Notas a los Estados Financieros Individuales

Nota 1: Información General

Entidad y Objeto Social

Redcolsa fue constituida el 31 de diciembre de 1.997, mediante escritura pública número 4987 de la notaria trece de Cali, inicialmente con el nombre de Sociedad Colombiana de Juegos y Apuestas Limitada; en junio 20 del 2000 se cambió de nombre por el de Sociedad Colombiana de Juegos y apuestas S.A. sigla Colombiana de Juegos S.A. y se transformó de Sociedad Limitada en Sociedad Anónima. El 28 de junio de 2012 por escritura pública número 1726, notaria trece de Cali se cambia el nombre a Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A.; la vigencia de Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A. en la Cámara de Comercio es de cincuenta y ocho años, el cual expira el 31 de diciembre del año 2055, con domicilio principal en la calle 13 Nro. 4 – 25 Plazoleta Edificio Carvajal, Santiago de Cali, departamento del Valle del Cauca. El objeto social principal de Red Colombiana de Servicios SA, es la explotación propia o a través de terceros o por delegación de todo tipo de apuestas, juegos de suerte y azar, recreativos o de habilidad y de cualquier otro tipo de actividad de este ramo y de toda clase de juegos permitidos y de apuestas que se llegaren a permitir, adicionalmente desarrolla actividades conexas como: Giros nacionales e internacionales, recargas a celulares y Recaudos de CDA, WWB, EMCALI, SOAT, Sinba Comfandi, Pasaporte, Olivos, Beps, Registraduría, Movistar, Gases de Occidente, Altipal, Tu Compra, Billetera móvil, Apuestas en línea (Betplay), Lotería Física y Lotería Virtual.

Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A., es una empresa la cual trabaja bajo el nombre comercial GANE, ofreciéndole a la comunidad en general un extenso portafolio de productos y servicios. La empresa realiza un importante trabajo de responsabilidad social, favoreciendo aproximadamente a cinco mil colaboradores independientes de apuestas permanentes, proporcionándole ingresos a proveedores y empleados, aportándoles además bienestar y calidad de vida a través de su fundación a toda la comunidad en general y en especial a los vendedores.

Sus operaciones las realiza en el municipio de Cali, suscribiendo contratos de colocación con el Grupo Empresarial Servired S.A., que opera en el municipio de Jamundí, y con Grupo Empresarial Multired S.A. que opera en los municipios de Yumbo, La Cumbre y Vijes.

Contamos con contrato de concesión de apuestas otorgada por la Beneficencia del Valle del Cauca (E.I.C.E) lo que nos cataloga como monopolio rentístico en la ciudad de Cali para la explotación de juegos de suerte y azar, este contrato es renovado cada 5 años, por licitación pública CONTRATO DE CONCESION DE APUESTAS PERMANENTES O

CHANCE No 021-2016 CELEBRADO ENTRE LA BENEFICENCIA DEL VALLE DEL CAUCA EICE. NIT. No 890.399.027-0 Y RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A. REDCOLSA. NIT. No 805.009.514-5

Bajo esta nueva denominación, REDCOLSA Red Colombiana de Servicios S.A. continúa manejando su marca comercial GANE ofreciéndole a todos sus clientes y comunidad en general, su amplio portafolio de productos y servicios como: Chance, Chontico Millonario, Doble Chance, Chance Millonario, Astro Millonario, Loterías (físicas y virtuales), Giros nacionales e internacionales, Recargas, Recaudo CDA, Pasaporte, Registraduría, Recaudo de Servicios Públicos, Pago Comfandi.

REDCOLSA Red Colombiana de Servicios S.A. cuenta con una central de monitoreo de tecnología de la información que permite realizar control constante sobre los servidores, aplicativos, bases de datos y la red de comunicaciones, garantizando la solución de incidentes de forma oportuna.

Implementó el Sistema de Gestión de Calidad, acontecimiento de gran importancia para la organización de los procesos y la definición del Direccionamiento Estratégico enmarcado dentro de los valores corporativos como la Honestidad, Respeto, Responsabilidad, Compromiso y lealtad, obteniendo la certificación ISO-9001 2015 en el año 2019.

Como parte del compromiso con la sociedad y el estado Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A. Implementó el SARLAFT (Sistema de Administración del Riesgo, Lavado de Activos Financiación del Terrorismo) con base en el cual, procura asegurar los diferentes riesgos asociados que se puedan materializar a través de las prácticas que favorezcan el lavado de activos y la financiación del terrorismo LA/FT. Este sistema ayuda a identificar operaciones inusuales, operaciones sospechosas, señales de alerta con proveedores, colaboradores y clientes.

Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A. gestiona su trabajo de responsabilidad social, a través de la Fundación Social Gane, entidad sin ánimo de lucro que desarrolla programas sociales para población vulnerable de Cali, con el objetivo de mejorar su calidad de vida, en especial a las familias de personas vinculadas al sector de las apuestas. Fundación Social Gane realiza acciones en convenio con entidades públicas y privadas para la protección y el desarrollo de niños, jóvenes y adultos.

En el año 2017 la empresa implementó un programa denominado PLAN 2020, el propósito de este programa es que Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A. en el año 2020 sea una empresa con una disponibilidad de servicio en los diferentes puntos territoriales de la ciudad de Cali, de fácil acceso buen servicio y comodidad para que los ciudadanos de Cali reconozcan a Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A como una empresa líder y prefieran nuestros servicios, para ello la administración realizo una estrategia que implica mejoramiento de la infraestructura de la red comercial.

- Creación de centros de capacitación al personal, revisión de procesos operativos en busca de obtener cada vez más eficiencia y mejora continua.

Nota 2: Cronología de Redcolsa

En la década de los años 70, Cali vivió su momento de mayor esplendor con la celebración de los Juegos Panamericanos, ocasión que sirvió para cambiar la infraestructura urbana y prepararse para recibir tan importante evento, y mientras este acto llenaba de júbilo al orgulloso pueblo caleño, el Chance también salía a flote para hacer realidad los sueños de muchos caleños, éste estuvo enmarcado por la ilegalidad, la gente jugaba con apostadores clandestinos de tiendas de barrio, cafés y fuentes de soda, entre otros.

Este oficio obtiene vida jurídica con la Ley Primera de 1982, a partir de ese momento se empezó a hablar de las apuestas permanentes como fuente de ingreso para financiar el sistema de salud de los departamentos.

En el 2001, a través de la expedición de la Ley 643 cuando se regulo esta actividad por disposición constitucional (Artículo 336), en la que se estableció que los juegos de suerte y azar se convertirían en un monopolio rentístico estatal, se decidió concesionar su operación. Para ese entonces y dando cumplimiento a la ley en Cali se creó la Unión Temporal "Empresarios Unidos de Cali" la cual contaba con 35 casas de Apuestas unidas bajo esa figura.

Entre el 2001 y 2006, los empresarios de Cali, Jamundí y Yumbo funcionaron a través de esta Unión Temporal, la cual, para fines del contrato, contaba con la participación de 20 empresas, pues a través del tiempo se realizaron varias uniones.

En el año 2004, el Gobierno Nacional prohibió las Uniones Temporales y consorcios que contrataran con el estado, pues estas figuras dificultaban el control sobre la comercialización de juegos de suerte y azar. Fue así que en el 2006 cada una de las 20 compañías tuvo opción de comprar acciones que emitieron mediante una reforma estatutaria de la sociedad Colombiana de Juegos Y Apuestas S.A., en aras de que todas las empresas de apuestas permanentes constituyeran una sola empresa y realizara las licitaciones ante la Beneficencia del Valle del Cauca E.I.C.E.

En el 2009, se dio el evento de sistematización del 100% de la venta, dando fin al chance manual, resaltando el compromiso de los colaboradores independientes de apuestas permanentes, que asumieron ese gran reto como oportunidad. En ese mismo año, inicia un proceso de acercamiento a la Beneficencia del Valle del Cauca E.I.C.E., con el objeto de socializar la replicación de la información en tiempo real con el acompañamiento técnico.

En el 2012, la Sociedad Colombiana de Juegos y Apuestas S.A., continúa transformándose como una red multi servicios, es por esto que cambio su denominación social a Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A.

Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A. y las normas internacionales de información financiera (NIIF)

Con la carta circular 005 de 2014 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud, la empresa se clasificó en el Grupo 2 con adopción voluntarias en Grupo 1 utilizando cronograma de implementación Grupo 2. En aplicación del oficio número 2-2016-002830 la Superintendencia Nacional de Salud da la opción de elegir que cronograma será aplicado en el proceso de adopción de los estándares internacionales, por lo cual Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A tomó la decisión de acogerse al nuevo cronograma que estableció como periodo de transición del marco normativo el 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Betplay

Betplay.com.co propiedad de CORREDOR EMPRESARIAL S.A. autorizada en Colombia para operar los juegos de suerte y azar en la modalidad novedoso de tipo juegos operados por internet, según Contrato de Concesión No. C1444 del 11 de septiembre 2017.

Este novedoso juego online de apuestas deportivas y casino, llega a nuestra red de servicios en el año 2017 con gran acogida y crecimiento, debido a su dinamismo, opciones de juego y margen de ganancia. Adicionalmente, ofrece a los usuarios beneficios únicos, como streaming (transmisión en vivo) de los mejores partidos, cash out (retiro de la apuesta) y el porcentaje de ganancia más alto, en comparación a otros competidores del mercado.

BetPlay es una alternativa para ganar dinero de una forma diferente y divertida, ofrece a los usuarios variedad de campeonatos y ligas para jugar en vivo o pronosticar marcadores de futuros eventos deportivos, al tiempo que van acumulando dinero por cada acierto en el resultado de un marcador o en el sinfín de opciones que se encuentran disponibles en la plataforma.

Este servicio ha representado para Redcolsa ingresos adicionales a los presupuestados, debido a la gran acogida que ha mantenido en la ciudad, representados en jóvenes de género masculino entre 18 y 30 años.

Nota 3: Bases de Preparación según NIIF 1

a) Declaración de Cumplimiento

Redcolsa de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2132 de 2016, compilados en el Decreto 2483 de 2018 prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NIC PLENAS, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en Inglés).

En diciembre 28 de 2018, el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 2483. por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera NIIF para el Grupo 1 y de las Normas de Información Financiera, NIIF para las Pymes, Grupo 2, anexos al Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente, y se dictan otras disposiciones.

REDCOLSA Red Colombiana de Servicios S.A. por pertenecer a Grupo 1 (acogido de forma voluntaria) a partir de año 2019 debe aplicar la Norma Internacional de Información Financiera 16 (NIIF 16) que deroga la NIC 17 Arrendamientos, aplica a partir del 01 de enero de 2019 de acuerdo a lo establecido en los artículos 1 y 2 del Decreto 2170 de 2017, está norma se incluyó el anexo 1.3 al DUR 2420 de 2015 para incorporar en Colombia la aplicación de la *NIIF 16 Arrendamientos*, que busca entregar mejores lineamientos a fin de que las entidades que tienen contratos de arrendamiento emitan información más fiable y pertinente.

Por la cantidad de arrendamientos que tiene Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A. debido a su actividad comercial, por toda la ciudad de Cali, analizó sus contratos de arrendamiento con el fin de conocer el impacto de inclusión de esta norma a la información financiera (mayor impacto para arrendatarios), puesto que el contrato de arrendamiento se convierte en un pasivo y un activo equivalente, el derecho de uso del bien objeto del contrato. Por lo tanto, se incrementará el tamaño del estado de situación financiera con nuevos activos, pero también aumentará su endeudamiento, para lo cual se contrató un servicio de asesoría en implementación de esta norma, también se analizó los efectos del cambio en el módulo de inmuebles.

a) Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico y el modelo de revaluación de acuerdo con las políticas contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PLENAS requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación. La información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en miles de pesos ($.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

b. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Al preparar los estados financieros, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base del 5% aplicada al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada del período de reporte.

c. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se efectúan de acuerdo con las normas legales vigentes y se registran a las tasas de cambio aplicables en la fecha que ocurren. Los saldos denominados en moneda extranjera están expresados en pesos colombianos a las tasas representativas en las fechas de presentación. Las diferencias en cambio originadas en activos se llevan a resultados y la relacionada con pasivos se imputan al activo correspondiente o a resultados, según corresponda.

d. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF Plenas, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo

resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

NIC 8.18 La Norma incluye excepciones relativas a la inclusión, de forma prospectiva, de los efectos de los cambios en las estimaciones contables en el resultado del periodo. Se establece que, siempre que el cambio en una estimación contable produzca cambios en activos o pasivos, o afecte a una partida de patrimonio, se reconocerá ajustando el importe en libros del activo, pasivo o partida de patrimonio afectada, en el periodo en que tenga lugar el cambio.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e. **Base de Acumulación y Negocio en Marcha**

Redcolsa elaboró su Estado de Situación Financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación.

f. **Negocio en marcha**

Gran parte de los negocios de Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A. depende del contrato de concesión de apuestas permanentes o chance otorgado por la Beneficencia del Valle del Cauca para la explotación de juegos de apuesta permanentes o chance en la jurisdicción territorial que comprende Santiago de Cali, Yumbo, Jamundí, Vijes y la cumbre, por su cuenta y riesgo propio. Este contrato tiene duración de cinco (5) años contados a partir del 01 de enero 2017 hasta el 31 diciembre de 2021. La continuidad del negocio para la explotación de juegos de apuestas permanentes se encuentra limitado cada 5 años a la renovación del contrato de concesión, para ello estamos en mejoramiento continuo para cumplir con lo establecido, asegurando que continua Redcolsa siendo el concesionario de apuesta autorizado por la Beneficencia del Valle del Cauca para este tipo de negocio.

A diciembre 31 de 2019 el contrato de concesión cuenta con (2) años de vigencia.

g. **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su liquidez, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la empresa, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

h. **Periodos Contables**

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

	PERIODOS A REPORTAR
Estado de Situación Financiera	Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
Estado de Resultados	Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
Estado de Cambios en el Patrimonio	Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
Estado de Flujos de Efectivo	Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

Nota 4: Principales Políticas

Propiedad, plantas y equipos (NIC 16)

La propiedad, planta y equipo se reconocen inicialmente a su costo de adquisición neto que incluye los desembolsos directamente atribuibles al costo.

La medición posterior para los activos fijos de Redcolsa será el modelo revaluación para terrenos y edificios, los demás elementos de propiedad, planta y equipo son medidos al modelo del costo.

Modelo de reevaluación

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, los edificios y terrenos, se contabilizarán por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. Las revaluaciones se harán como minino cada 3 años.

Modelo del costo

Después del reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo debe ser contabilizado por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

El método utilizado en Redcolsa para realizar la depreciación mensual de los elementos de propiedad planta y equipo es por el Método de línea recta que consiste en dividir el valor del activo entre la vida útil del mismo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan de ser necesario, una vez al año, a continuación, se presentan el grupo de los activos fijos y su vida útil.

		Vida útil en años	
Grupo	Método depreciación acumulada	Mínima	Máxima
Edificios	Lineal recta sin valor residual	45	45
Maquinaria y equipo	Lineal recta sin valor residual	6	11
Equipo de oficina	Lineal recta sin valor residual	1	26
Equipo de computación y comunicación	Lineal recta sin valor residual	1	25
Vehículos	Lineal recta con valor residual	5	10
Chalecos antibalas	Lineal recta sin valor residual	3	8

Arrendamientos (NIIF 16)

Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A. deberá evaluar al inicio de cada contrato de arrendamiento, si es un activo de derecho de uso, lo que quiere decir que será un activo que el arrendador pone a disposición del arrendatario para su uso.

Se reconocerá un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamientos, posterior a su reconocimiento inicial se valorará el arrendamiento por el valor actual del contrato descontando las cuotas utilizando la tasa de financiación promedio de préstamos de la compañía.

Los arrendamientos financieros llevados a valor presente de los flujos futuros incluirán las siguientes partidas:

- Activo por el derecho de uso
- Valor inicial del Pasivo por arrendamientos
- Interés de financiación
- Amortización del derecho de uso

En Redcolsa las administraciones canceladas se reconocerán como arrendamientos operativos.

Ingresos de actividades ordinarias (NIC 18)

Redcolsa reconocerá los ingresos ordinarios solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad. (Párrafo 34 NIC18).

Venta de bienes

Redcolsa deberá reconocer los ingresos originados por la venta de bienes en el período en que son entregados, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Inversiones

Las inversiones en vinculadas se medirán inicialmente al costo de adquisición. Este será el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o bien por el valor razonable de la contrapartida entregada en el momento de su adquisición.

Según la NIIF 9 Instrumentos financieros, las inversiones en instrumentos de patrimonio deberán reconocerse inicialmente a costo y posteriormente a valor razonable. Para Redcolsa el valor que representa la realidad económica del costo de las inversiones es el valor intrínseco, es aquel obtenido al dividir el activo neto (patrimonio líquido) de la

sociedad por el número de sus acciones pagadas o en circulación, este valor obtenido se multiplica por el número de acciones poseídas y se compara con el costo histórico de la inversión. Esta comparación puede dar lugar a una valorización o desvalorización de la inversión la cual se ajusta contra el patrimonio de la entidad, por lo tanto, la inversión terminara viéndose afectada por los cambios en el patrimonio de la otra compañía; Si la empresa en la cual se posee participación es rentable, el valor intrínseco de sus acciones aumenta, y caso contrario, si la rentabilidad es nula o negativa, el valor intrínseco de la acción disminuye, esto debido a que el valor dividido es el patrimonio, y si este aumenta o disminuye como consecuencia del comportamiento de los resultados acumulados y del ejercicio

Estado de flujo de efectivo

Las partidas que involucren salida o entrada de efectivo o equivalentes al efectivo se reconocerán al valor entregado o el valor recibido al momento de realizar la transacción.

En Redcolsa para que una partida sea considerada como equivalentes al efectivo debe cumplir con los siguientes requisitos:

- Debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo;
- Debe estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor;
- En el caso de inversiones, deben tener un vencimiento próximo de al menos tres meses o menos desde la fecha de adquisición.
- Las participaciones en el capital de otras entidades (acciones) normalmente no se consideran equivalentes al efectivo, a menos que sean sustancialmente equivalentes al mismo.

En Redcolsa el Efectivo y equivalentes al efectivo está representado en las cuentas de:

- Caja: acumulación de los activos líquidos (disponibles) en un periodo determinado.
- Bancos: corresponde al dinero que permanece en las cuentas bancarias, disponible para realizar actividades de operación o inversión.
- Efectivo en puntos de venta: equivale al efectivo generado en las ventas diarias y que se encuentra en los puntos de venta pendiente por ser recaudado y transferido a la caja principal.

Efectivo Recibido Para Terceros

El efectivo recibido para terceros derivado de contratos de colaboración empresarial y contratos de recaudo, se considera efectivo restringido y su monto al cierre de cada periodo será reconocido.

Nota 5: Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 se detalla a continuación:

	31-dic-19	31-dic-18
Cajas		
Caja General	12.646.205	3.842.468
Cajas auxiliares	1.209.237	1.162.745
Caja Menor	1.501	1.500
Bancos		
Bancos cuenta corrientes	5.587.646	5.613.193
Bancos cuentas de ahorro	116.798	357.504
Efectivo restringido		
Efectivo recibido para terceros	3.155.118	6.060.024
Total efectivo y equivalentes al efectivo	**22.716.505**	**17.037.434**

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en cajas (disponible) y las cuentas de ahorros y corrientes en bancos los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros. Son de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los saldos que conforman el efectivo y equivalente de efectivo no tienen ninguna restricción, con excepción de efectivo identificado como restringido que corresponde al efectivo recaudado con fecha de corte 31 diciembre de 2019 que corresponde a terceros con los cuales tenemos contratos de colaboración, este efectivo recibido para tercero es cancelado en un tiempo inferior a 3 días.

(1) El efectivo restringido se calcula teniendo en cuenta el saldo recaudado por la operación comercial de los distintos productos como son Soat, Giros, Emcali, Mio, Recargas – Recaudos, Productos virtuales, Lotería física y virtual, venta de Astro, del efectivo restringido se excluye el valor por pagar al fondo de empleados, el saldo se cruza con valor por cobrar a los terceros con los que tenemos los contratos de colaboración, participación o servicios.

Nota 6: Clientes y otras cuentas por cobrar

El detalle de los clientes y las cuentas por cobrar es el siguiente:

	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por cobrar colocadores (1)	3,385,608	2,637,242
Cuentas por cobrar a accionistas(2)	800,000	1,000,000
Otros (3)	590,273	219,208
Loterías	418,224	57,473
Anticipo de impuestos y retenciones (4)	255,299	257,970
Servicios(5)	189,883	180,979
Incapacidades por cobrar (6)	151,312	143,593
Depósitos para contratos (7)	109,716	2,400
Cuenta por cobrar Comfandi (8)	50,884	15,238
CDA (9)	44,142	46,070
CXC Recaudo gases de occidente	29,617	0
Cuentas por cobrar arrendadores (10)	23,693	18,665
Cuentas por cobrar empleados (11)	20,566	20,962
Prestamos arrendadores (12)	19,653	34,877
CXC Recaudo abonados américa de Cali	10,867	0
CXC Cartera altipal	5,310	0
Subarrendamientos	1,064	2,819
Provisionales	464	0
Cuantías menores	66	0
Intereses por cobrar	0	6,057
Total Clientes y otras cuentas por cobrar	**6,106,640**	**4,643,551**

(1) Cuentas por cobrar colocadores

Este saldo corresponde al dinero de las ventas realizadas en los puntos de venta del último (1) día de venta, pendiente por recaudar a la fecha del cierre contable. Esta cartera representa un saldo significativo dentro del total activos de Redcolsa, el 4,29% de efectivo pendiente por recaudar, pero al ser de alta rotación no se calcula un deterioro. Se controla como instrumento financiero para asegurar que este efectivo pendiente por recaudar sea realmente cancelado.

Redcolsa cuenta con personal calificado para realizar el control y seguimiento de esta cartera. El dinero en custodia de los colocadores de apuestas permanentes para el término del año 2019 presento un aumento debido a que en el mes de diciembre las ventas de apuestas aumentan con respecto a los meses anteriores.

	31-dic-19	31-dic-18	Variación $	Variación %
Cuentas por cobrar colocadores	3.385.608	2.637.242	748.366	28,38%
Efectivo y equivalentes al efectivo	22.716.505	17.037.434	5.679.072	33,33%

(2) Cuentas por cobrar a accionistas

	31-dic-19	31-dic-18
Inversora del Valle S.A.S	500.000	500.000
Inversora Imperio S.A.S.	300.000	500.000
Total cuentas por cobrar accionistas	**800.000**	**1.000.000**

Préstamos otorgados a accionistas, fueron desembolsados en el mes de diciembre del 2019. Serán cancelados en un plazo máximo de tres (3) meses, se liquidarán y reconocerán los intereses generados, con una tasa del 0,5%, que al cierre del periodo contable 2019 equivalen a $800. El préstamo es a corto plazo, lo cual hace que el monto no tenga cambios significativos en su valor. Los intereses son reconocidos y facturados mensualmente.

(3) Otros

Saldos por cobrar corrientes, por servicios prestados o participaciones en comercialización de productos o servicios:

	31-dic-19	31-dic-18
Corredor empresarial S.A. (1)	505.323	193.274
Synapsys Tech SAS	47.044	0
IC Ideas y capitales S.A.S (2)	10.938	3.000
Lotería de Boyacá (3)	10.476	4.435
Grupo empresarial Multired S.A	3.950	6.648
Mauricio Ortiz Jurado (4)	3.315	3.815
Otras cuentas por cobrar (menores)	9.228	8.036
Total otros	**590.273**	**219.208**

(1) Saldo por cobrar correspondiente a la participación por venta de Astro **(33,92%)** del mes de diciembre, esta cuota es cancelada por Corredor Empresaria S.A al mes siguiente de su generación.
(2) Cartera por venta de SOAT a crédito por medio de la plataforma Sinba, mercados en línea. Las cuentas de cobros son enviadas y canceladas cada 8 días.
(3) Corresponde a premios (raspas) de la lotería física de Boyacá que se han cancelado a los clientes, estas se descuentan del valor a pagar en cada sorteo.
(4) Deuda generada a empleado retirado por perdida de cartera recaudada, se cuenta con compromiso de pago.

(4) Anticipo de impuestos y retenciones

Comprende los valores retenidos, de acuerdo a lo permitido en norma tributaria para el recaudo anticipado del impuesto sobre la renta y complementarios y del impuesto de industria y comercio.

	31-dic-19	31-dic-18
Retención en la fuente	234.681	236.770
Industria y comercio	20.619	21.201
Total otras cuentas por cobrar	**255.299**	**257.970**

- Con el artículo 50 de la Ley 1943 del 28 de diciembre de 2018 que adiciona el artículo 242-1 del Estatuto Tributario donde se crea la retención en la fuente a los dividendos de las sociedades pero que dichas retenciones deben ser trasladadas a los accionistas y están sujetas a la tarifa del siete y medio por ciento (7,5%) a título de retención en la fuente sobre la renta, que será trasladable e imputable a la persona natural residente o ir inversionista residente en el exterior.
- Teniendo en cuenta lo anterior las retenciones por dividendos recibidos son reconocidas partida *dentro del patrimonio de sociedad nacional quien recibe los dividendos,* directamente en el patrimonio (concepto CTCP-10-01334-2019 emitido por el consejo técnico de la contaduría pública), teniendo en cuenta que las retenciones sobre los dividendos descontadas a una sociedad nacional, serán trasladables o imputables al beneficiario final (personas naturales residentes o inversionistas residentes en el exterior), se presentarán como una partida *dentro del patrimonio de sociedad nacional quien recibe los dividendos.*

A continuación, se relaciona el valor de las retenciones recibidas por concepto de Dividendos, reconocidas directamente en el patrimonio:

	Retención recibida por Dividendos
Red Empresarial de Servicios SA	15.002
Corredor Empresarial SA	11.621
Comercializadora de Servicios de Bolívar SAS	1.241
Su Suerte SA	995
Apuestas y Juegos Farallones SA	801
Comercializadora de Servicios de Sucre SAS	486
Total	**30.146**

(5) Servicios

	31-dic-19	31-dic-18
Banco de Occidente	159.467	157.811
Codesa	22.562	16.752
Red empresarial de servicios S.A.	7.854	1.482
Unión Temporal de Recaudo y Tecnología	-	4.935
Total cuentas por cobrar servicios	**189.883**	**180.979**

Saldo por cobrar generado por las relaciones conexas con los cuales se tienen contratos de colaboración empresarial para la prestación de servicios en los puntos de venta como: Emcali, recaudos, Sinba, pasaporte, recargas, pagos, recaudos, registraduría. Beps, CDA, del mes de diciembre de 2019. Estos saldos son conciliados con nuestros aliados estratégicos cada mes siendo cancelados al mes siguiente de su generación.

(6) Incapacidades por cobrar

A continuación, se detalla el saldo de las cuentas por cobrar por entidad.

	31-dic-19	31-dic-18
Servicio Occidental de Salud S.O.S	89.992	59.348
Coomeva EPS	55.028	28.154
Comfenalco	47.282	41.005
Sura E.P.S.	13.536	13.353
Cruz blanca	12.125	5.983
Salud Total	9.201	7.605
Administradoras de los recursos del S.S.S. en SAL	5.391	5.391
Cafesalud	4.317	4.317
Sanitas	3.869	4.052
Medimas EPS S.A.S	397	219
Coosalud	130	490
Nueva EPS ISS	27	991
Emssanar	16	491
Seguros Bolívar	-	2.194
Total incapacidades	**241.312**	**173.593**

En el rubro de incapacidades al generar cartera de difícil cobro se tomó la decisión basados en el análisis del comportamiento por entidad/empleado de reconocer mensualmente un deterioro el cual se evaluará, en cada fecha de cierre contable, y se estimará el importe no recuperable del activo como una provisión con el fin de cubrir que el valor recuperable del activo no genere una perdida. Para el año 2019 se provisiono $ 5.000, mensuales, afectando directamente el resultado del periodo.

A continuación, se detalla en saldo neto de Incapacidades por cobrar:

	31-dic-19
Incapacidades por cobrar	241.312
Deterioro saldo incapacidades difícil cobro	(90.000)
Neto incapacidades por cobrar	**151.312**

Teniendo en cuenta el comportamiento histórico de las incapacidades por cobrar con las entidades de Salud, son cuentas catalogadas como deudas de difícil cobro, por lo cual la

compañía genera provisión por deterioro las cuales afectan directamente el resultado del periodo los saldos que llevan más de tres años sin presentar abonos a la deuda, en la norma (NIC 39 – NIIF 9) se establece que se debe evaluar los instrumentos financieros si existe evidencio objetiva de deterioro:

"Una entidad evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos esté deteriorado. Si tal evidencia existiese, la entidad determinará el importe de cualquier pérdida por deterioro del valor aplicando lo dispuesto en el párrafo 63 (para activos financieros contabilizados al costo amortizado), en el 66 (para los contabilizados al costo) o en el 67 (para los disponibles para la venta)."

El deterioro de este grupo de activos financieros llevados por el modelo de costo, se determina por el saldo de cada año por cobrar que presenta cada entidad. A continuación, se detalla comportamientos por saldo de los últimos cinco (5) años.

Detallado de Incapacidades

Al 31 de diciembre de 2019

Nombre	2015	2016	2017	%Var.2017-2016	2018	%Var.2018-2017	2019	%Var.13 2019- 2018	% Part. Por entidad	Distribución deterioro por entidad	Saldo por entidad después Deterioro
INCAPACIDADES POR COBRAR											
Servicio Occidental De Salud SOS	35.774	36.493	48.629	25%	59.348	18%	89.992	34%	37,29%	33.564	56.429
Coomeva	10.366	7.006	11.318	38%	28.154	60%	55.028	49%	22,80%	20.523	34.505
Comfandi	13.866	25.118	36.830	32%	41.005	10%	47.282	13%	19,59%	17.634	29.648
EPS Sura	8.465	11.990	11.040	-9%	13.353	17%	13.536	1%	5,61%	5.048	8.488
Cruz Blanca	14.104	3.319	4.735	30%	5.983	21%	12.125	51%	5,02%	4.522	7.603
Salud Total	13.520	8.039	8.376	4%	7.605	-10%	9.201	17%	3,81%	3.432	5.770
ADRES	0	0	0		5.391	100%	5.391	0%	2,23%	2.010	3.380
Cafesalud	235	146	4.317	97%	4.317	0%	4.317	0%	1,79%	1.610	2.707
Sanitas SA	6.067	8.661	4.434	-95%	4.052	-9%	3.869	-5%	1,60%	1.443	2.426
Medimas	0	0	2.651	100%	219	-1110%	397	45%	0,16%	148	249
Coosalud	0	0	0		420	100%	130	-222%	0,05%	49	82
Nueva EPS Sa	1.387	1.125	824	-36%	991	17%	27	-3629%	0,01%	10	17
Emsasanar SAS	0	0	0		0	0%	16	100%	0,01%	6	10
Emssanar ESS	0	23	107	79%	491	78%	0	0%	0,00%	0	0
Compañía Seguros Bolívar S. A.	11.941	6.016	7.999	25%	2.194	-265%	0	0%	0,00%	0	0
Coosalud	0	46	71	35%	71	0%	0	0%	0,00%	0	0
Fosiga	0	23	343	93%	0	0%	0	0%	0,00%	0	0
Saludcoop EPS	6.251	0	0		0		0		0,00%	0	0
Suramericana SA	1.580	0	0		0		0		0,00%	0	0
CUENTAS POR COBRAR	**123.556**	**108.006**	**141.673**	**24%**	**173.593**	**18%**	**241.312**	**28%**	**100%**	**90.000**	**151.312**
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	**0**	**0**	**0**		**-30.000**		**-60.000**	**1**			
TOTAL INCAPACIPADES	123.556	108.006	141.673	24%	143.593	1,3%	181.312	21%			

(7) Depósitos

	31-dic-19	31-dic-18
Depósito para contratos	109.716	2.400
Total cuentas por cobrar depósitos	**109.716**	**2.400**

Deposito realizado para renovación contrato de arrendamiento del punto de venta ubicado en la Cr 94 25 60 a nombre de Makro Supermayorista S.A., este depósito es un requisito que la empresa debe cumplir de acuerdo a cláusula contractual con este arrendador, se realiza anualmente por el valor del canon vigente a cada fecha de renovación.

Depósito para base de recargas por valor de $107.316 por contrato que se tiene con la empresa CODESA.

(8) Cuentas por cobrar Comfandi

Corresponde al valor por cobrar derivado de la prestación del servicio de Pago de Subsidio Familiar otorgado por la caja compensación familiar (prestación pagadera en dinero) a la que tienen derecho los trabajadores de medianos y menores ingresos, los pagos son realizados en los distintos puntos de venta ubicados en la ciudad.

	31-dic-19	31-dic-18
Comfandi	50.884	15.238
Total cuentas por cobrar Comfandi	**50.884**	**15.238**

(9) CDA

Saldo por contrato para recaudo de CDA (Centro Diagnostico Automotor) a diciembre 31 de 2019.

(10) Cuentas por cobrar arrendadores

Este saldo corresponde a las cuentas por cobrar que se generan por los pagos de servicios públicos compartidos en los locales de los puntos de venta. El monto facturado por consumo de servicios públicos es cancelado por Redcolsa a EMCALI, se genera una cuenta por cobrar del monto que le corresponde a cada arrendador responsables del inmueble, quienes deben realizar el reintegro del dinero, para lo cual tenemos dos modalidades: abonos en efectivo directamente recibidos en caja, o abonos descontados directamente del monto a pagar por arrendamiento mensual.

	31-dic-19	31-dic-18
Almacenes Éxito SA (1)	18.129	10.503
Cuentas por cobrar inferiores a $500	4.216	5.332
Luisa Astrid Rodríguez Vega	816	681
Patricia Jurado Barco	533	-
Armando Mosquera	-	1.633
Martha Lucia Machado Tunjano	-	515
Total cuentas por cobrar arrendadores	**23.693**	**18.665**

(1) El saldo por cobrar se deriva del contrato de arrendamiento de los puntos de venta que Redcolsa tiene en los Almacenes Éxito, es el recaudo de efectivo de la venta de los puntos. Esta cartera se cruza mensualmente con el arrendamiento que le adeudamos y el recaudo de cada mes.

(11) Cuentas por cobrar a empleados

A continuación, se detallan los conceptos que componen el valor de otras cuentas por cobrar empleados.

	31-dic-19	Cantidad de empleados
Cartera	14.985	29
Descuento por demanda	2.260	3
Consumo celular	1.714	10
Descuento dotación	517	10
Faltante inventario/ activo e insumos	419	1
Póliza vehículo	380	1
Tarjeta de ingreso	159	3
Descuento EMI y Olivos por incapacidad	112	1
Descuento día del niño	20	1
Total cuenta por cobrar a empleados	**20.566**	**59**

(12) Prestamos arrendadores

Corresponde a los préstamos otorgados a terceros (arrendadores). Redcolsa tiene un sistema de financiación con los arrendadores, en el cual se les otorga préstamos de máximo 12 meses, siempre que cumplen con las condiciones establecidas, la cuota de capital más el interés se descuenta automáticamente del valor mensual del canon a cancelar de acuerdo al contrato de arrendamiento y se la aplica la tasa de microcrédito vigente para cada término.

Algunas de las condiciones para generar este tipo de préstamos son:

- ✓ Que el valor del préstamo no puede exceder del 70% del valor del canon de arrendamiento anual.
- ✓ El arrendador debe ser el propietario del bien.
- ✓ Intereses generados con la tasa de microcrédito vigente.

	Cantidad arrendadores	Saldo	
Préstamo arrendadores saldo año 2019	13	19.653	
Préstamo arrendadores saldo año 2018	20	34.877	
Variación 2019 - 2018	**7**	**15.224**	**44%**

Nota 7: Inventarios

A continuación, se detalla el valor total de los inventarios:

	31-dic-19	31-dic-18
Tarjetas SIM CARD	-	1.890
Paquete de minutos de recarga COMRED	-	1.254
Total cuentas por cobrar inventarios	**0**	**3.144**

Para el año 2019 no se evidencia saldo en el rubro de inventarios debido a que finalizo el contrato de minutos con la empresa COMRED en el mes de mayo.

Nota 8: Propiedad, planta y equipo

El siguiente es el valor en libros de propiedad, planta y equipo:

	31-dic-19	31-dic-18
Saldo Inicial	21.455.438	20.643.297
Compras	6.018.641	3.466.854
Bajas, retiros, consumos	-2.058.089	-431.335
Revaluación	0	0
Depreciación	-1.710.567	-2.223.378
Total Propiedad, Planta y Equipo	**23.705.424**	**21.455.438**

Método utilizado para la depreciación de Propiedad, plantas y equipos:

El método por línea recta: en este método de depreciación el activo sufre un desgaste constante con el paso del tiempo, lo que no siempre se ajusta a la realidad, toda vez que hay activos que en la medida en que se desgastan, se distribuye el costo del bien en partes o fracciones iguales durante sus años de vida útil estimados.

Información adicional de propiedad, planta y equipo:

- Cada año Redcolsa revisa la estimación de las vidas útiles asignadas a los activos que son llevados al valor del costo y que son depreciados por el método de línea recta. La estimación de vida útil es asignada por el personal interno que cuenta con el conocimiento técnico de los elementos.

- El reconocimiento de edificaciones, establece que se debe reconocer por separado el terreno y el edificio, incluso si se han adquirido simultáneamente. Cuando se adquiere un inmueble sometido al régimen de propiedad horizontal no se debe reconocer por separado el costo del terreno, de acuerdo a lo anterior en los locales que son catalogados como propiedad horizontal, no se separa el porcentaje de terreno, lo que se tienen son derechos de copropiedad frente al terreno que no son de propiedad exclusiva de ningún propietario.

- Para los inmuebles llevados al valor razonable se requiere que se tenga avalúo técnico de acuerdo a política debe realizarse como mínimo cada (3) tres años, el últimos se realizó en el año 2017, por lo cual el próximo se realizará en el 2020, si antes no se presentan aspectos que puedan hacer que su costo cambie significativamente.

- En el 2019 se adquirieron 3 camionetas que se utilizan en el recaudo de efectivo, bajo la modalidad de leasing financiero con opción de compra con el banco BBVA, las cuales estarán a cargo del área de seguridad.

Vehículo	Placa	Contrato	Costo adquisición	Valor leasing
TOYOTA HILUX	GJP-878	22617	199.239.999	148.900.000
TOYOTA HILUX	GJP-864	22618	199.239.999	148.900.000
TOYOTA HILUX	GJP-890	22619	199.239.999	148.900.000
Total costo camionetas			**597.719.997**	**446.699.999**

A continuación, se detalla el importe en libros bruto y la depreciación acumulada y la conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando las compras, las adiciones, bajas discriminado por cada grupo que conforma la propiedad, plata y equipo de la compañía.

Rubro	Tipo transacción	31-dic-19
	Saldo inicial	**21.455.438**
Construcciones y Edificaciones	Adquisiciones - Adiciones	1.380.397
	Bajas	-
	Depreciaciones	(104.273)
	Saldo Construcciones y Edificaciones	**1.276.124**
Activos en Transito	Adquisiciones - Adiciones	(16.408)
	Bajas	-
	Depreciaciones	-
	Saldo Activos en Transito	**(16.408)**
Escalera	Adquisiciones - Adiciones	383
	Bajas	(370)
	Depreciaciones	(2.261)
	Saldo Escaleras	**(2.249)**
Archivador_de_Escritorio	Adquisiciones - Adiciones	66.835
	Bajas	(8.579)
	Depreciaciones	(127.196)
	Saldo Archivador_de_Escritorio	**(68.940)**
Carpa	Adquisiciones - Adiciones	25.347
	Bajas	-
	Depreciaciones	(5.911)
	Saldo Carpa	**19.436**
Sillas	Adquisiciones - Adiciones	82.546
	Bajas	(14.237)
	Depreciaciones	(15.829)
	Saldo Sillas	**52.480**
Cuenta_Monedas	Adquisiciones - Adiciones	10.710
	Bajas	-
	Depreciaciones	(26.043)
	Saldo Cuenta_Monedas	**(15.333)**
Ventilador	Adquisiciones - Adiciones	6.783
	Bajas	(508)
	Depreciaciones	(906)
	Saldo Activos en Transito	**5.369**
Teléfono	Adquisiciones - Adiciones	1.522
	Bajas	(168)
	Depreciaciones	(2.193)
	Saldo Activos en Transito	**(839)**
Area_De_Trabajo	Adquisiciones	11.698
	Bajas	(12.289)
	Depreciaciones	(568)
	Saldo Area_de_Trabajo	**(1.159)**
Aire Acondicionado	Adquisiciones - Adiciones	64.086
	Bajas	(262)
	Depreciaciones	(45.882)
	Saldo Aire Acondicionado	**17.942**
Aviso	Adquisiciones - Adiciones	100.800
	Bajas	(35.902)
	Depreciaciones	(51.044)
	Saldo Aviso	**13.855**
Ficheros	Adquisiciones - Adiciones	112.937
	Bajas	(75.624)
	Depreciaciones	(72.791)
	Saldo Ficheros	**(35.478)**

Rubro	Tipo transacción	31-dic-19
Modulo_Metalico	Adquisiciones - Adiciones	88.555
	Bajas	(28.220)
	Depreciaciones	(13.087)
	Saldo Modulo_Metalico	**47.248**
Planta Eléctrica	Adquisiciones - Adiciones	125.254
	Bajas	(4.103)
	Depreciaciones	(8.173)
	Saldo Planta Eléctrica	**112.979**
Inflable_Dummi	Adquisiciones - Adiciones	1.850
	Bajas	-
	Depreciaciones	(717)
	Saldo Inflable_Dummi	**1.133**
Caseta	Adquisiciones - Adiciones	375
	Bajas	(44.858)
	Depreciaciones	1.931
	Saldo Caseta	**(42.552)**
Cajones	Adquisiciones - Adiciones	-
	Bajas	(9.381)
	Depreciaciones	(3.978)
	Saldo Cajones	**(13.360)**
Parlante Portable Digital Bose	Adquisiciones - Adiciones	(45.121)
	Bajas	-
	Depreciaciones	(1.241)
	Saldo Cajones	**(46.362)**
Maquinas_Paxs90	Adquisiciones - Adiciones	1.471.812
	Bajas	(557.937)
	Depreciaciones	(443.353)
	Saldo Maquinas Paxs90	**470.523**
Impresoras	Adquisiciones - Adiciones	150.805
	Bajas	(226.229)
	Depreciaciones	(17.731)
	Saldo Impresoras	**(93.156)**
Servidor	Adquisiciones - Adiciones	88.194
	Bajas	(86.592)
	Depreciaciones	32.550
	Saldo Servidor	**34.152**
Alarma	Adquisiciones - Adiciones	144.419
	Bajas	(3.738)
	Depreciaciones	(38.667)
	Saldo Alarma	**102.015**
Monitor	Adquisiciones - Adiciones	162.957
	Bajas	(68.216)
	Depreciaciones	(4.822)
	Saldo Monitor	**89.919**
CPU	Adquisiciones - Adiciones	185.372
	Bajas	(96.598)
	Depreciaciones	(10.721)
	Saldo CPU	**78.053**
Pc Portátil	Adquisiciones - Adiciones	266.201
	Bajas	(35.553)
	Depreciaciones	(250.629)
	Saldo Portátil	**(19.981)**

Rubro	Tipo transacción	31-dic-19
Maquina_Gane_Express	Adquisiciones - Adiciones	-
	Bajas	(439.252)
	Depreciaciones	90.508
	Saldo Máquina Gane Express	**(348.744)**
Teléfonos Celulares	Adquisiciones - Adiciones	149.988
	Bajas	(2.624)
	Depreciaciones	(145.761)
	Saldo Teléfonos Celulares	**1.602**
Dispositivos Five	Adquisiciones - Adiciones	416.621
	Bajas	-
	Depreciaciones	(11.573)
	Saldo Dispositivos Five	**405.049**
Routerboard	Adquisiciones - Adiciones	69.377
	Bajas	(13.343)
	Depreciaciones	(105.088)
	Saldo Routerboard	**(49.054)**
Radio_TI	Adquisiciones - Adiciones	25.440
	Bajas	(94.081)
	Depreciaciones	(17.369)
	Saldo Radio TI	**(86.010)**
Estabilizador	Adquisiciones - Adiciones	98.091
	Bajas	(6.665)
	Depreciaciones	(47.853)
	Saldo Estabilizador	**43.573**
Camara_Seguridad	Adquisiciones - Adiciones	34.660
	Bajas	(13.337)
	Depreciaciones	(172.810)
	Saldo Camara Seguridad	**(151.487)**
Pantalla_Led	Adquisiciones - Adiciones	2.010
	Bajas	(18.280)
	Depreciaciones	14.479
	Saldo Pantalla Led	**(1.791)**
Camara_Fotografica	Adquisiciones - Adiciones	3.149
	Bajas	(247)
	Depreciaciones	(2.896)
	Saldo Camara Fotográfica	**6**
Lector_De_Barras	Adquisiciones - Adiciones	-
	Bajas	(75.715)
	Depreciaciones	34.804
	Saldo Lector de Barras	**(40.912)**
Lector_Biometrico	Adquisiciones - Adiciones	71.916
	Bajas	(53.309)
	Depreciaciones	7.441
	Saldo Lector Biométrico	**26.048**
Vehículos	Adquisiciones - Adiciones	360.282
	Bajas	(60.462)
	Depreciaciones	(104.554)
	Saldo Camioneta	**195.265**
Chaleco_Antibala	Adquisiciones - Adiciones	30.648
	Bajas	(20.150)
	Depreciaciones	(15.009)
	Saldo Chaleco Antibala	**(4.512)**

Rubro	Tipo transacción	31-dic-19
Anticipo Para Compra P.P.E.	Adquisiciones - Adiciones	316.890
	Bajas	-
	Depreciaciones	-
	Saldo Anticipo para compra P.P.E	**316.890**
Paneles Solares	Adquisiciones - Adiciones	-
	Bajas	-
	Depreciaciones	(3.907)
	Saldo Paneles solares	**(3.907)**
Tarima	Adquisiciones - Adiciones	-
	Bajas	-
	Depreciaciones	(1.357)
	Saldo Tarima	**(1.357)**
Valla	Adquisiciones - Adiciones	-
	Bajas	-
	Depreciaciones	(9.906)
	Saldo Vallas	**(9.906)**
Turnero Digital	Adquisiciones - Adiciones	-
	Bajas	-
	Depreciaciones	(956)
	Saldo Turnero digital	**(956)**
Video Beam	Adquisiciones - Adiciones	-
	Bajas	-
	Depreciaciones	(4.815)
	Saldo Video Beam	**(4.815)**
Amplificador	Adquisiciones - Adiciones	-
	Bajas	-
	Depreciaciones	(406)
	Saldo Amplificador	**(406)**
Total saldo de propiedad, planta y equipo		**23.705.424**

Nota 9: Intangibles

El siguiente es el valor en libros de los intangibles

	31-dic-19	31-dic-18	% incremento
Costo	16.963.065	1.069.614	
Amortización acumulada	(798.883)	(720.291)	
Total activos intangibles	**16.164.181**	**349.323**	**4527,29%**

Las vidas útiles utilizadas para la amortización de los activos intangibles son:

	En meses
Licencias	12 a 60
Software	12 a 60

Detalle de licencias y programas para computador

FECHA CAUSADO	BENEFICIARIO	VALOR A AMORIZAR	MESES	VALOR MENSUAL	VALOR AMORTIZADO DE 2019	SALDO POR AMORTIZAR	MESES PENDIENTES
28/03/2018	ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL DIEGO GUARNIZO SAS	$ 21.932	36	609	7.311	14.621	24
2/04/2018	MICRONET SAS	$ 7.546	60	126	1.509	6.037	48
19/04/2018	MICRONET SAS	$ 15.238	60	254	3.048	12.191	48
28/02/2019	CENTRAL COMERCIALIZADORA DE INTERNET SAS	$ 100	12	8	92	8	1
30/04/2019	DATALAFT	$ 14.321	24	597	4.774	9.548	16
27/09/2019	ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL DIEGO GUARNIZO SAS	$ 15.423	60	257	1.028	14.395	56
29/11/2019	MICRONET SAS	$ 2.720	2	1.360	-	2.720	2
31/12/2019	IT CORPORATIVO SAS	$ 704	60	12	-	704	60
23/12/2019	IT CORPORATIVO SAS	$ 1.905	60	32	-	1.905	60
23/12/2019	BITRIX24	$ 20.316	12	1.693	-	20.316	12
28/12/2019	CARVAJAL TECNOLOGIA Y SERVICIOS SAS	$ 1.123	12	94	-	1.123	12
TOTALES		**$ 101.329**		**5.041**	**17.761**	**83.568**	

FECHA CAUSADO	BENEFICIARIO	VALOR A AMORIZAR	MESES	VALOR MENSUAL	VALOR AMORTIZADO DE 2019	SALDO POR AMORTIZAR	MESES PENDIENTES
13/03/2019	MICRONET SAS	$ 3.805	12	317	2.854	951	3
9/04/2019	IT CORPORSTIVO SAS	$ 10.063	12	839	7.547	2.516	3
TOTALES		**13.868**		**1.156**	**10.401**	**3.467**	

El incremento de este rubro obedece al reconocimiento de los arrendamientos financieros conforme lo establecido por la política NIIF 16 dado que el 2019 es el primer año con esta modalidad.

Cantidad promedio arrendamientos Financieros **1200**

	Reconocimiento inicial	Saldo final Dic.2019
Derecho por uso arrendamiento	20.508.989	16.086.657
Obligaciones por arrendamientos financieros	20.508.989	17.708.293
Efecto en resultados NIIF 16 Arrendamientos Financieros		
Intereses reconocidos	1.223.790	
Amortización aplicada durante el periodo	10.812.485	
Total gastos generados durante el periodo por:		
Arrendamientos Financieros	12.036.275	
Arrendamientos Operativos	1.282.033	
	13.318.308	

Nota 10: Inversiones

Detalle de las Inversiones que Redcolsa posee en otras sociedades:

	31-dic-19	31-dic-18	31-dic-17	01-ene-17
Costo inversiones	7.289.943	7.289.943	7.289.943	7.289.943
Ajuste ESFA (Revaluación)	912.297	912.297	912.297	912.297
Ajuste ESFA (Deterioro)	(2.269.091)	(2.269.091)	(2.269.091)	(2.269.091)
Valor intrínseco de las inversiones 2016	**5.933.149**	**5.933.149**	**5.933.149**	**5.933.149**
Adquisición de acciones 2016	158.274	158.274	158.274	158.274
Revaluación año 2016	224.677	224.677	224.677	218.827
Deterioro año 2016	(99.548)	(99.548)	(179.831)	(99.548)
Adquisición de acciones 2017	490.525	490.525	490.554	-
Valor intrínseco de las inversiones 2017	**6.626.823**	**6.626.823**	**6.626.823**	**6.210.702**
Adquisición de acciones 2018	194.010	194.010	-	-
Retiro de acciones 2018	(124.011)	(124.011)	-	-
Revaluación año 2017	369.571	369.571	-	-
Deterioro año 2017	(502.929)	(502.929)	-	-
Valor intrínseco de las inversiones 2018	**6.563.464**	**6.563.464**	**6.626.823**	**6.210.702**
Adquisición de acciones 2019	175.344			
Retiro de acciones 2019	-			
Revaluación año 2018	360.538			
Capitalización de utilidad	154.947			
Deterioro año 2018	(32.522)			
Costo total de acciones	**7.221.770**	**6.563.464**	**6.626.823**	**6.210.702**

El detalle de las inversiones es el siguiente:

La composición de inversiones utilizando la metodología del valor razonable es el siguiente:

Las inversiones que posee Redcolsa no tiene influencia significativa (como el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la participada, pero sin control o control conjunto sobre esas políticas), ni poder de decisión, por ello son reconocidas a valor razonable, aunque no es una metodología reconocida por las NIIF como alternativa de medición posterior, este valor brinda una posición más cercana a la realidad económica de las inversiones al compararlas con el costo, por esta razón adoptamos el valor razonable como método de medición, para justificar el uso del Valor razonable, de acuerdo a la NIC 1, párrafo 20 Párrafo: "En la circunstancia extremadamente excepcional de que la gerencia concluyera que el cumplimiento de un requerimiento de una NIIF sería tan engañoso como para entrar en conflicto con el objetivo de los estados financieros establecido en el Marco Conceptual, la entidad no lo aplicará, según se establece en el párrafo 20, siempre que el marco regulatorio aplicable requiera, o no prohíba, esta falta de aplicación."

A continuación, se presenta una breve descripción de las empresas en las que se tienen inversiones:

Red empresarial de Servicios S.A.: Es una empresa que presta el servicio de traslado de dinero en todo el país, en la modalidad de giros postales de pago vigilado y controlado por el Ministerio de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones **MINTIC**. Tienen cobertura en las regiones más apartadas del país, con más de 15.000 puntos de servicio, distribuidos en los 32 departamentos, a través de una red de colaboradores de apuestas permanentes. Las acciones de Redcolsa representan el 9,91%.

Codesa: es una empresa que presta servicios y soluciones de tecnología informática que permite resolver necesidades de desarrollo de software, consultoría, implementación y administración de infraestructura informática, soporte técnico y capacitación a las empresas del sector de juegos de suerte y azar. Las acciones de Redcolsa representan el 16,38%.

Corredor Empresarial S.A.: es una empresa que agrupa a los principales empresarios de apuestas en Colombia, desarrollada con base en la experiencia de sus integrantes lo cual nos permite estar a la vanguardia en el sector de juegos y apuestas a nivel nacional lo cual se ha logrado gracias a la explotación del producto Súper Astro, megagol y deportivas. En la actualidad está implementando apuesta en línea con la marca Betplay que nos ha permitido una participación importante dentro del sector colocándonos dentro del mercado competitivamente y abriendo las puertas para ofrecer un excelente portafolio de servicios. Las acciones de Redcolsa representan el 7,76%.

Durante el año 2018 esta inversión presentó un aumento por efecto de capitalización de utilidades por $194.010.

Occidental de Juegos: empresa encargada de administrar el sorteo de Chontico día y Chontico noche producto de su propia invención. Las acciones de Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A representan 50,11%, Aunque representan más de la mitad de las acciones, no se realiza método de participación, ni consolidación porque no tiene el poder, ni influencia significativa alguna ante las decisiones de la compañía.

Su Suerte S.A.: la sociedad tiene las siguientes actividades la explotación económica de toda clase de juegos permitidos relacionados, con apuesta, rifas, expendio de loterías y juegos que sean de su propia invención. Las acciones de Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A representan 3,01%

Apuestas y Juegos Farallones S.A.: compañía dedicada al desarrollo y ejecución de actividades relacionadas con la explotación y comercialización de apuestas permanentes. Las acciones de Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A representan el 8.45%

Innovando Juegos y Entretenimiento SAS: compañía dedicada a actividades de juegos de azar y apuestas. Las acciones de Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A representan el 17.13%.

Comercializadora de Servicios del Atlántico S.A.S. es una empresa dedicada principalmente a realizar actividades de juegos de suerte y azar. Se encuentra situada en el departamento de Atlántico, en la ciudad de Barranquilla. Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A adquirió seiscientas acciones (600) que representan el uno coma cinco por ciento (1,5%) de la sociedad.

Comercializadora de Servicios del Sucre S.A.S. es una empresa dedicada principalmente a realizar actividades de juegos de suerte y azar, actividades postales nacionales, y otras actividades de mensajería. Se encuentra situada en el departamento de SUCRE, en la ciudad de Sincelejo. Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A adquirió trecientas acciones (300) que representan el uno coma por ciento (1%) del capital suscrito y pagado de la sociedad.

Comercializadora de Servicios del Bolívar S.A.S es una empresa dedicada principalmente a realizar actividades de juegos de suerte y azar. Se encuentra situada en el departamento de Bolívar, en la ciudad de Cartagena. Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A adquirió seiscientas acciones (600) que representan el uno coma cinco por ciento (1,5%) de la sociedad.

Red de Servicios de la Orinoquia y el Caribe SA es una empresa dedicada al manejo de apuestas permanentes que opera en cuatro departamentos: Guaviare, Guainía, Casanare y San Andrés y ahora en Bolívar. En el año 2019 en Redcolsa se adquirieron acciones 80.000 con una participación del 1%.

A continuación, se detalla las sociedades en las cuales se tiene inversión y su saldo a diciembre 31 de 2019:

Sociedad	% Particip.	Saldo anterior	Adquisiciones	Valorización	Deterioro	Capitalización de utilidad	Saldo Final 2019
Occidental de Juegos SA	50,11%	102.734		3.286			106.020
Innovando Juegos y Entretenimiento SAS	17,13%	34.263					34.263
Codesa	16,38%	1.333.947		24.887			1.358.834
Red Empresarial de Servicios SA	9,91%	2.265.489		332.365			2.597.854
Apuestas y Juegos Farallones SA	8,45%	50.500			4.536		45.964
Futuro Apuestas de Colombia	8,25%	7.880					7.880
Corredor Empresarial SA	7,76%	2.440.437			21.852	154.947	2.573.531
Su Suerte SA	3,01%	68.347			6.135		62.212
Comercializadora de Servicios del Atlántico SAS	1,50%	130.502					130.502
Comercializadora de Servicios de Sucre SAS	1,00%	51.243					51.243
Comercializadora de Servicios de Bolívar SAS	1,00%	78.123					78.123
Red de Servicios de la Orinoquia y el Caribe SA	1,00%		175.344				175.344
Total		6.563.464	175.344	360.538	32.522	154.947	7.221.770

Nota 11: Otros activos no financieros

En este rubro se contabilizan los desembolsos para la prestación de un servicio o adquisición de insumos para mantenimiento de puntos de ventas, equipos en el futuro: considerado como un gasto pagado por anticipado, se tiene el derecho a que nos presten el servicio o nos entreguen el bien.

A continuación, se detalla el saldo de otros activos así:

	31-dic-19	31-dic-18
Anticipos (1)	757.760	1.297.538
Póliza De Cumplimiento Contrato Licitación (2)	722.973	1.079.567
Anticipo para pines	598.865	-
Formularios Bond - Térmico (3)	393.684	608.005
Repuestos Insumos (4)	292.336	316.038
Póliza De seguros	123.353	123.270
Anticipo para full móvil	39.743	-
Rollos otros productos	34.724	97.064
Suscripciones	3.215	-
Gastos Pagados Por Anticipado	2.580	532
De Vehículos	2.143	1.289
Arrendamientos	1.504	-
Intereses	12	-
Herramientas T.I.	0	4.144
Servicio Telefonía	-	9.429
Total otros activos no financieros	**2.972.892**	**3.536.875**

Diferidos

FECHA CAUSADO	BENEFICIARIO	VALOR A AMORIZAR	MESES	VALOR MENSUAL	VALOR AMORTIZADO DE 2019	SALDO POR AMORTIZAR	MESES PENDIENTES
28/02/2018	SEGUROS DEL ESTADO SA	$ 17.214.525	48	$ 358.636	$ 4.303.632	$ 8.965.898	25
10/04/2019	SEGUROS DEL ESTADO SA	$ 9.595.262	12	$ 799.605	$ 7.196.445	$ 2.398.817	3
24/07/2019	COMPAÑÍA MUNDIAL SEGUROS SA	$ 2.049.715	12	$ 170.810	$ 854.048	$ 1.195.667	7
25/10/2019	COMPAÑÍA MUNDIAL SEGUROS SA	$ 1.394.508	12	$ 116.209	$ 232.418	$ 1.162.090	10
20/11/2019	SEGUROS DEL ESTADO SA	$ 137.255	7	$ 19.608	$ 39.216		-
17/12/2019	COMPAÑÍA MUNDIAL SEGUROS SA	$ 330.752	6	$ 55.125	$ -	$ 330.752	6
17/12/2019	SEGUROS DEL ESTADO SA	$ 180.691	12	$ 15.058	$ -	$ 180.691	12
18/12/2019	COMPAÑÍA ASEGURADORA DE FIANZAS SA CONFIANZA	$ 272.442	12	$ 22.704	$ -	$ 272.442	12
18/12/2019	COMPAÑÍA ASEGURADORA DE FIANZAS SA CONFIANZA	$ 270.915	12	$ 22.576		$ 270.915	12
30/12/2019	SEGUROS DEL ESTADO SA	$ 37.392	12	$ 3.116	$ -	$ 37.392	12
TOTALES		**$ 31.483.457**		**$ 1.583.446**	**$ 12.625.759**	**$ 14.814.664**	

FECHA CAUSADO	BENEFICIARIO	VALOR A AMORIZAR	MESES	VALOR MENSUAL	VALOR AMORTIZADO DE 2019	SALDO POR AMORTIZAR	MESES PENDIENTES
18/09/2019	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA	$ 35.128.333	12	$ 2.927.361	$ 11.709.444	$ 23.418.889	8
TOTALES		**$ 35.128.333**		**$ 2.927.361**	**$ 11.709.444**	**$ 23.418.889**	

Diferidos

FECHA CAUSADO	BENEFICIARIO	VALOR A AMORIZAR	MESES	VALOR MENSUAL	VALOR AMORTIZADO DE 2019	SALDO POR AMORTIZAR	MESES PENDIENTES
13/12/2019	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA	$ 92.857.725	12	$ 7.738.144	$ 7.738.144	$ 85.119.581	11
TOTALES		**$ 368.165.290**		**$31.223.591**	**$ 96.410.220**	**$ 85.119.581**	

FECHA CAUSADO	BENEFICIARIO	VALOR A AMORIZAR	MESES	VALOR MENSUAL	VALOR AMORTIZADO DE 2019	SALDO POR AMORTIZAR	MESES PENDIENTES
20/08/2019	LEGIS EDITORES SA	$ 482.000	12	$ 40.167	$ 200.834	$ 281.166	7
30/12/2019	DIRECTV COLOMBIA LTDA	$ 133.446	1	$ 133.446	$ -	$ 133.446	1
30/12/2019	DIRECTV COLOMBIA LTDA	$ 123.925	1	$ 123.925	$ -	$ 123.925	1
31/12/2019	DIRECTV COLOMBIA LTDA	$ 2.676.020	1	$ 2.676.020	$ -	$ 2.676.020	1
TOTALES		**$ 3.415.391**		**$ 2.973.558**	**$ 200.834**	**$ 3.214.557**	

Diferidos

FECHA CAUSADO	BENEFICIARIO	VALOR A AMORIZAR	MESES	VALOR MENSUAL	VALOR AMORTIZADO DE 2019	SALDO POR AMORTIZAR	MESES PENDIENTES
01/02/2019	EDIFICION BBVA PROPIEDAD HORIZONTAL	$ 11.041.640	10	$ 1.104.164	$ 9.937.476	$ 1.104.164	1
11/09/2019	VARGASAVILA MARIA ELISA	$ 400.000	1	$ 400.000	$ -	$ 400.000	1
TOTALES		**$ 11.441.640**		**$ 1.504.164**	**$ 9.937.476**	**$ 1.504.164**	

FECHA CAUSADO	BENEFICIARIO	VALOR A AMORIZAR	MESES	VALOR MENSUAL	VALOR AMORTIZADO DE 2019	SALDO POR AMORTIZAR	MESES PENDIENTES
27/12/2019	BENEFICENCIA DEL VALLE DEL CAUCA E I C E	$ 1.316.711	12	$ 109.726		$ 1.316.711	12
18/12/2019	CYC TRADING SAS	$ 1.040.000	1	$ 1.040.000	$ -	$ 1.040.000	1
TOTALES		**$ 2.356.711**		**$ 1.149.726**	**$ -**	**$ 2.356.711**	

Diferidos

FECHA CAUSADO	BENEFICIARIO	VALOR A AMORIZAR	MESES	VALOR MENSUAL	VALOR AMORTIZADO DE 2019	SALDO POR AMORTIZAR	MESES PENDIENTES
24/10/2016	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	$1.969.035.414	60	$32.817.257	$355.388.340	$710.776.665	22
31/05/2018	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	$ 17.869.001	48	$ 372.271	$ 4.467.250	$ 8.934.501	24
TOTALES		**$1.986.904.415**		**$33.189.528**	**$359.855.590**	**$719.711.167**	

FECHA CAUSADO	BENEFICIARIO	VALOR A AMORIZAR	MESES	VALOR MENSUAL	VALOR AMORTIZADO DE 2019	SALDO POR AMORTIZAR	MESES PENDIENTES
28/02/2019	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	$ 419.664	35	$ 11.990	$ 131.894	$ 287.770	24
28/02/2019	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	$ 4.337.526	35	$ 123.929	$ 1.363.222	$ 2.974.304	24
TOTALES		**$ 4.757.190**		**$ 135.920**	**$ 1.495.117**	**$ 3.262.073**	

FECHA CAUSADO	BENEFICIARIO	VALOR A AMORIZAR	MESES	VALOR MENSUAL	VALOR AMORTIZADO DE 2019	SALDO POR AMORTIZAR	MESES PENDIENTES
25/10/2019	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA	$ 2.571.267	12	$ 214.272	$ 428.545	$ 2.142.723	10
TOTALES		**$ 2.571.267**		**$ 214.272**	**$ 428.545**	**$ 2.142.723**	

(1) Gastos pagados por anticipado para:

- Saldo corresponde anticipos por las de recargas de productos virtuales que representa el valor disponible autorizado por Codesa para realizar las recargas al público. Son productos virtuales (recargas con diferentes operadores, servicios de telecomunicaciones, Directv, paquetes de plan de datos o de minutos) con Codesa, estos anticipos son regidos a través de contratos de medios de pago, estos desembolsos son legalizados diariamente con los diferentes operadores.
- Anticipo por pago del 3% para la publicidad del sortero de chance millonario, valor pactado en contrato.
- Anticipos de convocatorias paras obras civiles en puntos de venta o sedes de servicio.

(2) Póliza de cumplimiento garantiza el cumplimiento del contrato de licitación, otorgado a Redcolsa para contrato de concesión para la operación del Juego de Apuestas Permanentes y de Chance en el Departamento de Valle del Cauca. De acuerdo a lo establecido en el contrato de licitación cada año se realza un ajuste del valor teniendo en cuenta el índice de precios al consumidor

(3) Compra de rollos bond y térmicos para la venta de apuestas permanentes como lo son el chance, doble chance, chance millonario, astro, deportivas, megagol, y lotería virtual. Estas compras son reguladas y contraladas por la Beneficencia del Valle, se adquieren de forma anticipada para garantizar disponibilidad del insumo para poder comercializar nuestras apuestas a todo el público en general.

(4) Repuestos e insumos, son utilizados para el mantenimiento, reparaciones y adecuaciones de los puntos de ventas, sedes de servicio, oficinas administrativas y en activos fijos de la compañía, cada que se realiza el uso de estos elementos se reconocen como gasto o costo de operación y afectan directamente el resultado del periodo

Dentro de este rubro Redcolsa incluye elementos que se cargan por control, estos son valorizados a $1 o $0; dentro de estos se encuentran los artículos promocionales para activaciones en puntos de venta, herramientas de técnicos en soporte y mantenimiento, elementos que se entregan a nuestras colocadoras independientes de apuestas.

Estos elementos se mantienen en niveles razonables para evitar el deterioro por obsolescencia de los mismos, cuando se evidencian elementos dañados u obsoletos son retirados afectando directamente el resultado de la Compañía.

Esta partida cada mes se evalúa el estado de los elementos existe evidencia de daño u obsolescencia estos son retirados, se castiga afectando directamente el resultado de la compañía.

Nota 12: Pasivos Financieros

A continuación, se detalla el saldo de los pasivos financieros a diciembre 31 de 2019:

	31-dic-19	Valor desembolso	Plazo en meses	Intereses	Fecha	31-dic-18
Banco de Occidente	-	498.702	12	IBR + 3,75 TV	12/02/2018	83.117
Banco BBVA	3.106.117	3.000.000	12	3,5%	16/05/2018	2.640.000
Total prestamos	**3.106.117**					**2.723.117**

	31-dic-19	31-dic-18	Motivo
Banco de Occidente	2.971	2.220	Tarjeta de Crédito banco de occidente 9091
Tarjeta empresarial	1.302	860	Tarjeta de Crédito empresarial 029-416
Banco de Occidente	19	179	Tarjeta de Crédito banco de occidente 8449
Total tarjetas de crédito	**4.293**	**3.259**	

	31-dic-19	31-dic-18	Motivo
Leasing Financiero	17.917.958	247.782	Leasing con opción de compra para 3 vehículos
Total leasing	**17.917.958**	**247.781,75**	

Total pasivos financieros	**21.028.368**

Nota 13: Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	31-dic-19	31-dic-18
Regalías por pagar	2.108.865	837.631
Premios por pagar (1)	1.665.888	1.410.365
Proveedores	1.183.559	1.395.138
Acreedores varios	399.728	310.955
Pensión obligatoria	261.885	-
Comisión lotería	133.439	81.458
Fondos de empleados	85.910	36.936
Otros pagos	85.000	-
Transportes, fletes y acarreos	85.250	71.018
Aportes E.P.S.	77.744	68.360
Otros arrendamientos	67.762	29.024
Aportes caja de compensación familiar	63.723	56.166
Premios no reclamados	51.187	-
Aportes a administradores de riesgos laborales	51.109	45.484
Honorarios	30.735	8.900
Servicios públicos	20.250	20.848
Cuenta por pagar - cuantías menores	19.375	12.062
Intereses financieros	9.157	10.096
Seguros	0	111.775
Cuentas por pagar a beneficencias	0	10.417
Total proveedores y otras cuentas por pagar	**6.400.567**	**4.516.633**

Los valores registrados en este rubro son corrientes, sus vencimientos que cumplen con la política de pagos de la empresa

(1) Premios por pagar. Son el resultado de la ejecución de la actividad principal de la empresa y corresponde a los formularios ganadores de premios pendientes por cobrar de nuestros ganadores.

Dentro de este rubro se identifica los sorteos que generan premios y que pasado un (1) año, el cliente no ha hecho efectivo su derecho de reclamar el dinero (premio), para este tipo premios la norma establece que deben ser cancelados a la Beneficencia del Valle del Cauca, regido por el artículo 12 de la ley 393 de 2010, que establece que "en todos los juegos de suerte y azar, el ganador debe

presentar el documento de juego al operador para su cobro, en un término máximo de un (1) año contado a partir de la fecha de realización del sorteo; vencido ese término opera la prescripción extintiva del derecho. El término de prescripción se interrumpe con la sola presentación del documento ganador al operador.

La reclamación de premios por toda clase de juegos tendrá una caducidad judicial de un (1) año, contado a partir de la fecha de presentación del documento de juego para su pago, término que se interrumpe con la interposición de la correspondiente demanda."

Nota 14: Beneficio a empleados

Los beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de Redcolsa

El detalle de beneficios a empleados al cierre de los estados financieros a Diciembre 2019 es el siguiente:

Salarios y Prestaciones

	31-dic-19	31-dic-18
Cesantía consolidadas	930.819	781.248
Vacaciones consolidadas	494.042	435.917
Salarios por pagar	178.010	109.777
Intereses sobre cesantías	109.618	89.480
prestaciones por pagar	-	-
Total salarios y prestaciones	**1.712.489**	**1.416.422**

Aportes a la Seguridad Social

	31-dic-19	31-dic-18
Aportes E.P.S.		
Aportes a administradores de riesgos		
Aportes caja de compensación familiar		
Pensiones		228.976
	-	228.976

Total beneficios a empleados	**1.712.489**	**1.645.398**

- Redcolsa reconoce a los empleados por mera liberalidad, una prima extralegal de antigüedad cada que cumplan 5 años de servicios, calculada tomando como base el salario básico mensual devengado, como a continuación se indica:

Antigüedad Ininterrumpida	Prima Extralegal
5 años	$^1/_4$ Salario mensual
10 años	$^1/_2$ Salario mensual
15 años	$^3/_4$ Salario mensual
20 años	1 salario mensual

EL beneficio durante el año 2019 fue así:

Prima de antigüedad 2019	CANTIDAD EMPLEADOS	31-12-2019
10 años de servicio	**24**	**21.208.000**
ADMINISTRATIVO	2	1.206.000
COMERCIAL	16	10.322.500
FINANCIERO	4	7.095.000
TIC'S	2	2.584.500
5 años de servicio	**38**	**12.178.500**
ADMINISTRATIVO	8	2.165.250
AUDITORIA	1	571.000
COMERCIAL	19	5.141.750
FINANCIERO	2	537.000
GESTION DE RIESGOS	1	331.250
TIC'S	7	3.432.250
Total prima de antigüedad 2019	**62**	**33.386.500**

- Lo anterior evidencia la permanencia del personal en Redcosla

Nota 15: Ingresos recibidos para terceros

Ingresos recibidos se reconocen como pasivo son dineros recibidos por Redcolsa a nombre de terceros y que en consecuencia serán reintegrados o transferidos a sus dueños en los plazos y condiciones convenidos dentro de los contratos.

A continuación, se detallan los valores detallado por tercero:

	31-dic-19	31-dic-18
Recaudo Emcali	1.127.551	3.430.735
Reintegro de lotería	685.989	361.936
Recaudo gases de occidente	618.582	-
Recaudo abonados américa de Cali	603.748	-
SOAT	211.632	494.584
Recados inferiores a $50.000	192.007	157.878
Recaudo CDA	106.115	105.367
Recaudo movistar móvil	105.720	-
WWB	87.524	99.542
Lotería Virtual	(3)	(1.787)
Astro, Megagol, Deportivas	(69.736)	169.749
Giros	(88.231)	1.431.986
Total ingreso recibido para terceros	**3.580.897**	**6.249.990**

Los productos que generan mayor recaudo de efectivo de terceros son:

Derivados de los Contratos de prestación de servicios, contratos de mandatos, contratos de medios de pago, contratos de colaboración empresarial, que tiene la compañía, con los diferentes aliados estratégicos, unos de los principales aliados son Red empresarial de servicios S.A., COSESA. Corredor Empresarial con los cuales se tienen diferentes convenios que Redcolsa ofrece en los puntos de venta.

A continuación, se detalla en 4 grupos los servicios/productos que se ofrecen y que son negociados con nuestros colaboradores empresariales:

- Recaudos, Los clientes pueden pagar los servicios públicos de EMCALI, la cuota del préstamo Sinba, facturas de Gases de Occidente, Movistar, Altipal, Pasaporte, Easy Taxi, Acuavalle, Electromillonaria, Olivos, Impuestos municipales, CDA, BEPS, Abonados del América, Registraduría (Sistema de Inclusión para no bancarizados) en cualquier punto de venta Gane servicios de toda la ciudad.

- Giros nacionales o internacionales, trasferencias de dinero envío y pago para nuestros clientes

- Astro, megagol, deportivas y Betplay, Astro se genera por la venta de apuesta "novedoso" es un juego nacional regulado por Coljuegos y operado por Corredor Empresarial S.A. a partir de contrato de concesión 1277 de 21 de enero de 2015 y acuerdo 08 del 5 de septiembre de 2014., Betplay es una apuesta deportiva realizado por internet.

- Lotería Física/Virtual, distribución y venta de billetes físicos y virtuales, autorizados por las diferentes Beneficencias del País.

Nota 16: Patrimonio

	31-dic-19	31-dic-18
Capital suscrito y pagado	11.363.636	11.363.636
Reserva legal	5.507.617	4.730.020
Reserva para readquisición de acciones	45.920	45.920
Utilidades acumuladas	388.133	335.734
Utilidades de ejercicio	(30.146)	7.828.351
Ajuste adopción NIIF diferidos	(412.721)	(412.721)
Ajuste adopción NIIF propiedad, planta y equipo	19.643.036	7.186.239
Ajuste adopción NIIF provisiones	(91.871)	(91.871)
Ajuste de adopción NIIF impuesto diferido	(2.204.086)	(2.204.086)
Ajuste inversiones a valor intrínseco	(1.356.794)	(1.356.794)
Ajuste de adopción NIIF deterioro cartera	(5.004.901)	(5.004.901)
Inversiones al valor revaluado	656.070	328.055
Construcciones y edificaciones a valor revaluado	5.300.987	5.300.987
ORI- superávit por revaluación de construcciones y edif impto. diferido	(541.930)	(541.930)
Total Patrimonio	**33.262.948**	**27.506.639**

(1) **Capital Social**: El capital autorizado es de $15.000.000 y al 31 de diciembre de 2019 el capital suscrito y pagado es de $11.363.636.

(2) **Reservas:** Redcolsa está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de Redcolsa

(3) **Ajustes por adopción por primera vez NIIF:** corresponde a los diferentes ajustes que según la NIIF Plenas no cumplieron las condiciones para ser catalogados como activos o pasivos y que en nuestro estado de situación financiera de apertura a 01 enero de 2016 impactaron el patrimonio de Redcolsa.

Nota 17: Provisiones y estimaciones

La empresa presenta demandas la cuales se encuentran en proceso de conciliación, de acuerdo a lo estimado por los asesores jurídicos se establece un valor estimado que Redcolsa deberá cancelar por estos procesos si llegase a perder las demandas.

A continuación, se relaciona las demandas vigentes al cierre del año 2019:

VALORACIÓN DE CASOS LABORALES			
PROBABILIDAD	CANTIDAD DE CASOS	VALOR TOTAL	TOTAL SEGÚN PROBABILIDAD
PROBABLE	4	283.318.317	**283.318.317**
REMOTO + otras pretensiones	8	1.262.520.106	**1.262.520.106**
INCIERTO	2	43.363.609	**43.363.609**
VALOR CASOS EN PROCESO	**14**	**1.589.202.032**	**1.589.202.032**

Las estadísticas en la historia de Redcolsa demuestra que en los procesos de Demandas se llega a la conciliación entra ambas partes, por lo cual no se cancela la totalidad de lo que solicita inicialmente el demandante. Para el año 2020 se deja un valor estimado de $100.000.

Nota 18: Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.
Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una de un activo o pasivo, en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal.

	Diferencias temporarias	Tasa	Activo	Pasivo
Revaluación propiedad, planta y equipo	5.319.302	10%		531.930
Costo- Depreciación de propiedad, planta y equipo	8.338.360	32%	50.015	2.718.290
Intangibles	32.233	32%	10.314	
Gastos pagados por anticipado	1.478	32%	473	
Total impuesto diferido 2019			**60.803**	**3.250.220**

Detalle saldo impuesto diferido

	31-dic-19	31-dic-18	31-dic-17	01-ene-17
Impuesto diferido activo	60.803	55.157	140.777	212.914
Impuesto diferido pasivo	2.708.290	2.537.808	2.437.331	2.946.351

Nota 19: Impuestos

1- Impuesto sobre la renta

Las disposiciones fiscales aplicables y vigentes, establecen lo siguiente:

- El artículo 80 de la ley 1943 de 2018 modifica el artículo 240 del Estatuto Tributario establece que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las personas jurídicas sean sociedades nacionales y sus asimiladas, establecimientos permanentes de entidades en el exterior o personas jurídicas extrajeras con o sin residencia en el país que estén obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario será del 33 % para el año gravable 2019.

- La renta presuntiva para el año 2018 fue de 3.5% y para el año 2019 es del 1.5%.

2- Modificaciones en la Ley con Impacto Tributario

Deducción de Impuestos pagados y otros

- Artículo 76 de la Ley 1943 de 2018. Es deducible el cien por ciento (100%) de los impuestos, tasas y contribuciones, que efectivamente se hayan pagado durante el

año o periodo gravable, que tenga relación de causalidad con la actividad económica, con excepción del impuesto de renta.

- El impuesto de industria y comercio se toma como deducción en un 100%.

Los descuentos tributarios corresponden al derecho legal que tiene un contribuyente de poder restar los importes pagados del impuesto de renta, su objetivo principal es el de reducir la tasa efectiva de tributación.

Descuento tributario en la importación, formación, construcción o adquisición de activos fijos reales productivos Art. 83 Ley 1943 de 2018.

- Redcolsa se acoge al descuento tributario en renta, sobre el IVA pagado por la adquisición, construcción o formación e importación de activos fijos reales productivos.

Descuento tributario por donaciones a entidades pertenecientes al régimen especial.

- Redcolsa realiza donaciones a entidades sin ánimo de lucro pertenecientes al régimen especial que hayan sido calificadas en el régimen especial del impuesto sobre la renta y complementarios y a las entidades no contribuyentes de que tratan los artículos 22 y 23 del Estatuto Tributario, las cuales darán lugar a un descuento del impuesto sobre la renta y complementarios, equivalente al 25%.

Detalle Impuesto de renta año 2019

Detalle	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION 2018-2019
Renta Líquida Ordinaria del Ejercicio	22.099.437	13.317.287	- 8.782.150
Renta Presuntiva	221.294	454.707	233.413
Renta Líquida Gravable	**22.099.437**	**13.317.287**	**- 8.782.150**
Ganancias Ocasionales Gravadas	68.552	26.192	- 42.360
Impuesto sobre la Renta Líquida Gravable	**7.292.814**	**4.394.705**	**- 2.898.109**
Descuento Tributario 25%	498.826	472.821	- 26.005
Descuento Tributario Activos Reales Productivos de Renta	327.081	-	- 327.081
Impuesto Neto de Renta	6.466.907	3.921.884	- 2.545.023
Sobretasa de Renta	-	500.691	500.691
Total Pasivo por Impuesto	**6.466.907**	**4.422.575**	**- 2.044.332**
Anticipo Renta año anterior	894.075	589.208	- 304.867
Anticipo sobretasa año anterior	-	453.396	453.396
Autorretenciones de renta	1.832.938	1.710.321	- 122.617
Total Activos por Impuesto	**2.727.013**	**2.752.925**	**25.912**
Total Impuesto a Pagar	**3.739.894**	**1.669.650**	**- 2.070.244**

A continuación, se detalla en saldo de pasivo por impuestos a diciembre 31 de 2019

Detalle	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION 2018-2019
Retención en la fuente	706.664	816.264	109.600
Retención Impuesto a las ventas	83.981	81.546	- 2.435
Retención Impuesto de Industria y comercio	29.818	32.309	2.491
Autorretención de Renta	192.691	-	- 192.691
Total retenciones por pagar	**1.013.153**	**930.119**	**- 83.034**
Impuesto de renta vigencia fiscal	3.501.164	1.689.700	- 1.811.464
Impuesto de renta para la equidad	-	183.133	183.133
Impuesto a la sobretasa	-	47.295	47.295
Total Impuesto Fiscal	**3.501.164**	**1.920.128**	**- 1.581.036**
Impuesto a las ventas por pagar	4.804.212	4.730.356	- 73.856
Impuesto de industria y comercio	672.883	570.477	- 102.406
Total pasivos por impuesto	**9.991.412**	**8.151.080**	**- 1.840.332**

Nota 20: Ingresos

Ingresos por actividades Ordinarias

	31-dic-19	31-dic-18
Ingreso por apuestas	**164.077.807**	**159.409.066**
Chance (1)	154.414.205	151.641.454
Doble chance 4 y 3 cifras (1)	8.768.703	6.972.246
Chance millonario (1)	894.899	322.034
Venta de rifa (1)	0	473.332
Ingreso por otros productos	**63.891.855**	**53.822.448**
Giros (2)	35.045.710	30.712.540
Súper astro, megagol y deportivas (3)	9.802.357	8.557.760
Ingreso Betplay (3)	6.829.981	2.401.127
Productos virtuales (4)	5.258.106	5.214.595
Lotería física (5)	3.380.582	2.883.157
Recaudo Emcali (6)	1.495.609	1.622.846
Lotería virtual	621.705	501.429
Recaudo CDA	480.277	482.514
SOAT (7)	252.160	178.193
Recargas Direct TV	234.084	212.676
Recaudo pasaporte	150.651	149.824
Utilidad Recaudos Utryt	97.990	161.464
Recaudo WWB	77.928	48.367
Recaudo gases de occidente	39.940	0
Full móvil	20.197	4.399
Pago Comfandi	19.786	20.715
Recaudo impuestos municipales	17.332	0
Recaudo movistar móvil	13.593	0
Otros ingresos operacionales	53.867	670.842
Total ingresos	**227.969.662**	**213.231.514**

A continuación, se relaciona el detalle de los ingresos por actividades ordinarias:

(1) La venta de apuestas permanentes o chance es la actividad principal representa el 71.97% de los ingresos operaciones, esta actividad se desarrolla mediante contrato de concesión, autorizado por la Beneficencia del Valle del Cauca E.I.C.A. quien de acuerdo a la ley 643 de 2001, cada 5 años emite licitación pública para la adjudicación del contrato que autoriza la explotación del monopolio rentístico de apuestas permanentes en la ciudad de Santiago de Cali; Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A. participó en el año 2016, en la licitación pública donde se le otorgo el contrato número 021-2016 para operar por cinco (5) años (2017-2021). Este contrato incluye operación en los municipios de Yumbo, Jamundí, Vijes y la cumbre, por ello dentro de los ingresos están reconocidos los generados por la venta de chance, doble chance y chance millonarios, en los municipios de Yumbo, Jamundí, Vijes y la cumbre se desarrolla la actividad por medio de *contrato de colocación independiente de apuestas.*

Durante el 2018 se inicia una nueva apuesta derivada del chance, el Chance Millonario, la cual es administrada por Corredor Empresarial. El dinero para garantizar el cumplimiento del pago del premio mayor, se creó una cuenta en la Fiducia central con el aporte de acuerdo al porcentaje de participación por cada asociado.

Chance: Consiste en acertar el resultado de una lotería o sorteo, el cual puede ser de una, dos, tres o cuatro cifras. El chance además de ser fácil de jugar, es altamente confiable y transparente por su dinámica sistematizada en la que todos los números cuentan con las mismas probabilidades de ganar.

El chance tiene las siguientes condiciones:

- Valor mínimo de apuesta por formulario es de $600 y valor máximo es de $60.000.
- La apuesta puede realizarse en cualquier punto de venta fijo o móvil de la ciudad.

Doble chance acumulado 3 cifras y 4 cifras: El decreto 176 de febrero de 2017, permite a las empresas concesionarias del juego de apuestas permanentes asociarse para la operación del plan de premios del doble acierto acumulado; esto bajo los parámetros que establece el acuerdo 326 de mayo 30 de 2017, Por el cual se establecen las condiciones para la operación del plan de premios del doble acierto con premio acumulado del juego de apuestas permanentes o chance.

La forma de jugar esta modalidad es: el apostador selecciona cinco (5) números de tres (3) cifras, con la expectativa de que dos (2) de los 5 números elegidos coincidan con el resultado del premio mayor de dos (2) loterías o Sorteos seleccionados y autorizados, que jueguen el mismo día.

Chance Millonario: es una modalidad de chance de doble acierto en donde el apostador selecciona 5 números de 4 cifras y 2 loterías tradicionales o sorteos autorizados, que jueguen el mismo día con la expectativa de que 2 de los números elegidos coincidan con el resultado.

- La empresa además de la venta Chance y doble chance posee contratos de colaboración empresarial, de prestación de servicios y contratos de mandatos con empresas como Supergiros, Codesa, Corredor empresarial para prestar servicios de recaudo, recargas, depósitos, apuestas de astro megagol y deportivas, betplay, SOAT, CDA y pagos en los diferentes puntos de venta distribuidos por la ciudad de Cali. Estos ingresos son soportados con: facturas y/o conciliaciones mensuales por cada producto. Dentro de estos convenios tenemos:

(2) **Giros postales:** Corresponde al ingreso percibido por fletes generados en el envío y pago de giros postales nacionales e internacionales.

Contrato de colaboración empresarial con Red Empresarial de Servicios S.A. donde las partes convienen prestar servicio de giro local y nacional, garantizando a los clientes envío y recepción de dinero con rapidez y confianza.

Gracias a la alianza los clientes pueden realizar el traslado de efectivo dentro de todo el territorio nacional, en todos los puntos de venta (GANE SERVICIOS), en horarios cómodos que incluyen días domingos y festivos

(3) Contratos de colaboración empresarial entre Corredor Empresarial S.A. y Redcolsa. La empresa Corredor Empresarial S.A. es concesionario autorizado para la operación de juegos de suerte y azar de la modalidad juego novedoso:

- Super Astro
- Operados por internet - Betplay

En todo el territorio nacional, de acuerdo a lo anterior en la ciudad de Cali se encuentra facultado, por lo cual destina a Redcolsa para que de forma exclusiva realice la comercialización de estos productos en los establecimientos de comercio adecuados y con personal capacitado para esta labor.

(4) **Recargas:** corresponde al ingreso percibido por diferentes convenios y contratos para:

1. Recargas a celular Claro, Movistar, Directv, Uff, Virgin, Avantel, Colombia Móvil, ETB.

2. Recargas de tarjetas para el transporte del Masivo Integrado de Occidente (MIO).
3. Recargas de servicio de transporte de pasajeros Easy Taxi.
4. Recargas full móvil

Gane ha puesto a disposición este producto a través de la más amplia red comercial ubicada en todo el Departamento de Valle, ofreciendo recargas a los operadores Flash movile, Paquetes, Betplay, Claro, Movistar, Tigo, Virgin, Avantel, Éxito, Energía Prepago Emcali y ETB. Los topes permitidos para realizar recarga virtual van desde $1.000 hasta $100.000, en el caso de Tigo desde $500 hasta $100.000.

(5) Contrato para la distribución y venta de billete de las loterías físicas con diferentes beneficiarios: Bogotá, Medellín, Cauca, Cruz Roja, Valle, Tolima, Huila, Manizales, Extra de Colombia, Risaralda, Quindío, Cundinamarca y Boyacá. Cada beneficencia emite los billetes de loterías. Los billetes lo conforman dos, tres, cuatro o hasta cinco fracciones. Cada ente departamental estipula el precio económico del billete o fracción.

Es un juego de azar donde hay una emisión de billetes con números y series, el cual se comercializa al público en general, a través de billetes y fracciones las cuales tienen un valor nominal. Juega en horario nocturno con un sistema de baloteras electrónicas, donde de manera simultánea juega el número y la serie.

(6) Contrato de prestación de servicios con el Banco de Occidente para el recaudo de efectivo proveniente de la facturación de servicios públicos EMCALI (empresas municipales) a usuarios (clientes) en los puntos de ventas adecuados para este servicio.

(7) Contrato de mandato para realizar intermediación para la colocación de la Póliza Electrónica de Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito para vehículos (SOAT) a través del canal transaccional conformado tanto por la plataforma tecnológica como por los puntos de venta.

Recaudos y pagos: Corresponde al ingreso percibido por los contratos de colaboración para los recaudos de:

1. Facturas Avon.
2. Facturas servicios públicos de la Empresa Municipal de Cali (Emcali).
3. Facturas servicios exequiales.
4. Retiros, consignaciones y pagos de cuotas Banco WWB.
5. Pagos de cuotas por créditos Sinba.
6. Revisión técnico mecánica de vehículos (CDA).

7. Pago de subsidio Comfandi
8. Pago Place To Pay pasarela de pagos
9. Pago Movistar Fija – Móvil
10. Pago Electromillonaria y Keewey
11. Pago Altipal
12. Pago Acuavalle
13. Pago Tu Compra
14. Pago Gases de Occidente
15. Pago Funerales del Valle
16. Recaudo pagos y registro en la cancillería para trámite del pasaporte.
17. Recaudo aportes voluntarios a la pensión (Beps).
18. Trámites ante la Registraduría (Duplicados cédula, tarjeta de identidad, registro civil).
19. Pago de subsidio Comfandi

Venta de otros productos: Corresponde al ingreso percibido por los contratos de para las comercialización de:

1. Pólizas de seguro obligatorio para vehículos (SOAT).
2. Seguro contra robo para retiros de giros postales (Protegiro).

Nota 21: Otros ingresos

A continuación se detalla otros ingresos de Redcolsa:

	31-dic-19	31-dic-18
Descuento tributario	498.826	-
Otros ingresos operacionales	323.763	310.189
De sociedades anónimas y /0 asimiladas	401.953	247.922
Reintegro de gastos	225.712	86.066
Aprovechamientos	45.879	49.187
Equipo de computación y comunicación	4.960	26.192
Recuperación repuestos de activos fijos	6.878	0
Otros ingresos menores (inferiores a $10 MM)	13.462	13.286
Total otros ingresos	**1.521.433**	**732.842**

Ingresos Financieros

	31-dic-19	31-dic-18
Intereses financieros	32.070	42.104
Intereses prestamos arrendamientos	10.562	19.940
Total ingresos financieros	**42.632**	**62.044**

Otros ingresos operacionales a los ingresos devengados durante el año 2019 por concepto de:

1. Subarrendamiento de locales comerciales, ingreso generado por subarrendar un espacio en locales que a su vez Redcolsa tiene en arrendamiento.
2. Reintegros de costos y gastos, se presentan porque una parte o la totalidad del o gasto o costo, aprovechamientos, en este rubro se registran ingresos de valor poco significativo, ingresos ocasionales como reintegros perdida de carnet, reposiciones equipos celular, entre otros es cobrado a un tercero sea empleado o personal externo.
3. Servicio de escrutinio y auditoria de las empresas Multired y Servired.
4. Venta de cintas TMU usadas.
5. Venta de rollos bond y térmicos de las empresas Multired y Servired.
6. Recolección de residuos eléctricos, electrónicos y chatarra.
7. Intereses Financieros. Corresponde al ingreso originado por los rendimientos de capital a través de actividades diferentes a la comercialización de juegos de apuestas, suerte y azar.
8. Intereses préstamos arrendamientos. Ingreso derivado de los rendimientos de capital por los préstamos que Redcolsa Red Colombiana de Servicios S.A. les desembolsa a los arrendadores de locales comerciales que cumplen con las condiciones de puntos de venta.
9. De sociedad anónima, limitada y/o asimilada. Son dividendos distribuidos y pagados durante el año 2019 de las siguientes compañías:

    - Red Empresarial de Servicios SA
    - Corredor Empresarial SA
    - Comercializadora de Servicios de Bolívar SAS
    - Su Suerte SA
    - Apuestas y Juegos Farallones SA
    - Comercializadora de Servicios de Sucre SAS

Nota 22: Gastos.

A continuación se detallan los gastos así:

	31-dic-19	31-dic-18
Gastos administración		
Depreciaciones	13.878.604	2.223.286
Gastos De Personal (1)	9.689.748	8.131.141
Honorarios (2)	1.940.975	1.925.441
Impuestos (3)	63.133	49.978
Costos Y Gastos De Ejercicios Anteriores	-	16.658
Gastos ventas		
Servicios (5)	12.988.202	11.781.381
Gastos De Personal	9.352.230	8.158.254
Diversos	2.902.393	2.612.107
Mantenimiento Y Reparaciones (6)	2.477.025	2.255.762
Adecuación E Instalaciones (6)	1.739.498	2.282.940
Arrendamientos (4)	1.282.033	10.421.399
Contribuciones Y Afiliaciones	187.498	193.193
Seguros	172.665	131.773
Impuestos	28.100	13.365
Gastos Legales	14.382	16.813
Otros gastos	57	431.336
Total gastos de administración y de ventas	**56.716.543**	**50.644.827**

A continuación, se describen los gastos en los que ha incurrido Redcolsa que hacen parte del giro normal de su actividad durante el año 2019:

(1) Corresponde a todas las retribuciones de ley que realiza Redcolsa a sus empleados:

- Sueldos, recargos, horas extras.
- Aporte de seguridad social
- Prestaciones sociales (cesantías, intereses de cesantías prima, vacaciones)
- Dotación
- Capacitaciones

- ✓ Redcolsa brinda capacitaciones y apoyos estudiantiles que otorga Redcolsa a sus trabajadores donde se busca mejorar la actitud, conocimiento, habilidades y conductas del personal.

- ✓ Gastos de bienestar, destinados a la comodidad, recreación, esparcimiento y mejoramiento del ambiente laboral, con el objetivo de desarrollar en el trabajador un mayor sentido de pertenencia, compromiso y motivación, tales como:

  - ➢ Anchetas incapacidad y nacimiento.
  - ➢ Actividades empresariales (Día del niño, de la madre y el padre).
  - ➢ Cartelera fechas de cumpleaños.
  - ➢ Elementos para uso del personal y de seguridad (descansa pies, caretas, entre otros).
  - ➢ Exámenes médicos, ocupacionales y psicosociales.
  - ➢ Programas de riesgos.
  - ➢ Entre otros.

(2) Prestación de servicios de personas o entidades que tengan conocimiento, experiencia y habilidades en un área específica, tales como:

- Junta directiva.
- Revisoría fiscal.
- Asesoría jurídica.
- Asesoría financiera.
- Interventoría.

(3) Corresponde a los gastos destinados al pago de impuestos nacionales y municipales de conformidad con las normas legales vigentes, tales como:

- Industria y comercio.
- Predial.
- Consumo bolsas plásticas.
- Impuesto vehículo

(4) Por la actividad de la empresa los activos fijos son un rubro significativo, debido a la cantidad de activos que poseemos distribuidos en los distintos puntos de venta de toda la ciudad, la depreciación de estos activos se calcula en línea recta con vidas útiles diferentes para cada tipo de activos.

(5) Redcolsa es una empresa que por su actividad comercial y de servicios requiere un red amplia de distribución de productos por lo cuan contamos con más de mil (1000) puntos de venta distribuidos por toda la ciudad de Cali, estos puntos esta ubicados en inmuebles, que en mayor proporción son arrendados lo que hace que este rubro sea muy representativo.

Dentro de este rubro se incluyen servicios públicos de las sedes propias y de algunos locales donde la relación contractual exige que los servicios públicos sean cancelados por Redcolsa. Los servicios de seguridad y de transporte también son reconocidos en este rubro. En comparación al año anterior este rubro presenta una variación significativa debido a Redcolsa subcontrato personal para realizar servicios generales dentro de las instalaciones (servicios temporales)

(6) La empresa realiza mantenimiento, adecuación y reparación a los puntos que tenemos destinados para la comercialización de nuestros productos, también realiza mantenimientos y reparaciones a la propiedad, planta y equipo que lo requiera.

Detalle gastos por impuestos

	31-dic-19	31-dic-18
Impuesto De Renta Y Complementarios	7.297.684	4.422.575
Impuesto al consumo	12.746	843
Impuesto Diferido	164.836	26.199
Total gastos financieros	**7.475.266**	**4.397.219**

A continuación se detallan los gastos financieros:

	31-dic-19	31-dic-18
Financieros (1)	1.544.180	406.745
Gastos Bancarios (1)	761.606	719.985
Total gastos financieros	**2.305.786**	**1.126.730**

(1) Corresponde a los gastos originados por el manejo bancario de Redcolsa a través de actividades diferentes a la comercialización de juegos de apuestas, suerte y azar.

A continuación, se detallan otros gastos

	31-dic-19	31-dic-18
Gastos Diversos	1.995.723	1.892.163
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes	1.537	541.394
Gastos Extraordinarios	94.175	21.773
Otros gastos	0	30.000
Total otros gastos	**2.091.434**	**2.485.331**

Nota 23: Costos

Los costos de ventas corresponden a todos aquellos que se derivan tanto de la actividad principal (chance), como también de las otras actividades tales como: Loterías, productos virtuales, giros, recaudos, entre otros; los cuales se describen a continuación:

	31-dic-19	31-dic-18
Premios	79.174.964	85.528.618
Apuestas, juegos de suerte y azar	28.078.040	25.601.653
Derechos de explotación contrato de licitación	20.247.581	19.689.796
Giros nacionales e internacionales	7.340.082	6.552.120
Superastro	3.100.628	2.984.275
Betplay	3.024.519	730.718
Recargas	2.728.328	2.340.568
Costos formularios	2.005.694	1.930.952
Comisión lotería	1.541.095	1.142.493
Industria y comercio	429.482	491.918
Depreciación activos fijos productivos	358.114	0
Recaudos	240.062	323.542
Avisos y tableros	86.786	73.788
Apuestas deportivas	75.715	105.243
Soat	54.314	40.469
Pagos	1.792	2.954
Tarjeta Simcard	705	4.839
Total Costos	**148.487.901**	**147.543.946**