,794,224	
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	37,073,107	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	35,891,210	
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>124,621,190</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>158,671,632</b>	
<b>1313</b>	<b>ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS</b>	<b>75,108,338</b>	<b>ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS</b>	<b>60,328,020</b>	
131301	PROVEEDORES	20,625,698	PROVEEDORES	982,024	
131302	CONTRATISTAS	1,026,547	CONTRATISTAS	15,249,678	
131303	TRABAJADORES	10,711,184	TRABAJADORES	2,571,517	
131306	DEPÓSITOS PARA RESPONSABILIDADES	38,982,999	DEPÓSITOS PARA RESPONSABILIDADES	38,982,999	
131326	OTROS ANTICIPOS	3,761,910	OTROS ANTICIPOS	2,541,802	
<b>1314</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>49,512,852</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>49,561,013</b>	
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	923,000	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	12,343,900	
131402	RETENCIÓN EN LA FUENTE	258,726	RETENCIÓN EN LA FUENTE	420,668	
131403	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	48,276	
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	-	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	163,382	
131405	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUITAD (CREE)	25,565,000	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUITAD (CREE)	20,068,000	
131407	OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	22,786,126	OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	16,515,787	
1319	DEUDORES VARIOS	-	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	48,782,599	
131911	OTROS DEUDORES	-	DEUDORES VARIOS	48,782,599	
<b>15</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>803,615,062</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>626,289,328</b>	
<b>1501</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO</b>	<b>803,615,062</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO</b>	<b>626,289,328</b>	
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	750,861,389	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	576,570,030	
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	21,703,440	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	6,240,982	
150125	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	-	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	18,360,458	
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE	23,977,148	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE	14,096,307	
150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	1,283,085	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	3,166,488	
150132	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-OTROS EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-OTROS EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2,065,063	
150150	OTRO EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	5,790,000	OTRO EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	5,790,000	
<b>1504</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DE LA REVALUACIÓN</b>	<b>-261,027,112</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DE LA REVALUACIÓN</b>	<b>-236,401,395</b>	
150402	MAQUINARIA Y EQUIPO	-234,701,691	MAQUINARIA Y EQUIPO	-218,398,042	
150403	EQUIPO DE OFICINA	-12,320,976	EQUIPO DE OFICINA	-8,213,984	
150404	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-12,347,265	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-8,930,189	
150407	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-1,657,180	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-859,180	
<b>17</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>-</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>3,346,989</b>	
<b>1701</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO</b>	<b>-</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO</b>	<b>3,346,989</b>	
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	-	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	3,346,989	

ADOLFO MUÑOZ RUIZ  
 Representante Legal

SANDRA ARGEMÍA AVALO OSPINA  
 CONTADOR EXTERNO  
 TP 72654-T



Nit. 900.230.527-0

**EUROPLAY SAS**  
 NIT 900,230,527-0  
 BOGOTÁ-CLUNDINAMARCA  
 Cra. 70D No. 51-28 - TEL 416 95 13  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE**



VIGIADO Supersalud

CIFRAS EN MILES DE PESOS  
 APROXIMADO A MILES DE PESOS  
 PUBLICACION: ABRIL 10 DE 2019

			2,018				2,017
<b>2 PASIVOS</b>			<b>495,766,671</b>	<b>2 PASIVOS</b>			<b>354,095,976</b>
<b>21 PASIVOS FINANCIEROS</b>			<b>308,973,134</b>	<b>21 PASIVOS FINANCIEROS</b>			<b>200,053,875</b>
<b>2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO</b>		<b>264,221,523</b>		<b>2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO</b>		<b>75,000,000</b>	
210501 PROVEEDORES NACIONALES	189,221,523			210501 PROVEEDORES NACIONALES			
210506 PROVEEDORES DEL EXTERIOR-BIENES Y SERVICIOS	75,000,000			210506 PROVEEDORES DEL EXTERIOR-BIENES Y SERVICIOS	75,000,000		
<b>2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</b>		<b>15,651,611</b>		<b>2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</b>		<b>61,875,077</b>	
212004 HONORARIOS	2,000,160			212004 HONORARIOS			
212006 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	1,291,038		<b>223,783,983</b>	212006 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	1,291,038		
212007 ARRENDAMIENTOS	397,277		<b>24,760,550</b>	212007 ARRENDAMIENTOS	2,301,439		
212009 TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	-		<b>5,928,382</b>	212009 TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	2,060,000		
212010 SERVICIOS PUBLICOS	4,826,648			212010 SERVICIOS PUBLICOS	2,706,391		
212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7,136,488			212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	53,516,209		
<b>2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO</b>		<b>29,100,000</b>		<b>2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO</b>		<b>63,178,799</b>	
212702 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	29,100,000			212702 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	63,178,799		
<b>22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>			<b>156,104,605</b>	<b>22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>			<b>121,080,685</b>
<b>2201 RETENCION EN LA FUENTE</b>		<b>5,462,459</b>		<b>2201 RETENCION EN LA FUENTE</b>		<b>8,086,942</b>	
220103 HONORARIOS	225,000			220103 HONORARIOS	590,000		
220105 SERVICIOS	309,315			220105 SERVICIOS	617,285		
220106 ARRENDAMIENTOS	794,736			220106 ARRENDAMIENTOS	804,056		
220108 COMPRAS	195,764			220108 COMPRAS	201,708		
220109 LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES	985,079			220109 LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES	2,811,652		
220113 OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	1,015,085			220113 OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	-		
220115 RETENCION POR IVA	501			220115 RETENCION POR IVA	501		
220116 RETENCION POR ICA	1,037,071			220116 RETENCION POR ICA	1,146,655		
220117 RETENCION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (I	899,908			220117 RETENCION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUID.	1,915,085		
<b>2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>		<b>52,273,772</b>		<b>2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>		<b>13,429,000</b>	
220201 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	37,515,000			220201 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	13,429,000		
220202 VIGENCIAS FISCALES ANTERIORES	14,758,772			220202 VIGENCIAS FISCALES ANTERIORES	-		
<b>2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR</b>		<b>55,696,192</b>		<b>2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR</b>		<b>51,678,621</b>	
220302 VENTA DE SERVICIOS	55,696,192			220302 VENTA DE SERVICIOS	51,678,621		
<b>2211 OTROS IMPUESTOS</b>		<b>42,672,182</b>		<b>2211 OTROS IMPUESTOS</b>		<b>47,886,122</b>	
221110 OTROS IMPUESTOS	42,672,182			221110 OTROS IMPUESTOS	47,886,122		
<b>23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>			<b>30,688,932</b>	<b>23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>			<b>32,961,415</b>
<b>2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>30,688,932</b>		<b>2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>32,961,415</b>	
230101 NOMINAR POR PAGAR	95,776			230101 NOMINAR POR PAGAR	-		
230102 CESANTIAS	14,889,090			230102 CESANTIAS	15,492,862		
230109 INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,679,245			230109 INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,467,836		
230104 VACACIONES	8,081,426			230104 VACACIONES	6,914,846		
230106 PRIMA DE SERVICIOS	15,013			230106 PRIMA DE SERVICIOS	-		
230110 APORTES A RIESGOS LABORALES	254,000			230110 APORTES A RIESGOS LABORALES	130,600		
230120 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	3,694,400			230120 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	3,328,744		
230121 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	1,036,446			230121 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	805,100		
230122 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	924,469			230122 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	712,800		
230123 OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	19,067			230123 OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	4,108,628		
<b>3 PATRIMONIO</b>			<b>336,389,374</b>	<b>3 PATRIMONIO</b>			<b>352,556,202</b>
<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>			<b>653,091,235</b>	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>			<b>653,091,235</b>
<b>3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		<b>653,091,235</b>		<b>3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		<b>653,091,235</b>	
310101 CAPITAL AUTORIZADO	653,091,235			310101 CAPITAL AUTORIZADO	653,091,235		
<b>35 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			<b>-316,701,861</b>	<b>35 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			<b>-300,535,033</b>
<b>3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			<b>-14,945,990</b>	<b>3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>7,592,333</b>	
350103 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	-14,945,990			350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	7,592,333		
<b>3502 RESULTADOS ACUMULADOS</b>			<b>-301,755,871</b>	<b>3502 RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-308,127,366</b>	
350204 PÉRDIDAS ACUMULADAS	-301,755,871			350204 PÉRDIDAS ACUMULADAS	-308,127,366		
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>832,156,045</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>706,652,178</b>

ADOLFO MUÑOZ RUIZ  
 Representante Legal

SANDRA EUGENIA AVALO OSPINA  
 CONTADOR EXTERNO  
 TP 72654-T



Nit. 900.230.527-0



EUROPLAY SAS
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE

Table with 4 main columns: INGRESOS, 2,018, INGRESOS, 2,017. It contains detailed financial data for EuroPlay SAS, including various income and expense categories and their respective values for 2018 and 2017.

ANDRÉS MANUEL RUIZ
Representante Legal

SANDRA ELIZABETH CALVO OSPINA
CONTADOR PÚBLICO

Cra. 70D No.51-28 - Tel: 416 95 13 - Cel.: 320 498 75 11
correo: europlaysas@hotmail.com
Bogotá-Colombia



Nit. 900.230.527-0

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

**EUROPLAY SAS** (en adelante la Compañía) es una sociedad comercial con ánimo de lucro, cuyo objeto social principal es la comercialización, compraventa, distribución e importación de máquinas electrónicas y la explotación de juegos de Suerte y azar. EUROPLAY SAS está constituida conforme a las leyes Colombianas el 22 de Julio de 2008, con término indefinido; tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C., Cra. 70D Numero 51-28.

### NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables aplicadas para el registro de las operaciones y la preparación del Estado de Situación Financiera bajo las Normas contables de información financiera aplicables al grupo 2 de acuerdo al decreto 3032 de y son las siguientes:

#### **Bases de presentación**

Las políticas de contabilidad y la preparación del estado de situación financiera se presenta en pesos colombianos, su moneda funcional, se presenta de acuerdo con las normas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables a las Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) tal como han sido emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013. Unificadas en el DUR 2420 de 2015 en este sentido, el Estado de situación financiera muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2018 reconociendo los ajustes y reclasificaciones dentro de los resultados acumulados.

#### **Conversión de moneda extranjera**

##### **(a) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en el Estado de Situación Financiera de Apertura se miden usando la moneda del entorno económico básico en el cual opera la entidad (la moneda funcional). El Estado de Situación Financiera de se presenta en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

##### **(b) Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se registran a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los saldos en moneda extranjera están expresados en la moneda del país en el cual la Compañía desarrolla sus operaciones. Las ganancias y pérdidas en cambio resultantes de la liquidación de tales transacciones y de la conversión



Nit. 900.230.527-0

de los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a tasas de cambio vigentes a la fecha de cierre del período se reconocen a resultados.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y depósitos bancarios a la vista, los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo con vencimiento inferior a tres meses.

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la pérdida efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la pérdida para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la pérdida es la diferencia entre el valor registrado y el valor recuperable, siendo este último el valor presente de los flujos esperados de efectivo, descontados a la tasa de interés del mercado para negociaciones similares. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

### **Propiedades, planta y equipo**

Terrenos, construcciones y edificaciones, equipo médico-científico, flota y equipo de transporte, plantas y redes y demás activos se registran al costo de adquisición e identificando sus partes significativas. El costo histórico de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles remanentes estimadas, así:

- Construcciones y edificaciones 10-60 años
- Maquinaria y equipo, y equipo médico-científico 10-50 años
- Flota y equipo de transporte 5 años
- Plantas y redes 100 años
- Equipo de oficina 5-10 años
- Equipos de cómputo y comunicaciones 3-5 años
- Mejoras a propiedades ajenas 2-5 años
- Armamento de vigilancia y otros 5 años

### **Cuentas por pagar comerciales**

Cra. 70D No.51-28 - Tel: 416 95 13 – Cel.: 320 498 75 11  
correo: europlaysas@hotmail.com  
Bogotá-Colombia



Nit. 900.230.527-0

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

### **Otros pasivos financieros**

Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son incrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incremento en el valor de los activos o bien como decremento de los pasivos, que dan como resultado aumento en el patrimonio.

Los ingresos incluyen las actividades ordinarias de la compañía, y los ingresos extraordinarios o no operacionales tales como los rendimientos financieros, aprovechamientos, entre otros. Y son reconocidos por el sistema de causación en el periodo contable en el que se realizaron.

### **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el periodo que se causan, salvo por los intereses atribuibles a préstamos adquiridos para la construcción de inmuebles, los cuales se capitalizan como un mayor valor del activo.

## **NOTA 3. DISPONIBLE**



Nit. 900.230.527-0

El saldo a 31 de diciembre de 2017 y 2018 en los activos corrientes está representando por el efectivo de las bases de los casinos y la cuenta corriente y cuenta de Ahorros del banco BBVA sin ninguna restricción.

Caja	\$44.149.691	\$92.315.197
Caja menor	\$1.910.500	\$2.732.001
Base cajas casinos	\$27.000.000	\$32.000.000
Banco BBVA	\$81.685.434	\$37.899.707
	<b>\$154.745.624</b>	<b>\$164.946.905</b>

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta está representado así, a 31 de diciembre de 2017 y 2018:

Anticipo de impuestos	\$49.561.013	\$49.512.852
Compañías Vinculadas	\$6.982.999	\$0
Anticipos y avances	\$10.940.346	\$11.737.731
Depósitos	\$32.000.000	\$38.982.999
Ingresos por cobrar	\$48.782.599	\$0
Préstamos a particulares	\$10.401.875	\$0
Deudores varios	\$2.800	\$3.761.910
Clientes del exterior		\$20.625.698
	<b>\$158.671.632</b>	<b>\$124.621.190</b>

#### NOTA 5. INTANGIBLES

El valor de los intangibles a Diciembre 31 de 2017 y 2018, está representando por las licencias de software de los equipos de cómputo, así:

Maquinaria y equipo en montaje	\$3.346.989	\$0
--------------------------------	-------------	-----

#### NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El valor de los activos fijos a Diciembre 31 de 2017 y 2018, está representando por su costo histórico y los ajustes por inflación, así:

Maquinaria y equipo en montaje	\$138.234.400	\$0
Maquinaria y equipo	\$431.049.096	\$750.861.389
Equipos de oficina	\$24.601.440	\$21.703.440
Equipos de computo y comu/ciones	\$19.327.858	\$25.260.233
Equipo transporte	\$5.790.000	\$5.790.000
Depreciación acumulada	\$-236.401.395	\$-261.027.112
	<b>\$389.887.933</b>	<b>\$542.587.950</b>

#### NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR



Nit. 900.230.527-0

El saldo corresponde a deudas del mes de diciembre de 2016 y 2017, que se cancelaran y se cancelaron en el mes de enero de 2017 y 2018.

Retención en la Fuente	\$6.939.787	\$ 3.524.979
Costos y Gastos por pagar	\$61.875.077	\$ 15.651.611
Impuesto de retención de IVA	\$0	\$501
Impuesto de retención de ICA	\$1.147.155	\$1.037.071
Impuesto de retención de Renta	\$ 0	\$ 899.908
	<b>\$69.962.019</b>	<b>\$ 21.114.070</b>

#### NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES

El saldo corresponde a sueldos por pagar a diciembre de 2016 y 2017, que se cancelaran y se cancelaron en el mes de enero de 2017 y 2018.

Salarios por pagar	\$3.747.455	\$95.776
Cesantías e intereses de cesantías por pagar	\$17.371.930	\$16.568.335
Vacaciones por pagar	\$6.664.728	\$8.081.426
Primas por pagar	\$0	\$ 15.014
	<b>\$27.784.113</b>	<b>\$24.760.551</b>

#### NOTA 9. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El saldo corresponde a provisiones de obligaciones laborales y aportes parafiscales diciembre de 2016 y 2017, que se cancelaran en el mes de enero de 2017 y 2018 respectivamente.

Retenciones y aportes de nomina	\$5.757.128	\$5.909.315
Acreedores varios	\$3.328.744	\$19.067
	<b>\$ 9.085.872</b>	<b>\$5.928.382</b>

#### NOTA 10. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Se encuentran presentadas debidamente las declaraciones de renta por los años gravables de 2016 y 2017.

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que:

- Las rentas fiscales se gravan para el año 2017 se gravan a la tarifa del 34%.
- La base para determinar el impuesto sobre la renta del año fiscal del 2018 no puede ser inferior al 3% del patrimonio líquido al último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior y para el 2018 es del 3%.



Nit. 900.230.527-0

- c. Las pérdidas fiscales ajustadas por inflación pueden ser compensadas contra las rentas gravables de los cinco años siguientes, siempre y cuando la base gravable de cada año no sea inferior a la renta presuntiva mencionada anteriormente para el año 2017 y 2018.

Impuesto sobre las ventas	\$51.678.621	\$55.696.191
Coljuegos	\$47.886.122	\$42.672.182
Impuesto de Renta y Renta CREE	\$13.429.000	\$ 14.758.772
Vigencia fiscal corriente	\$ 0	\$ 37.515.000
	<b>\$ 112.993.743</b>	<b>\$150.642.145</b>

#### NOTA 11. PROVEEDORES

El valor de los proveedores a 31 de Diciembre 2017 y 2018, está representando por Importación de maquinaria y equipo. Esta cuenta se encuentra ajustada por diferencia en cambio.

Proveedor del exterior	\$75.000.000	\$75.000.000
Proveedores nacionales	\$0	\$ 189.221.523
	<b>\$ 75.000.000</b>	<b>\$264.221.523</b>

#### NOTA 12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Corresponde a cuentas por pagar a las compañías vinculadas durante el año 2017 y 2018.

<b>Deudas con socios</b>	<b>\$63.178.799</b>	<b>\$29.100.000</b>
--------------------------	---------------------	---------------------

#### NOTA 13. RESERVAS OBLIGATORIAS

De acuerdo con la legislación vigente, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe apropiarse como reserva legal, hasta que el saldo de ésta sea equivalente por lo menos al 50% del capital. Será procedente la reducción de la reserva cuando tenga por objeto enjugar pérdidas acumuladas que excedan del monto total de las utilidades obtenidas en el correspondiente ejercicio y de las no distribuidas de ejercicios anteriores ó cuando el valor liberado se destine a capitalización de la entidad mediante la distribución de utilidades en certificados de aportación. La reserva para protección de activos es apropiada por mera liberalidad de los socios. La reserva legal obligatoria no es distribuable antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber pérdidas netas anuales.

#### NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado a diciembre 31 de 2018 es de **\$ 653.091.235**



Nit. 900.230.527-0

#### NOTA 15. UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO

Utilidad y/o pérdida después de impuestos \$ -14.945.990

#### NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los mayores ingresos de la compañía provienen de su actividad principal que es la explotación y administración de juegos de suerte y azar durante los periodos 2017 y 2018.

Ingresos por juegos en máquinas recreativas	\$1.719.388.937	\$1.819.505.559
Ingresos no operacionales	\$11.679.480	\$8.506.824
	<b>\$1.731.068.417</b>	<b>\$1.828.594.697</b>

#### NOTA 17. COSTOS DE SERVICIOS

En este rubro están contabilizadas las erogaciones efectuadas por el desarrollo de las actividades de la compañía durante los periodos 2017 y 2018, entre las que encontramos:

Mantenimiento máquinas recreativas	\$137.857.785	\$ 0
------------------------------------	---------------	------

#### NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

En este rubro están contabilizadas las erogaciones efectuadas por el desarrollo de las actividades de la compañía durante los periodos 2017 y 2018, entre las que encontramos:

Gastos de personal	\$123.116.681	\$166.888.344
Honorarios	\$750.000	\$7.400.000
Arrendamientos	\$34.949.888	\$38.259.174
Impuestos Coljuegos	\$462.799.709	\$0
Otros impuestos	\$0	\$0
Seguros	\$9.085.325	\$0
Contribuciones	\$0	\$0
Servicios	\$43.691.950	\$38.145.762
Adecuaciones e instalaciones	\$0	\$0
Gastos legales	\$3.337.876	\$1.759.900
Mantenimientos	\$0	\$0
Depreciaciones	\$40.533.783	\$40.674.138
Deterioro en cuentas por cobrar	\$0	\$1.179.000
Amortización activos intangibles	\$0	\$2.356.200



Nit. 900.230.527-0

Diversos	\$8.287.911	\$37.675.513
	<b>\$726.553.123</b>	<b>\$334.338.031</b>

#### NOTA 19. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

En este rubro están contabilizadas las erogaciones efectuadas por el desarrollo de las actividades de la compañía durante los periodos 2017 y 2016, entre las que encontramos:

Gastos de personal	\$266.520.148	\$248.131.206
Arrendamientos	\$226.773.529	\$276.678.888
Servicios, Honorarios, Comisiones	\$6.330.000	\$0
Impuestos / Coljugos	\$1.216.019	\$475.636.904
Contribuciones	\$1.070.800	\$1.160.600
Servicios	\$136.238.135	\$136.809.471
Gastos legales	\$8.313.905	\$264.700
Mantenimientos y adecuaciones	\$1.341.529	\$74.358.090
Diversos	\$179.597.218	\$224.724.227
	<b>\$827.401.283</b>	<b>\$1.437.764.086</b>

#### NOTA 20. GASTOS NO OPERACIONALES

En este rubro están contabilizadas los gastos bancarios e impuestos asumidos efectuadas por el desarrollo de las actividades de la compañía durante los periodos 2017 y 2018, entre las que encontramos:

Otras deducciones	\$23.405.894	\$27.782.570
Impuesto de Renta y complementarios	\$ 0	\$ 43.656.000
		<b>\$ 71.438.570</b>



Nit. 900.230.527-0

## EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA EMPRESA EUROPLAY SAS

### CERTIFICAN QUE:

Los Estados Financieros: Balance General y Estados de Resultados comparativos al 31 de Diciembre de 2017-2018, fueron preparados con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía.

1. Que las cifras incluidas fueron fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones.
3. Los hechos económicos se han registrado, clasificado descrito y revelado dentro de los estados financieros.

Se expide en Bogotá, a los veintiséis (26) días del mes de Marzo de Dos Mil Diecinueve (2019).

Atentamente,

**ADOLFO MUÑOZ RUIZ**  
C.Ext. No. 222.323 Bta  
Representante Legal

**SANDRA EUGENIA AVALO OSPINA**  
C.C. No. 24.728.764 Manzanares (Cal)  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 72654-T