



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Notas a los Estados Financieros Separados

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; para 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 Red Colombiana de Servicios S.A.; la vigencia de Redcolsa 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 Recaudos, Giros, recargas a celulares y tarjetas del Masivo Integrado de Occidente, -MIO, CDA, WWB, EMCALI, SOAT, Easy Taxi, Telco, Sinba, Comfandi, pasaporte, tarjetas Simcard, Olivos, Colombia Mayor, Beps, Registraduria, corresponsalía bancaria, apuestas en línea (betplay), lotería física y lotería virtual.

Redcolsa, 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 a más de 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.

Introduzcámonos más en la evolución de Redcolsa más conocida como GANE.

Iniciemos nuestro recorrido con la historia

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.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

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 de 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 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 de la sociedad Colombiana de Juegos Y Apuestas S.A., empresarios de la ciudad de Cali.

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, con el objeto de socializar la replicación de la información en el 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 RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A., -REDCOLSA.

Sus operaciones las realiza en el municipio de Cali, suscribiendo contratos de colocación con Grupo empresarial Multired S.A. y Grupo empresarial Servired S.A. que operan el Jamundí y Yumbo respectivamente.

Bajo esta nueva denominación, REDCOLSA continua 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, Astro Millonario, Loterías (físicas y virtuales), Giros locales y Nacionales, Recargas, Recaudo CDA, Pasaporte, Registraduria, Corresponsalía Bancaria y Pago de Servicios Públicos.

En estos once (11) años de funcionamiento unificado, GANE se ha consolidado como una empresa reconocida por su compromiso, responsabilidad, credibilidad, solidez económica y seriedad hacia sus clientes, colaboradores y accionistas.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Contamos con la licencia de funcionamiento otorgada por Beneficencia del Valle (E.I.C.E) lo que nos cataloga como monopolio rentístico en la ciudad de Cali para la explotación de juegos de suerte y apuestas de azar, esta licencia es renovada cada 5 años, por licitación.

REDCOLSA 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 en el año 2014, renovándola cada periodo.

Como parte del compromiso con la sociedad y el estado Redcolsa. 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.

El lavado de activos es un problema socio-económico que produce efectos indeseados en la economía, el gobierno y la sociedad; el cual se puede materializar en los siguientes riesgos: Riesgo Reputacional que implica la perdida por mala imagen y/o desprestigio, el Riesgo Legal el cual aparece por medio multas, sanciones o indemnizaciones, el Riesgo Operativo que involucra la pérdida o falla en el recurso humano o procesos y el Riesgo de Contagio el cual es la posibilidad de pérdida, que se puede sufrir por una acción o experiencia con una persona involucrada en el lavado de activos y/o financiación del terrorismo.

En Redcolsa desde el año 2014 hemos implementado un Sistema de Prevención llamado SIPLAFT (Sistema Integral de Prevención y control del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo) que consiste en un sistema de control que le permite a compañías como la nuestra, implementar procesos de verificación que identifiquen y disminuyan situaciones de riesgo ante el lavado de activos y la financiación del terrorismo.

Redcolsa gestiona su trabajo de responsabilidad social, a través de 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.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

En el año 2017 la empresa implementó un programa denominado PLAN 2020, el propósito de este programa es que Redcolsa 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 como una empresa líder y prefieran nuestros servicios, para ello la administración realizó 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.

Redcolsa y las Normas Internacionales

Con la carta circular 005 de 2014 la empresa se clasificó en el Grupo 2 con adopción voluntarias en Grupo 1 utilizando cronograma de implementación Grupo 2. Con el 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 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.

De acuerdo a lo anterior la fecha de aplicación en el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre del 2017, esta fecha será el 1º de enero de 2017.

De acuerdo a lo anterior la aplicación del nuevo marco técnico normativo será con corte al 31 de diciembre del 2017. Redcolsa para el año de transición (año 2016) se llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo a la normatividad vigente al momento de la expedición del Decreto 3022 de 2013 y, simultáneamente, la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera, esto con el fin de permitir la construcción de información financiera que para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplique por primera vez el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre de 2017, la información financiera del año de transición no será puesta en conocimiento público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

Nota 2: Bases de Preparación según NIIF 1

a) Declaración de Cumplimiento

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Redcolsa, preparó sus estados financieros de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), reglamentados por el decreto 2649 “por el cual se reglamenta la contabilidad en general y



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

se expiden los principios o normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y el decreto 2650 “por el cual se modifica el plan de cuentas” de 1993. La información financiera a diciembre 31 de 2016 bajo PCGA, incluyendo los saldos de 1 de enero de 2016 que constituyeron la base del estado de situación financiera de apertura (ESFA), fueron ajustados para adecuarlos a las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera NIIF

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las NIIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota 3, partiendo de los ajustes realizados a partir del balance de apertura (ESFA).

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, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCI 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).

a) Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

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.

b) 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.

c) 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



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

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.

d) 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 las relacionadas con pasivos se imputan al activo correspondiente o a resultados, según corresponda.

e) 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.

f) 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.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

g) **Negocio en marcha**

Redcolsa depende del contrato de concesión de apuestas permanentes o chance otorgado por la Beneficencia del Valle 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 y no podrá iniciarse la ejecución del mismo mientras no se encuentre habilitado el contrato. 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 para este tipo de negocio.

h) **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.

i) **Periodos Contables**

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado Financiero	Periodos a reportar
Estado Separado de Situación Financiera	al 31 de diciembre de 2017, 31 de diciembre de 2016 y 1 de enero de 2016.
Estado Separado de Resultados y Otro Resultado Integral	por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
Estado Separado de Cambios en el Patrimonio	por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
Estado Separado de Flujos de Efectivo	por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Nota 3: Transición a Normas Internacionales de Información Financiera para PLENAS (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la **NIIF 1 para PLENAS** para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF para PLENAS preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2016.

En la nota 3 se presentan según la **NIIF 1** las conciliaciones exigidas por la norma entre los saldos de inicio 01 de enero de 2016 y los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 31 diciembre de 2017, resultante de aplicar esta normatividad.

Políticas y normas aplicadas en la transición

La exención señalada en la NIIF 1 que Redcolsa ha decidido aplicar en su proceso de adopción de NIIF es la siguiente:

Los efectos de adopción por primera vez de NIIF para PLENAS, son reconocidos en la cuenta de Utilidades Retenidas en el patrimonio de la Empresa.

Conciliaciones entre los principios contables colombianos y las NIIF

La siguiente es una descripción detallada de la transición de las principales diferencias entre los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA en Colombia) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicadas por La empresa, y el impacto sobre el patrimonio al 1 de enero de 2016, 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017.

- I. Conciliación del patrimonio desde Principios Contables Generalmente Aceptados en Colombia a Normas Internacionales de Información Financiera al 31 de diciembre 2015, 01 de enero de 2016.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Red Colombiana de Servicios S.A.



Conciliación Patrimonial 01 enero de 2016 (Expresado en miles de pesos)

PATRIMONIO COLGAAP	26.643.164
Inversiones	(8.452.036)
Cuentas por pagar	(91.871)
Propiedad Planta y Equipo	11.619.077
Otros Activos	(537.737)
Impuesto Diferido	(2.634.868)
Deterioro de Cartera	(5.004.901)
PATRIMONIO NIIF	21.540.828

Redcolsa, presento un impacto negativo en su patrimonio, debido a los ajustes antes mencionados, los cuales no cumplían las condiciones para ser clasificados como activos o pasivos.

Debido a las diferencias significativas que se presentaron en la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura (**ESFA**) se generó un impuesto diferido activo de valor significativo. Podemos decir que, del total del decremento del patrimonio de la empresa, corresponde al cálculo de nuestro impuesto diferido, utilizando la tasa actualmente vigente en el país del 39%. Esto se debe básicamente a que las cuentas que nos arrojaron diferencias en la implementación fueron:

- Depreciación acumulada
- Mantenimiento de puntos de venta
- Gastos diferidos
- Deterioro de cartera

En principio se considera que este es uno de los efectos más gravosos en el patrimonio de las empresas que surge a partir de la implementación por primera vez de los estándares internacionales de información financiera.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Según los estándares internacionales de contabilidad para PLENAS, no posee en su marco conceptual una clara definición de este. Solo encontramos conceptos como:

- Activo por impuesto diferido
- Pasivo por impuesto diferido
- Gasto (ingreso) por impuesto diferido.

Cuando se trata del tema de diferidos, su concepto y utilización estaría sujeta a la definición que hace las NIIF de Activo. Teniendo en cuenta que Activo es todo recurso controlado por la empresa, como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro beneficios económicos. Así que estaríamos sometidos a las condiciones de revelación y reconocimiento. La única implicación de lo anterior es que el grado de certeza, sobre los beneficios económicos que van a llegar a la empresa, tras el presente periodo contable, es insuficiente para reconocer el activo.

Certeza real de que dichas erogaciones darán beneficios en fechas futuras.

II. Análisis de las principales diferencias

a. Pérdida por ajuste de diferidos

Teniendo en cuenta los principios establecidos por la Norma Internacional para PLENAS, Redcolsa, ajusta las cuentas de los diferidos de la siguiente manera:

La partida de diferidos no existe de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera. Para los diferidos se evaluaron las partidas de acuerdo a lo establecido en la NIC 38 de Activos Intangibles; un intangible debe ser identificable, costado y debe generar beneficios futuros. Las partidas relacionadas anteriormente no cumplen con esta condición, por tal motivo deben reconocerse como lo establece la NIC 38 en los resultados en el periodo que se origine, se reconocen estos ajustes y se llevan contra el patrimonio en una categoría de Ajustes Cargue NIIF.

De acuerdo con la NIIF 1 de transición a las Normas Internacionales para PLENAS, estos valores se llevaron contra las utilidades retenidas.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

	01-ene-2016
Dotación y suministro de vendedores	206.242
Póliza de seguro integral	70.638
Dotación y suministro al personal	51.137
Soporte hardware y software	50.621
Servicio telefonía	14.509
Póliza de vehículos	8.196
Impuesto predial	5.124
Otras pólizas	2.241
Auxilio de estudios	2.202
Seguro obligatorio	1.173
De vehículos	349
Cámara y comercio	290
Totales	412.721

b. Deterioro de cuentas por cobrar

El rubro ajustado de cuentas por cobrar, corresponde a lo siguiente:

- Saldos por cobrar a colocadores producto de la venta de los diferentes productos que comercializan por la Red Multiservicios que figuraban en poder de dichos colocadores pero que fueron irrecuperables al momento de los retiros.

c. Pasivos estimados – Demandas

Este saldo por valor de \$95.551, corresponde al reconocimiento de los procesos legales que Redcolsa y que posiblemente debe cancelar

En la NIC 37 (Decreto 2420) párrafo 7 se definen las provisiones como pasivos de cuantía o vencimiento inciertos.

El párrafo 14 establece que se debe reconocer una provisión cuando la entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como de un suceso pasado; es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Las demandas de acuerdo al párrafo anterior se reconocen debido a la probabilidad que existe de que la compañía pierda los casos y deba desprenderse de recursos económicos.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

d. Depreciación de activos fijos

Con la implementación NIIF los rubros que más cambios presentan es Propiedad, Planta y Equipo, afectando así el gasto de depreciación, este valor de \$ 9.670.487 corresponde al recalcu de la depreciación que se realizó, teniendo en cuenta las nuevas vidas útiles que le fueron asignadas a los activos fijos por los empleados responsables que tienen el conocimiento interno técnico para poder estimar el tiempo en el cual el bien entregará beneficios a Redcolsa, teniendo en cuenta los factores que influyen el cada tipo de bien como el deterioro por el uso, la acción de factores naturales, especificaciones de fábrica, la obsolescencia por avances tecnológicos y los cambios en la demanda de los bienes o servicios en el periodo durante el cual se espera utilizar el activo depreciable por parte de la empresa

Se revisaron las vidas útiles de los activos fijos apoyados en la definición de la NIC 16, la vida útil se definirá en los términos de los beneficios económicos que le vaya a generar a la compañía, por lo tanto, la estimación de la vida útil es una cuestión de criterio basado en la experiencia que la entidad tiene de acuerdo a la utilización del bien, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica.

Se estiman nuevas vidas útiles y se realiza un nuevo cálculo de la depreciación a 31 de diciembre de 2015.

e. Impuesto diferido

De acuerdo con la metodología adoptada por las Normas Internacionales de Información Financiera para PLENAS, en su reconocimiento de impuestos diferidos, se realizó cálculo del mismo teniendo en cuenta las diferencias presentadas antes mencionadas que serían capaz de generar un mayor o menor impuesto a pagar.

	01-ene-2016
Impuesto diferido activo	277.514
Impuesto diferido Pasivo	(2.912.383)
Total impuesto por diferido	(2.634.869)

El impuesto diferido se genera cuando el valor en libros de los activos y pasivos es diferente a la base fiscal, originando una diferencia temporaria que puede ser imponible o deducible, y que a la vez ocasiona un pasivo o un activo por impuesto diferido.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Teniendo en cuenta lo establecido en la NIC 12 se determina el impuesto diferido después de comparar el balance fiscal y el balance contable a 31 de diciembre de 2015. Se generaron diferencias temporarias que son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o un pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos. Se presentaron diferencias tanto imponibles y deducibles.

f. Revaluación de inversiones

El superávit por revaluación de activos surge como resultado de aplicar la exención voluntaria de tomar como costo atribuido las revaluaciones de activos existentes en la fecha de transición.

El valor razonable según la NIIF 13 es medición basada en el mercado, no una medición específica de la entidad. En la práctica, puede ser difícil obtener esos datos ya que para algunos activos y pasivos, pueden estar disponibles los precios de mercado, mientras que para otros activos y pasivos, pueden no estar disponibles. Para el caso concreto de inversiones en instrumentos de patrimonio, esa información no está disponible para la mayoría de entidades ya que en Colombia las acciones que cotizan en un mercado bursátil son muy pocas.

Cuando un precio para un activo o pasivo idéntico es no observable, una entidad medirá el valor razonable utilizando otra técnica de valoración, lo que también puede en la práctica resultar una metodología muy costosa, ya que la valoración por flujos descontados debe ser realizada por un experto ya que todavía la práctica es poco conocida y el costo puede exceder su beneficio.

El valor razonable no es una metodología reconocida por las NIIF como alternativa de medición posterior, sin embargo, no debería eliminarse su uso, ya que esta práctica brinda una posición más cercana a la realidad económica del activo comparada con el costo, ya que, en casos muy excepcionales, el costo puede ser una estimación adecuada del valor razonable.

Para justificar el uso del Valor razonable, a continuación se hace referencia 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.”

En estos casos los cuales como bien lo dice la norma pueden llegar a ser excepcionales, la normatividad NIIF pide revelar que se ha cumplido con los requerimientos de las NIIF excepto por el caso en particular, porque la gerencia ha llegado a tal conclusión, nombre de la NIIF que se ha dejado de aplicar, el tratamiento alternativo presentado, el tratamiento que proponía la NIIF, el impacto financiero sobre la falta de aplicación entre otros.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

	01-ene-2016
Revaluación de inversiones	912.297
Deterioro de inversiones	(2.269.091)
Ajustes cargue NIIF	1.356.794

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 mínimo 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 será 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 si es necesario, una vez al año.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Grupo	Método depreciación acumulada	Vida útil (años)	
		Mínima	Máxima
Edificios	Lineal recta sin valor residual	45	45
Maquinaria y equipo	Lineal recta sin valor residual	2	10
Equipo de oficina	Lineal recta sin valor residual	2	14
Equipo de computación y comunicación	Lineal recta sin valor residual	2	20
Vehículos	Lineal recta con valor residual	6	10
Chalecos antibalas	Lineal recta sin valor residual	3	10

Arrendamientos (NIC 17)

Los pagos por arrendamiento operativo deberán reconocerse como gastos en la cuenta de resultados de forma lineal a lo largo de la vida del contrato, a menos que exista otra base para liquidar los pagos del arrendamiento.

En Redcolsa se reconocerán los arrendamientos como operativos porque al evaluar las condiciones, la esencia económica y la naturaleza de la transacción se determinó que no se trasfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Hasta la fecha los arrendamientos en Redcolsa no tienen contratos con opción de compra explícita, y no se estima una permanencia en el inmueble que supere la vida económica del mismo. Si existiere alguna variación en los contratos esta se evaluará y si hay lugar a cambio en la clasificación y contabilización del arrendamiento se hará de manera prospectiva.

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).



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

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

Reconocimiento Inicial de la Inversión en otras entidades

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 Separado 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.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

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 de efectivo

El saldo al 31 diciembre de 2017 se detalla a continuación:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
<u>Cajas</u>			
Caja General	1.374.092	2.644.807	4.056.328
Cajas auxiliares	828.640	574.410	537.665
Caja Menor	1.500	1.500	1.500
<u>Bancos</u>			
Bancos cuenta corrientes	3.565.208	3.852.804	4.572.720
Bancos cuentas de ahorro	114.813	11.194	11.122
<u>Efectivo restringido</u>			
Efectivo recibido para terceros ⁽¹⁾	6.669.050	5.430.429	4.275.245
Total efectivo y equivalentes de efectivo	12.553.303	12.515.143	13.454.580

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.

⁽¹⁾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 2017 que corresponde a terceros



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

con los cuales tenemos contratos de colaboración, este efectivo recibido para tercero es cancelado en un tiempo inferior a 3 días.

Nota 6: Clientes y otras cuentas por cobrar

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

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Cuentas por cobrar colocadores (1)	8.671.115	6.124.407	1.266.250
Cuentas por cobrar a accionistas(2)	800.000	800.000	500.000
Anticipo de impuestos y retenciones (3)	228.909	1.614.369	1.562.991
Otros (4)	214.402	785.553	293.588
Servicios(5)	156.000	125.759	709.876
Incapacidades por cobrar (6)	141.673	108.006	123.556
Prestamos arrendadores (7)	51.981	82.674	144.950
CDA(5)	49.888	63.319	-
Cuenta por cobrar Comfandi(8)	34.892	8.046	-
Cuentas por cobrar arrendadores (9)	32.619	23.017	24.926
Cuentas por cobrar empleados	28.754	21.991	17.982
Corresponsal bancario(5)	27.918	-	-
Depósitos para contratos (10)	2.227	2.227	-
Reclamaciones - Hurtos	2.213	-	-
Loterías	1.636	576	71.383
Intereses por cobrar	-	21.371	21.688
Servicios MIO (5)	-	6.849.757	8.349.757
Subarrendamientos	-	-	32.001
Bases gane servicios	-	20.059	17.458
Otras cuentas por cobrar	-	25.055	25.055
Total Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	10.444.227	16.676.187	13.161.460

(1) Cuentas por cobrar colocadores

Esta saldo corresponde al dinero de las ventas realizadas en los puntos de venta de los últimos tres (3) días de venta, pendiente por recaudar a la fecha del cierre contable. Esta cartera representa un saldo significativo dentro del total activos de Redcolsa, el 15,44% 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 esta labor.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

(2) Cuentas por cobrar a accionistas

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Accionistas	800.000	800.000	500.000
Total cuentas por cobrar a accionistas	800.000	800.000	500.000

Préstamos otorgados a los siguientes accionistas: **Inversora Imperio** por \$ 400.000 y al señor **Héctor German Salazar** \$ 400.000, desembolsados en el mes de diciembre. Serán cancelados en un plazo máximo de tres (3) meses, al momento del pago se liquidarán y reconocerán los intereses generados, con una tasa del 0,46%. El préstamo es a corto plazo, lo cual hace que el monto no tenga cambios significativos en su valor. Son reconocidos y facturados mensualmente.

(3) 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-17
Retención en la fuente	210.997
Industria y comercio	17.912
Total anticipo	228.909



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

(4) Otros

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Corredor Empresarial SA (1)	145.963	248.562	36.297
Occidental de Juegos SA (2)	26.677	1.403	1.088
Ideamos Mas SAS (3)	15.000	-	
Rifas y Juegos del Valle LTDA SCPD (4)	8.080	-	
Mauricio Ortiz Jurado (5)	5.515	6.315	8.315
Lotería de Boyacá	4.655	-	
Grupo empresarial Multired S. A	1.657	3.166	2.391
Codesa	1.196	1.781	879
Recuperadora y Fundiciones M&S S.A.S	1.195	-	441
Supergiros S. A	1.189	357.748	239.298
Grupo Empresarial Servired S. A	1.105	2.055	1.648
María del Pilar Ochoa Garzón	885	-	
Fundación Social Gane	847	542	1.390
Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P.	206	-	-
Centro Virtual de Estudios Avanzados	157	-	-
Libre Expresión Creativos SA	75	-	-
Andrés Eduardo Pardo	-	1.485	-
Duke Seguridad Ltda.	-	22.189	-
Fondo de Empleados GANE	-	92.107	-
Fondo Nacional de Ahorro	-	30.471	-
Inversiones del Pacífico S.A.	-	9.557	-
Juan Fernando Campo	-	333	-
Play Technologies SAS	-	7.549	-
Superservicios de Centro del Valle	-	290	-
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia SA	-	-	47
Cafesalud Entidad Promotora de Salud SA	-	-	498
Coomeva Entidad Promotora de Salud SA	-	-	498
Pontificia Universidad Javeriana	-	-	561
Servicio Nacional de Aprendizaje	-	-	235
Total otros	214.402	785.553	293.588

- (1) Participación en venta de Astro, Megagol y Deportivas del mes de diciembre, esta cuota es cancelada por Corredor Empresaria S.A al mes siguiente de su generación.
- (2) Corresponde al valor de los dividendos decretados en años anteriores que nos adeuda Occidental de Juegos S.A.
- (3) Saldo por devolución de anticipo generado para Maquinas Autogestión. Menor valor ejecutado de acuerdo a contrato.
- (4) Mayor valor consignado por derechos de explotación rifa realizada el 27 de diciembre de 2017, plazo de 3 meses para su cancelación.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

- (5) Deuda generada a empleado retirado por perdida de cartera recaudada, se cuenta con compromiso de pago.

(5) Servicios

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Banco de Occidente	140.602	119.734	205.182
Codesa	12.700	6.025	1.426
Supergiros	78.462	63.319	-
Unión Temporal de Recaudo y Tecnología	2.043	6.849.757	8.852.954
Promotora Telco Inversiones	-	-	70
Total Servicios	233.806	7.038.835	9.059.632

Saldo por cobrar generado por las relaciones conexas con los cuales se tienen contratos de colaboración empresarial, de servicios para la prestación de servicios tales en nuestros puntos de venta tales como: Emcali, recaudos, sinba, pasaporte, recargas, pagos, registraduria.

(6) Incapacidades por cobrar

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

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Servicio Occidental de Salud S.O. S	48.629	36.493	35.774
Comfenalco	36.830	25.118	13.866
Coomeva EPS	11.318	7.006	10.366
Sura E.P.S.	11.040	11.990	8.465
Salud Total	8.376	8.039	13.520
Seguros bolívar	7.999	6.016	11.941
Cruz blanca	4.735	3.319	14.104
Sanitas	4.434	8.661	6.067
Cafesalud	4.317	146	235
Medimas EPS S.A.S	2.651	-	-
Nueva EPS ISS	824	1.125	1.387
Fosyga	343	23	
Emssanar	107	23	
Coosalud	71	46	
Saludcoop E.P.S.	-	-	6.251
Sura A.R.L.			1.580
Total incapacidades por cobrar	141.673	108.006	123.556



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Son incapacidades de empleados activos e inactivos, el personal de recursos humanos realiza una gestión de cobros constante. Se lleva un control detallado por entidad y por empleado. Las incapacidades más antiguas son:

	31-dic-17
Cafesalud	4.317
Coomeva EPS	3.931
Comfenalco	476
Servicio Occidental de Salud S.O.S	7.318
Saldo difícil cobro	16.041

Se cataloga como cartera de difícil cobro porque la entidad Cafesalud presenta dificultades financieras, los demás saldos sin pagar por más de 36 meses sin realizar abono alguno. Redcolsa tomó la decisión de provisionar para el ejercicio contable del año siguiente y en adelante un valor estimado de provisión con el fin de cubrir dicha cartera. Para el año 2018 se provisionará \$ 3.000, mensuales.

(7) Prestamos arrendadores

El saldo de \$51.981, 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 y 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 arrendamiento anual.
- ✓ El arrendador debe ser el propietario del bien.
- ✓ Intereses generados con la tasa de microcrédito vigente.

(8) Cuentas por cobrar Comfandi

Corresponde al saldo que nos adeudan por prestar el servicio de pago de subsidios familiar que realizamos en los puntos de venta en el mes de diciembre de 2017.

(9) Cuentas por cobrar arrendadores

Este saldo corresponde a las cuentas por cobrar que se generan por los pagos de servicios públicos compartidos. El recibo de servicio público los cancela Redcolsa a EMCALI y se genera cuenta por cobrar a los arrendadores. En este rubro también



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
 Estados Financieros Separados
 31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

se registran ajustes pequeños que resultan de conciliaciones de arrendamientos como conciliación de impuestos, de incrementos o retenciones deben ser cancelados hasta menos de tres meses.

	31-dic-16	31-dic-17	01-ene-16
Almacenes Éxito SA (1)	27.942	17.139	17.066
Inmovalle Ltda.	738	230	230
James Murera Arredondo	571	463	1095
Álvaro Santacruz Lemos	553	999	-
Cuentas por cobrar inferiores a \$500	2.816	4.186	3.696
Siglo XXI asociados LTDA	-	-	1082
Somos alianza inmobiliaria SAS	-	-	1756
Total cuentas por cobrar arrendadores	32.619	23.017	24.926

(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 de San Fernando y la Flora. Esta cartera se cruza mensualmente con el arrendamiento que le adeudamos y el recaudo de cada mes.

(10) Depósitos

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Depósito para contratos	2.227	2.227	0
Total, Depósitos	2.227	2.227	0

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.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Nota 7: Inventarios

A continuación se detalla el valor total de los inventarios:

Corresponde principalmente a los formularios para realizar la venta de apuestas, los cuales son ordenados por la concedente. El saldo está compuesto así:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Formularios bond	153.675	39.092	300.810
Formularios térmicos	101.699	185.083	671.328
Tarjetas SIM CARD	2.959	-	-
Inventario kit prepago DIRECTV	-	2.966	4.481
paquete de minutos de recarga COMRED	2.163	-	-
Repuestos, insumos para el consumo	-	575.551	447.760
Anticipo para compra de inventario	-	11.818	-
Total Inventarios	260.497	814.510	1.424.379

Formularios Bond y Térmicos

Son utilizados en la venta de Chance, estos son emitidos y controlados por la Beneficencia del Valle a diciembre 31 de 2017.

	Cantidad	Costos unit.	Costo total
Formularios Bond	28.971	5.304	153.675
Formularios Térmico	46.553	2.185	101.699
Total Formularios Bond y Térmicos	75.524	7.489	255.374

Nota 8: Propiedades, Planta y Equipo

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

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Saldo Inicial	19.231.074	19.172.306	26.294.318
Ajustes NIIF	-	-	(7.122.012)
Compras	3.296.456	2.736.380	-
Bajas y retiros	(616.092)	(451.458)	-
Revaluación	993.164	-	-
Depreciación	(2.261.304)	(2.226.154)	-
Total Propiedad, Planta y Equipo	20.643.298	19.231.074	19.172.306



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

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, el nivel de desgaste se incrementa, es creciente.

Información adicional de Propiedad, Planta y Equipo

- Durante el año 2016 Redcolsa inició un proyecto para crear una aplicación que permita desde un Smartphone realizar en tiempo real movimientos e inventarios de la propiedad, planta y equipo, garantizando un mayor control de los mismos.

El proyecto se dividió en 4 etapas las cuales fueron:

1. Desarrollo del software.
 2. Determinación de etiquetas para la marcación de activos fijos
 3. Toma física y marcación (en esta fase participó todo el personal de Redcolsa)
 4. Conciliación entre la información física y la información del módulo de activos de manager E.R.P.
- Redcolsa está invirtiendo en proyecto de energía renovable, esto demuestra un alto grado de compromiso por el medio ambiente, este consiste en instalar paneles fotovoltaicos (están formados por numerosas celdas que convierten la luz en electricidad) que permiten generar energía biodegradable, instalados en las torres de comunicación (nodos). al cierre contable estamos en proceso para completar 4 sistemas, asegurando la disponibilidad de la red en caso de un corte de energía.
 - 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 que cuenta con un 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 el local ubicado en la calle 13 número 4 – 25 del edificio Carvajal 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.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

- En diciembre de 2017 Redcolsa contrató a la empresa CM Consultec (consultoría técnica de riesgos y seguros ingeniería de riesgos y avalúos) para que realizara el avalúo técnico de los inmuebles de la compañía que requerían estudio para determinar su valor razonable, de acuerdo a política debe realizarse como mínimo cada (3) tres años.

Nota 9: Activos Intangibles

El siguiente es el valor en libros de los intangibles

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Costo	731.152	690.475	470.635
Amortización acumulada	(648.770)	(474.972)	(282.782)
Total activos intangibles	82.382	215.503	187.853

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

	En meses
Licencias	12 a 36
Software	12 a 36



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

DETALLE DE LICENCIAS

BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR	MESES A AMORTIZAR	VALOR MENSUAL	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016	SALDO AMORTIZADO	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017
Micronet SAS	Compra de 8 licencias de office home and business 2013	3.632	36	101	1.412	1.211	202
Micronet & Cía. Ltda.	Compra de 2 licencias de office home and business 2013	811	36	23	383	270	113
Organización Empresarial Diego Guarnizo SAS	Renovación licencia antivirus kaspersky por 2 años del 23/02/2016 a 22/02/2018	19.444	24	810	11.342	9.722	1.620
Ideamos Mas	Desarrollo de software-integraciones nuevas aplicaciones para kioskos ganexpress	25.000	36	694	22.222	8.333	13.889
Micronet SAS	Compra de 10 licencias aplicación axentria 10/11/2016 a 30/11/2018	6.882	36	191	6.500	3.239	3.261
Micronet SAS	Licencia office 2016 caja home and business - para equipo coordinador de seguridad	586	12	49	0	537	49
Quality Colombia Business Solution SA	Licencia webservices integración activos fijos y consumibles	11.000	10	1.100	0	3.873	7.127
Total licencias		67.355		2.968	41.860	27.185	26.261



Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

DETALLE DE PROGRAMAS PARA COMPUTADOR

28

BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR	MESES A AMORTIZAR	VALOR MENSUAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	SALDO AMORTIZADO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Quality Colombia Business Solution SA	Licencia de servidor manager ERP proceso: evaluación por competencias servicios	9.104	36	253	5.816	3.035	2.782
Play Technologies SAS	Software control activos fijos consumibles	71.880	36	1.997	71.880	23.960	47.920
Play Technologies SAS	Modulo de registro de horas extras	6.390	36	178	6.390	2.130	4.260
Quality Colombia Business Solution SA	Póliza de actualización y mantenimiento software manager proceso inventarios vigencia 01/08/2017 al 31/07/2018	1.988	12	166	-	828	1.160
Total programas para computador		89.362		2.593	84.086	29.953	56.121



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Nota 10: Inversiones Permanentes

El detalle de las inversiones es el siguiente:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Costo inversiones	7.289.943	7.289.943	7.289.943
Ajuste ESFA (Revaluación)	912.297	912.297	912.297
Ajuste ESFA (Deterioro)	(2.269.091)	(2.269.091)	(2.269.091)
Valor intrínseco de las inversiones	5.933.149	5.933.149	5.933.149
Adquisición de acciones 2016	158.274	158.274	-
Revaluación año 2016	224.677	218.827	-
Deterioro año 2016	(179.831)	(99.548)	-
Adquisición de acciones 2017	490.554	-	-
Costo total de acciones	6.626.823	6.210.702	5.933.149

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:

Supergiros: 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



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

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%.

Occidental de Juegos: empresa de juegos y apuesta permanentes, encargada de administrar el sorteo de Chontico día y Chontico noche producto de su propia invención. Las acciones de Redcolsa 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 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 representan el 8.45%

Su Red de Servicios S.A. Las acciones de Redcolsa representan el 5,00%

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

(1) Durante el 2017 Redcolsa realizo inversiones en las siguientes compañías:

- **Comercializadora de Servicios del Atlántico S.A.S.** es una empresa dedicada principalmente a realizar actividades de juegos de azar y apuestas. Se encuentra situada en el departamento de Atlántico, en la localidad Barranquilla. Redcolsa 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 azar y apuestas, actividades portales nacionales, y otras actividades de mensajería. Se encuentra situada en el departamento de SUCRE, en la localidad Sincelejo. Redcolsa adquirió trecientas acciones (300) que representan el uno coma por ciento (1%) del capital suscrito y pagado de la sociedad.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

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

Nota 11: Otros activos no financieros

En este rubro se encuentran lo que Redcolsa desembolsa para la prestación de un servicio o adquisición de mercancía en el futuro: esto se considera como un gasto pagado por anticipado, se tiene el derecho a que nos presten el servicio o nos entreguen el bien, por lo anterior se reconoce como un activo.

A continuación se detalla el saldo significativo de otros activos es el siguiente:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
La equidad Seguros Generales Organismo Cooperativo (1)	1.421.553	1.794.384	250.699
Departamento del Valle del Cauca Codesa ⁽²⁾	-	1.097.349	1.025.872
Herley Tabima Ramírez	285.218	-	-
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	200.000	40.000	-
JV Publicidad SAS	73.693	-	-
Construcciones y servicios el Futuro SAS	71.736	-	-
Álvarez Gardeazabal Fabio Enrique	65.785	-	-
Pedro Antonio Romero Ordoñez	33.775	-	-
Lafer Massive Solutions Insurance LTDA	9.201	-	-
Municipio Santiago de Cali	9.071	-	-
Yanaconas Motor SA	5.157	-	-
Seguros comerciales Bolívar SA	5.000	-	-
Compañía Mundial de Seguros S.A.	2.316	-	-
Motores del Valle Motovalle SAS	1.069	-	-
Seguros Colpatria S.A.	1.000	-	-
Risk Consulting Colombia SAS	495	-	-
Beneficencia del Valle del Cauca E I C E	-	1.277	-
Cartera colectiva abierta alianza	-	1.862	5.171
Seguros del estado SA	-	-	8.250
Play Technologies SAS	-	-	10.193
B&T International SAS	-	-	11.520
			200



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Repuestos e insumos ⁽³⁾	545.145	-	-
Total otros activos no financieros	2.730.214	2.934.873	1.311.906

(1) 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.

(2) Saldo corresponde anticipos por las de recargas de productos virtuales que representa el valor disponible autorizado por Codesa para realizar las recargas al público.

(3) 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 unos o más 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:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Crédito Bancario			
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia SA	2.000.000	2.800.000	3.069.897
Banco de Occidente	3.084.956	3.076.444	
Tarjeta de Crédito			
Banco de Occidente	84	-	83
Total Pasivos Financieros	5.085.040	5.876.444	3.069.980

A continuación, detallamos el sado de los pasivos financieros a diciembre 31 de 2017:



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Entidad	Detalle	31-dic-17	Plazo (meses)	Intereses	Fecha desembolso
Banco BBVA	Préstamo realizado para cubrir impuestos	2.000.000	12	DTF + 3,68% EA	17/11/2017
Banco de Occidente	Préstamo para cesantías	84.956	12	IBR + 3,5 TV	8/02/2017
Banco de Occidente	Crédito para pago de impuestos	1.000.000	12	IBR + 5 TV	15/06/2017
Banco de Occidente	Préstamo realizado para cubrir gastos decembrinos	2.000.000	12	IBR + 4,5% TV	11/12/2017
Total Pasivos Financieros		5.084.956			

Entidad	Detalle	31-dic-17
Banco de Occidente	Tarjeta de Crédito	84
Total Pasivos Financieros		5.085.040



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

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-17	31-dic-16	01-ene-16
Proveedores (1)	2.475.692	1.651.857	1.733.449
Premios generales (2)	1.596.977	1.914.673	1.712.439
Acreedores varios (3)	1.006.558	880.466	1.330.078
Regalías por pagar (4)	728.245	1.763.468	1.639.912
Comisión lotería	70.149	52.334	46.266
Servicios públicos	51.537	744	25.278
Otros arrendamientos	39.739	40.479	78.574
Transportes, fletes y acarreos	34.270	28.914	11.035
Transporte de valores	-	-	41.156
Premios x pagar con autorización (2)	26.891	-	-
Intereses financieros	25.226	45.353	293
Fondos de empleados	16.955	14.328	74.844
Auxilio de servicios públicos	16.810	14.545	11.413
Seguros	-	-	14.500
Cuenta por pagar - cuantías menores	10.848	38.736	12.843
Honorarios	8.900	42.650	6.167
Prestamos arrendadores	4.586	2.549	-
Comisión SOAT	-878	1.036	454
Premios astro millonario generados (2)	-4.220	-4.656	-8.541
Premios lotería virtual (2)	-11.417	-11.246	-15.659
Total proveedores y otras cuentas por pagar	6.096.866	6.476.229	6.714.500



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

(1) A continuación, se detalla los saldos de **proveedores** más significativos:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Construcciones y Servicios El Futuro SAS (1)	266.537	-	-
Duke Seguridad Limitada (2)	245.734	246.510	184.461
Grupo Textil 1210 SAS (4)	210.304	-	-
La Recetta Soluciones Gastronómicas integradas SAS (3)	171.002	157.911	-
Play Technologies SAS (5)	164.239	98.990	-
Maxibind seguridad SAS (6)	159.225	20.437	-
Gane corredores de Apuestas SA (7)	150.000	-	-
JV Publicidad SAS	-	-	203.898
Multiservicios Colombia A y P SAS	-	-	201.413
Avisos Valflex SAS	-	-	181.460
Maxibind Seguridad SAS	-	-	159.816
Total proveedores significativos	1.367.041	523.848	931.048

Los valores registrados en este rubro son corrientes, de acuerdo a política de pagos la empresa se realiza como máximo en un (1) mes después de entregado el bien o prestado el servicio, si el proveedor cumple con la documentación requerida para el pago.

- (1) Saldo pendiente generado en el mes de diciembre de 2017 por concepto de construcción de la sede propia el Diamante.
- (2) Saldo corresponde al servicio de seguridad que la empresa Duke nos prestó durante la segunda quincena (16 al 30 de diciembre del año 2017).
- (3) Pago pendiente por la compra de las anchetas que se entregaron en el mes de diciembre de 2017 y que será cancelado en enero del año siguiente.
- (4) Contrato para la elaboración de dotación para los colocadores independientes. Chaquetas corporativas y camisetas bordadas para administradores los cuales se entregaron en su totalidad en el mes de diciembre de 2017.
- (5) Saldo pendiente por cancelar generado por la compra de terminales ANDROID PDA-001 por valor de \$157.566 y servicios de soporte y aplicaciones por \$6.683.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

(6) Cuenta por pagar generada por inversión en propiedad, planta y equipo, cajas fuertes para puntos de venta.

(7) Cuenta por pagar generada por inversión en propiedad, planta y equipo, inmueble de Independencia.

(2) Premios apuestas. Por la actividad principal de la empresa dentro de los pasivos se encuentran reconocidos los premios pendientes por cancelar a nuestros clientes y que a la fecha del cierre contable no han sido cobrados por los ganadores, dentro de estos se encuentra: premios de chance y doble chance.

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.”

(3) A continuación, se detalla los saldos que componen los **acreedores varios** al finalizar el ejercicio contable del año 2017

	31-dic-17
Inversora Imperio SAS	748.272
Corredor Empresarial SA	239.711
Compañía Seguros Bolívar S. A.	14.370
Lafer Massive Solutions Insurance Ltda	3.150
Claudia Patricia Villa Campo	448
Grupo Empresarial Distrito SAS	307
Nilsa Uni Mayorga	122
Inversiones del Pacifico S.A.	109
Ligia Barrera Vargas	30



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

German Eduardo Polanco dimas	27
Jair Armando Toledo Caro	10
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	3
Total acreedores varios	1.006.558

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Inversora Imperio SAS	748.272	698.713	423.647
Corredor Empresarial SA	239.711	106.712	-
Compañía Seguros Bolívar S. A.	14.370	-	-
Lafer Massive Solutions Insurance Ltda.	3.150	1.606	578,035
Claudia Patricia Villa Campo	448	-	-
Grupo Empresarial Distrito SAS	307	259	-
Nilsa Uni Mayorga	122	-	-
Inversiones del Pacifico S.A.	109	-	-
Ligia Barrera Vargas	30	-	-
German Eduardo Polanco dimas	27	-	-
Jair Armando Toledo Caro	10	-	-
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	3	-	-
Empresarios de apuestas permanentes del Tolima sociedad anónima seapto SA	-	52.500	682.500
Apuestas nacionales de Colombia SA	-	5.833	75.833
Grupo empresarial en línea SA	-	5.717	74.317
Grupo antioqueño de apuestas SA	-	4.900	63.700
Beneficencia del Valle del Cauca EICE	-	-	5.171
Redcolsa	-	-	1.273
Ignacio urbano	-	-	990
Lotería del Cauca	-	-	974
Supergiros SA	-	-	670
Alcira Céspedes Oviedo	-	316	310
Ruiz Álzate John Jairo	-	-	36
Luz Miriam Rengifo Muñoz	-	-	29
Gaitán Muñoz Humberto	-	-	24
Morales Chacón Luis Miguel	-	-	10
Díaz Labrada Sergio	-	-	10
López Murillo Gerardo	-	-	5
Seguros de riesgos laborales Suramericana SA	-	970	-



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
 Estados Financieros Separados
 31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Supergiros SA	-	920	-
Landa Xislea Muñoz Otalvaro	-	540	-
Giraldo Suarez Miryam Elcy	-	444	-
Barrios Aponte Adriana Gineth	-	340	-
Oscar Cardona Dávila	-	318	-
Alejandra Ramírez Londoño	-	243	-
Delirio Fundación	-	136	-
López Valencia Nini Yohana	-	1	-
Total acreedores varios	1.006.559	880.466	1.330.078

A continuación, se relacionan los Acreedores Varios al 31 Dic 2017 comparado al 31 de Dic 2016

- (1) Saldo comprende el valor a cancelar por contrato de colaboración para realizar giros postales de con Inversora Imperio del mes de diciembre de 2017.
- (2) Corresponde a los costos y gastos adicionales generados durante el segundo semestre del año 2017 por los contratos de colaboración empresarial con la empresa Corredor Empresarial S.A. quien nos otorga la facultad para realzar la explotación de Astro, Megagol, Deportivas y Betplay.
- (4) Regalías por pagar: derechos de explotación que se deriva del contrato de concesión para la explotación de juegos de suerte y azar, corresponde al 12% de los ingresos de venta chance. Deben ser cancelados mensualmente, hasta el 31 de diciembre de 2017 se cancela como lo establecía la ley 1393, el 100% al departamento, pero cambio con lo establecido en el decreto 2265 del 29 de diciembre de 2017, así:
 - 7% para Colciencias
 - 25% para el departamento del Valle del Cauca.
 - 68% para ADRES (entidad Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud).



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Nota 14: Pasivos por beneficios a empleados

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Salarios y prestaciones	1.098.899	1.029.425	954.427
Aportes a la seguridad social	204.506	181.457	169.472
Total Beneficios a empleados	1.303.405	1.210.882	1.123.899

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 2017 es el siguiente:

Salarios y Prestaciones

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Salarios por pagar	65.947	49.915	39.818
Cesantías consolidadas	623.223	585.795	528.329
Intereses sobre cesantías	72.789	68.448	61.284
Vacaciones consolidadas	329.072	322.623	319.877
Prestaciones por pagar	7.868	2644	5.119
Total salarios y prestaciones	1.098.899	1.029.425	954.427

Aportes a la Seguridad Social

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Aportes E.P.S.	35.040	30.445	28.365
Aportes a administradores de riesgos	22.540	20.863	19.985
Aportes caja de compensación familiar	28.606	25.444	23.791
Pensiones	118.320	104.705	97.331
Total aportes a la seguridad social	204.506	181.457	169.472

Total beneficios a empleados	1.303.405	1.210.882	1.123.899
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
 Estados Financieros Separados
 31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

- 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	$\frac{1}{4}$ Salario mensual
10 años	$\frac{1}{2}$ Salario mensual
15 años	$\frac{3}{4}$ Salario mensual
20 años	1 Salario mensual

A continuación, se detallan los empleados que obtuvieron este beneficio durante el año 2017.

Prima de antigüedad 2017	Cantidad (Empleados)	Valor
5 años de servicio	39	12.743
10 años de servicio	30	21.732
Total prima antigüedad		34.475

Redcolsa tiene presupuestado de acuerdo al análisis realizado por el área de gestión humana que para el año 2018 se cancelaran por concepto de prima de antigüedad \$34.577, así:

Departamento	Cantidad de empleados	Valor estimado año 2018
Comercial	51	22.151
Tecnología de la información	5	1.937
Financiero	9	5.474
Administrativo	6	3.978
Auditoria	2	1.037
Prima antigüedad año 2018	73	34.577



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Departamento	Cantidad de empleados	Valor estimado año 2018
Comercial	51	22.151
Tecnología de la información	5	1.937
Financiero	9	5.474
Administrativo	6	3.978
Auditoria	2	1.037
Totales	73	34.577

Nota 15: Ingresos recibidos para terceros

A continuación, se detallan los valores detallado por tercero:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Recaudo EMCALI (1)	3.760.800	3.132.400	2.160.616
Giros (2)	1.360.027	1.546.916	2.166.072
Corresponsalía bancaria (2)	449.447	-	-
Recaudo CDA (2)	356.218	116.107	-
SOAT (5)	343.944	198.703	65.080
Super astro (6)	272.943	168.438	109.150
Lotería física (7)	122.226	283.803	123.888
Recargas Mio (8)	87.595	6.849.757	8.531.716
Recaudo WWB	58.427	61.170	33.818
Recaudo pasaporte	37.960	36.930	-
Lotería virtual	34.814	29.525	15.175
Recaudo Beps (2)	21.555	-	-
Recaudo promotora Telco	18.465	36.552	26.759
Recaudo Easy taxi	4.732	12.266	39.421
Recaudo Sinba	3.495	769	81
Recaudo los olivos	2.785	4.394	6.697
Betplay (6)	2.247	-	-
Las Deportivas (6)	706	647	1.410
Recaudo Registraduria (2)	213	-	-
Megagol (6)	(190)	154	-
Envío y pago giros internacionales (2)	(299)	-	-
Minutos apio	-	-	884
Total ingresos recibidos para terceros	6.938.112	12.478.533	13.280.766



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

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

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

- (1) 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.
- (2) Contrato de colaboración empresarial con Supergiros donde las partes convienen prestar y explotar servicios tales como actuar como corresponsal bancario del Banco de Occidente(recaudo-depósitos), para prestar servicios de recaudo de los centros de diagnóstico automotriz (CDA) por concepto de revisión técnico mecánica y de emisiones contaminantes (RTM EC) y postal de pagos a nivel nacional e internacional (a partir del año 2017), recaudo a la registraduría, recaudo Beps que es un programa de ahorro voluntario para terceros que no cotizan en pensión. Para el desarrollo de este contrato Redcolsa debe poner a disposición los bienes, servicios y recursos humanos, técnicos y financieros para prestar un excelente servicio en nuestros establecimientos de comercio.
- (3) Contrato de mandato para realizar intermediación para la colocación del seguro obligatorio de accidentes de tránsito (SOAT)a través del canal transaccional conformado tanto por la plataforma tecnológica como por los puntos de venta.
- (4) 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
 - Megagol
 - Deportivas
 - 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.

- (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.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

- (6) Contrato de colaboración empresarial para la recarga de tarjetas MIO de la empresa Unión Temporal Recaudo y Tecnología **UTR&T** en puntos de venta seleccionados por ambas partes.
- Los demás productos/servicios que Redcolsa, ofrece en los puntos de venta tales como servicios de recargas, recaudo, pagos o venta son soportados mediante convenios contractuales con Supergiros, Codesa y otros proveedores.

Nota 16: Patrimonio

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Capital autorizado por suscribir	3.636.364	3.636.364	3.636.364
Capital suscrito y pagado	11.363.636	11.363.636	11.363.636
Capital por suscribir	(3.636.364)	(3.636.364)	(3.636.364)
Reserva legal	4.106.864	3.555.254	3.046.019
Reserva para readquisición de acciones	45.920	45.920	45.920
Utilidades acumuladas	46.374	-	-
Utilidades de ejercicio	6.231.559	5.562.470	5.092.347
Ajuste adopción NIIF diferidos	(412.721)	(412.721)	(412.721)
Ajuste adopción NIIF propiedad, planta y equipo	7.186.239	7.186.239	7.186.239
Ajuste adopción NIIF provisiones	(91.871)	(91.871)	(91.871)
Ajuste de adopción NIIF impuesto diferido	(2.204.086)	(2.204.086)	(2.204.086)
Ajuste inversiones a valor intrínseco	(1.356.794)	(1.356.794)	(1.356.794)
Ajuste de adopción NIIF deterioro cartera	(5.004.901)	(5.004.901)	(5.004.901)
Inversiones al valor revaluado	44.875	119.279	-
Construcciones y edificaciones a valor revaluado	5.300.987	4.307.823	4.307.823
ORI- superávit por revaluación de construcciones y edif imppto. diferido	(329.634)	(430.782)	(430.782)
Total Patrimonio	24.926.446	22.639.464	21.540.828

(1) **Capital Social:** El capital autorizado al 31 de diciembre de 2016 está conformado por los aportes realizados por sus accionistas que a Diciembre 31 corresponde a \$15.000.000.000 de los cuales \$11.363.636.364 se encuentran suscritos y pagados.

(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



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

(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: Pasivos estimados y Provisiones

A continuación se detalla el saldo de provisiones y pasivos estimados:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Transporte, fletes y acarreo	53.855	46.465	-
Otros - Demandas ⁽¹⁾	85.551	85.551	95.551
Total pasivos estimados y provisiones	139.406	132.016	95.551

(1) 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 que Redcolsa deberá cancelar por estos procesos si llegase a perder las demandas.

A continuación, se relacionan las demandas vigentes al cierre del año 2017

No DEMANDAS	DEMANDANTE	CUANTÍA SOLICITADA POR LA DEMANDANTE	LIQUIDACION PRETENSIONES OFICINA
1	Rus Liliana Caicedo	Superior a \$18.232.369	45.391.177
2	María Lourdes Escobar	Superior a \$15.000.000	16.570.448
3	Stella García	Superior a \$15.000.000	9.360.890
4	Martha Cecilia Quintero Vallejo	Superior a \$14.754.340	55.752.397
5	Sandra Lorena Muñoz Zorrilla	Superior a \$50.000.000	41.044.422
6	Matilde Acevedo Angrino	Superior a \$15.000.000	86.406.477
7	Gloria Enelia Ramírez de Castro	870.000.000	102.226.467
			356.752.278



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

La historia de estas demandas demuestran que 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 2017 se deja un valor estimado de \$85.551.

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.

Nota 19: Impuesto diferido

A continuación, se detalla impuesto diferido

Detalle saldo impuesto diferido

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Impuesto diferido activo	140.777	212.914	277.514
Impuesto diferido pasivo	2.437.331	2.946.351	2.912.383
Total impuesto diferido 2017	2.296.554	2.733.437	2.634.869

Nota 20: Pasivos por impuestos

El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, como provisión del valor a pagar por impuesto.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

A continuación, se relaciona el detalle del saldo de impuestos:

	31-dic-17	31-dic-16	01-ene-16
Retención en la fuente	705.893	607.968	430.079
Retención Reteiva	82.799	53.935	58.859
Retención industria y comercio	18.009	15.982	15.043
Autorretención de renta	163.071	142.956	129.548
Impuesto vigencia fiscal –Renta (1)	380.487	1.179.916	972.298
Sobretasa al impuesto sobre la renta	163.092	-	0
Impuesto sobre la renta para la equidad (2)	-	475.470	483.617
Sobretasa al impuesto sobre la renta para la equidad – CREE (2)	-	592.406	472.286
Impuesto sobre las ventas	4.584.415	3.572.417	3.258.351
Impuesto de industria y comercio	456.019	408.870	365.159
Total Pasivos por Impuestos	6.553.785	7.049.920	6.185.242

(1) Impuesto de renta y complementarios se calculó con base a la legislación tributaria, Ley 1819 de diciembre 29 de 2016, en su artículo 100 el cual modificó el artículo 240 del Estatuto Tributario, donde establece que la tarifa general del impuesto sobre la renta será del 34% para el 2017 y 33% en los años siguientes.

Los contribuyentes del impuesto sobre la Renta están obligados a liquidar una sobretasa al impuesto sobre la renta y complementario por los años gravables 2017



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

y 2018 a un anticipo del 100% del valor de la misma, a una tasa del 6% y 4% respectivamente de la base gravable.

Para la determinación del descuento tributario se realizó el cálculo del descuento por donaciones a entidades sin ánimo de lucro pertenecientes al Régimen tributario especial, el cual modificó el artículo 257 y los artículos 22 y 23 del Estatuto Tributario, por la Ley 1819 de 2016 y reglamentado por el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, las donaciones no serán deducibles del impuesto sobre la renta y complementarios, pero darán lugar a un descuento del impuesto sobre la renta y complementarios, equivalente al 25% del valor donado en el año o periodo gravable.

Ley 1819/2016, Art. 137 solicita una conciliación fiscal para los contribuyentes obligados a llevar contabilidad quienes deberán llevar un sistema de control o de conciliaciones de las diferencias que surjan entre la aplicación de los nuevos marcos técnicos normativos contables y las disposiciones del Estatuto Tributario.

Este es el detalle del cálculo de impuesto a pagar para el año 2017:

	31-dic-17	31-dic-16
Utilidad Contable antes de Impuesto	5.867.771	5.562.471
Renta Liquida	12.600.653	510.407
Descuento Tributario	470.394	-
Impuesto sobre la renta	3.687.822	2.471.930
Tasa efectiva de tributación	1	-
Saldo a Favor Impuesto CREE	272.315	-
Anticipo Sobretasa	-	544.947
Retención en la fuente	210.997	208.744
Autorretención título de Cree	-	1.388.571
Autorretención título de Renta	1.496.895	-
Anticipo por el año actual	1.203.468	1.538.125
Valor a pagar	828.011	3.044.083

- (2) Con el cambio de la normatividad que introdujo la ley 1819 de 2016, el artículo 376 que elimina el Impuesto para la Equidad CREE y se crea un nuevo tributo: Sobretasa al impuesto sobre de renta.

Con esta reforma el anticipo al Impuesto para la equidad CREE por su liquidación realizada en el año 2016 genero un saldo a favor, el cual se compensará en el pago de renta de acuerdo a lo establecido en el artículo 290, numeral 4, literal b del estatuto tributario: “realizar compensación de saldos a favor en la declaración de renta del año siguiente”.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

	31-dic-17
Impuesto sobre la renta para la equidad CREE	272.315
Total anticipo	272.315

Nota 21: Ingresos

Ingresos por actividades Ordinarias

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

	31-dic-17	31-dic-16
Chance	136.712.274	128.986.612
Giros	25.624.718	22.685.080
Doble chance	6.612.289	5.696.887
Super astro	6.405.635	4.290.190
Recargas Celular	4.908.299	4.872.334
Lotería física	2.419.887	1.875.142
Recaudo EMCALI	1.330.617	1.123.456
Recaudo CDA	437.688	271.480
Lotería virtual	428.655	380.415
Rifa	367.049	-
Colombia Mayor	318.399	557.033
SOAT	246.055	227.994
Recargas Direct tv	181.223	183.522
Pasaporte	118.300	2.773
UTR&T	114.361	1.126.912
Recaudo Promotora Telco	44.371	55.878
Corresponsalia bancaria	30.146	-
Recaudo WWB	26.567	16.895
Betplay	25.835	-
Las Deportivas	16.336	17.491
Comfandi	13.720	10.073
Recargas Comred	10.015	-
Avon	8.792	5.675
Recaudo Easy Taxi	4.931	21.873
Protegiro	3.038	1.267
Tarjeta Sim Card	2.567	-
Recaudo Beps	1.585	-
Recaudo Los Olivos	1085	1.605



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Megagol	897	726
Envío y pago giros internacionales	490	-
Recaudo Registraduria	419	-
Recaudo Sinba	255	146
Minutos Apio	-	822
Total ingresos por actividades ordinarias	186.416.498	172.412.281

(1) La venta de apuestas permanentes o chance es la actividad principal y representa el 73% de los ingresos operaciones, esta actividad se desarrolla en aplicación del 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 Cali; Redcolsa participó en el año 2016, en licitación donde se le otorgo el contrato número 021-2016 para operar por cinco (5) años (2017-2021).

El doble chance es un producto de apuestas derivado del chance como incentivo a los apostadores, se encuentra debidamente a autorizado por la beneficencia del Valle del Cauca.

(2) El decreto 176 de 2017 estableció que los concesionarios de apuestas permanentes o chance pueden realizar hasta dos (2) rifas por mes, por lo cual Redcolsa durante el año 2017 lanza su nuevo producto "Rifa" donde se sortean hasta la fecha carros y motos. Este tipo de rifa debe tener un ganador, es decir que si en el primer sorteo no se genera el cliente ganador, se reprograma sorteo hasta que un cliente sea premiado.

➤ 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 Super Astro, Megagol y deportivas y pagos en los diferentes puntos de venta distribuidos por la ciudad de Cali. Dentro de estos convenios tenemos:

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.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

4. Recargas Betplay

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

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

1. Facturas servicios públicos de la Empresa Municipal de Cali (Emcali).
2. Facturas servicios de cable Global TV.
3. Facturas servicios exequiales Los Olivos
4. Retiros, consignaciones y pagos de cuotas Banco WWB.
5. Pagos de cuotas por créditos Sinba.
6. Recaudo Revisión técnico mecánica de vehículos (CDA).
7. Recaudo pagos y registro en la cancillería para trámite del pasaporte.
8. Recaudo aportes voluntarios a la pensión (Beps).
9. Trámites ante la Registraduría (Duplicados cédula, tarjeta de identidad, registro civil).
10. Corresponsal bancario del Banco de Occidente (más de 13.000 convenios nacionales para el recaudo de facturas).

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

1. Tarjetas sim card.
2. Pólizas de seguro obligatorio para vehículos (SOAT).
3. Seguro contra robo para retiros de giros postales (Protegiro).
4. Planes de recargas para la venta de minutos (Comred).

Pagos: ingreso percibido por los pagos de Subsidio familiar de Comfandi. En los puntos de venta adecuados para realizar esta labor.

Hasta agosto de 2017 la empresa tuvo convenio para realizar pago del programa del subsidio del adulto mayor otorgado por el gobierno.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Otros Ingresos

A continuación, se detallan otros ingresos de Redcolsa:

	31-dic-17	31-dic-16
Descuento Tributario	470.394	-
Otros ingresos operacionales	405.251	17.888
Aprovechamientos	176.959	182.372
Reintegro de gastos gravados	-	174.651
Otros ingresos - menores	83.466	73.463
Total otros ingresos	1.136.069	448.374

Otros ingresos operacionales corresponden a los ingresos devengados durante el año 2017 por concepto de:

1. Subarrendamiento de locales comerciales, ingreso generado por subarrendar un espacio en ocho (8) locales que a su vez Redcolsa tiene en arrendamiento.
2. Reintegros de costos y gastos porque una parte o la totalidad del o gasto o costo, es cobrado a un tercero sea empleado o personal externo, Reversiones de saldos de arrendamientos.
3. Servicio de escrutinio y auditoria de las empresas Multired y Servired.
4. Venta de cintas
5. Reintegros de publicidad, gastos y costos.
6. Venta de rollos bond y térmicos de las empresas Multired y Servired.
7. Recolección de residuos eléctricos, electrónicos y chatarra.
8. Recuperaciones, aprovechamientos, en este rubro se registran ingresos de valor poco significativo, ingresos adicionales por beneficios que Redcolsa eventualmente.
9. 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.
10. Intereses préstamos arrendamientos. Ingreso derivado de los rendimientos de capital por los préstamos que Redcolsa les desembolsa a los arrendadores de locales comerciales que cumplen con las condiciones.
11. De sociedad anónima, limitada y/o asimilada. Son dividendos distribuidos y pagados durante el año 2017 de las siguientes compañías:
 - Su Suerte S.A.
 - Apuestas y Juegos Farallones S.A.
 - Futuro Apuestas de Colombia.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Ingresos Financieros

A continuación, se detallan Ingresos financieros de Redcolsa:

	31-dic-17	31-dic-16
Intereses financieros	16.552	9.634
Intereses prestamos arrendamientos	32.219	46.023
Total Ingresos Financieros	48.771	55.658

Nota 22: Gastos

A continuación, se describen los gastos en los que ha incurrido Redcolsa que hacen parte del giro normal de su actividad durante los años 2017 y 2016

	31-dic-17	31-dic-16
Gastos de Administración	10.767.470	9.956.709
Gastos de Venta	32.384.621	28.927.855
Gastos Financieros	1.220.807	1.030.083
Impuestos corrientes	4.619.692	4.344.630
Otros gastos	2.532.598	2.100.098
Total Gastos	51.525.188	46.359.375

	31-dic-17	31-dic-16
Gastos de Personal(1)	13.236.931	12.309.169
Servicios (7)	10.863.156	9.471.019
Arrendamientos (6)	9.531.525	8.850.246
Impuesto de renta y complementarios	4.619.692	4.344.630
Diversos	3.636.542	3.019.872
Depreciaciones(4)	2.261.303	2.227.040
Mantenimiento y Reparaciones(8)	2.058.938	1.956.488
Honorarios(2)	1.894.501	1.686.254
Adecuación e instalaciones(8)	1.305.370	701.573
Financieros (10)	1.220.806	1.030.083
Perdida en venta y retiro de activos fijos (9)	611.610	407.551
Contribuciones y afiliaciones	139.365	150.536
Impuestos (3)	59.313	51.122
Seguros	30.512	104.123
Gastos legales	21.697	8.506
Costos y gastos de ejercicios anteriores	17.579	6.264
Gastos extraordinarios	16.349	2.325
Perdida en venta y retiro de bienes	-	32.574
Total Gastos	51.525.188	46.359.375



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

(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.
- Avalúo.
- 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.



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

- 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) 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.
- (6) Redcolsa es una empresa que por su actividad comercial y Red Multiservicios requiere una red amplia de distribución por lo cual contamos con más de mil (1000) puntos de venta distribuidos por toda la ciudad de Cali, estos puntos están ubicados en inmuebles, que en mayor proporción son arrendados lo que hace que este rubro sea representativo en el Estado de Resultados.
- (7) 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 serán cancelados por Redcolsa. Los servicios de seguridad, publicidad, vigilancia y de transporte también son reconocidos en este rubro.
- (8) 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.
- (9) Redcolsa evalúa cada mes que propiedad, planta y equipo está deteriorada u obsoleta para darlos de baja pues no generan beneficios económicos futuros, los activos que se dan de baja y aún tienen saldo pendiente por depreciar a la fecha del retiro se reconocen en este rubro.
- (10) Para el desarrollo de las diferentes actividades Redcolsa recurre a financiación lo que genera gastos por intereses, igual para el manejo y custodia del efectivo (Gasto de transportadora de valores).



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

A continuación, se detallan los gastos financieros:

	31-dic-17	31-dic-16
Intereses	623.964	557.054
Gastos bancarios – Transportadora de Valores	575.071	423.967
GMF	17.166	39.929
Comisiones	4.383	6.384
Intereses por mora	163	2.396
Diferencia en cambio	60	354
Total Gastos Financieros	1.220.807	1.030.083

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-17	31-dic-16
Premios del día	71.535.198	67.572.899
Colocación de apuestas	21.914.612	18.474.003
Derechos de explotación chance	17.198.948	17.556.444
Gastos y servicios supergiros	4.869.428	4.273.292
Superastro	2.617.482	1.398.966
Recargas celulares	2.463.622	2.880.710
Premios doble chance	2.028.599	2.474.573
Formularios Bond y Térmicos	1.562.003	1.338.210
Incentivos	1.466.303	1.151.045
Lotería física	1.043.918	630.514
Colocación doble chance	948.618	1.094.814
Industria y comercio	448.137	401.539
Gasto de licitación	355.679	445.307
Lotería virtual	288.106	251.038
Comisión EMCALI	175.146	148.132
Gastos de administración chance	171.989	175.564
Comisión recargas DIRECTV	99.886	105.941
Rollos para venta de otros productos (bond)	95.499	87.477
Las deportivas	94.582	37.559
Rollos para venta de otros productos (térmicos)	78.311	99.738
Comisión por rifas	72.660	-
Comisión SOAT	54.306	41.990



RED COLOMBIANA DE SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Estados Financieros Separados
31 dic 2017, 31 dic 2016 y 01 enero 2016

Derechos de explotación rifas	51.387	-
Comisión Betplay	49.847	-
Formularios	38.712	49.924
Costos Otros menores	121.613	35.698
Colombia Mayor	-	126.804
UTR&T	-	142.286
Total Costos	129.844.590	120.994.468