

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2018

Contenido

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados Integral
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio
- ✓ Estado de flujo de efectivo
- ✓ Certificación Estados financieros
- ✓ Informe Revisor Fiscal

- **Notas de Carácter General**
 1. Naturaleza de las operaciones
 2. Bases de presentación
 3. Bases de medición
 4. Declaración de cumplimiento
 5. Resumen de las principales políticas contables

- **Notas de carácter Específico**
 6. Efectivo y equivalentes de efectivo
 7. Instrumentos financieros
 8. Deudores comerciales y otros
 9. Gastos pagados por anticipado
 10. Propiedades, planta y equipo
 11. Otros Activos intangibles - Licencias
 12. Activos por impuestos diferidos
 13. Pasivos Financieros
 14. Cuentas comerciales por pagar
 15. Impuestos corrientes por pagar
 16. Beneficios a empleados
 17. Otros pasivos no financieros
 18. Pasivos por impuestos Diferidos
 19. Capital
 20. Reservas
 21. Resultado de Ejercicios
 22. Ganancias acumuladas efectos adopción NIIF
 23. Ingresos
 24. Gastos
 25. Impuesto a las ganancias
 26. Medio Ambiente
 27. Hechos Posteriores
 28. Autorización de los estados financieros

JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A.

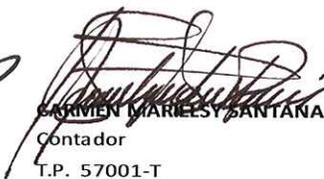


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Nota	31.12.2018	31.12.2017
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	11.209.237.783	8.107.803.836
Activos financieros	7	7.849.014.316	2.814.281.148
Deudores comerciales y otros	8	1.441.464.083	964.478.102
Anticipo de impuestos	8	2.171.203.524	2.713.000.597
Gastos Pagados por Anticipado	9	31.636.347	-
Total activos corrientes		22.702.556.053	14.599.563.683
Activos no corrientes			
Activos financieros	7	3.609.251.754	9.775.237.419
Propiedades, planta y equipo	10	3.123.729.845	2.497.279.163
Activos Intangibles - Licencias	11	19.785.734	-
Activos por impuestos diferidos	12	97.965.367	204.180.653
Total activos no corrientes		6.850.732.700	12.476.697.235
Total Activos		29.553.288.753	27.076.260.917
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	13	432.553.662	170.736.802
Cuentas por pagar	14	2.416.558.305	1.923.023.043
Retenciones	14	645.549.021	403.136.042
Dividendos por pagar	14	-	-
Impuestos corrientes por pagar	15	5.761.497.045	6.318.557.792
Beneficios a Empleados	16	525.368.477	458.707.402
Anticipos y avances recibidos	17	2.334.101.491	1.128.393.825
Total pasivos corrientes		12.115.628.001	10.402.554.907
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	13	764.225.262	-
Pasivos por impuesto diferido	18	100.931.348	122.081.567
Total pasivos no corrientes		865.156.610	122.081.567
Total Pasivos		12.980.784.611	10.524.636.474
PATRIMONIO			
Capital social	19	7.000.000.000	7.000.000.000
Reservas	20	4.933.898.358	4.423.840.790
Ganancias Acumuladas del Ejercicio	21	4.611.397.816	5.100.575.686
Ganancias Acumuladas Efectos adopcion NIIF	22	27.207.967	27.207.967
Total Patrimonio		16.572.504.141	16.551.624.443
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		29.553.288.753	27.076.260.917


 ALVARO GARZON SERRANO
 Representante Legal


 CARMEN MARLESY SANTANA
 Contador
 T.P. 57001-T


 ALCIRA MEJIA ANGARITA
 Revisor Fiscal
 EN REPRESENTACION DE SYA
 T.P. 68651-T

JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A.

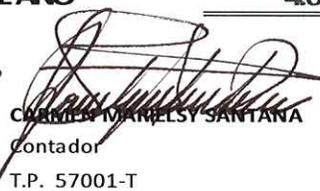


ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Ingresos por actividades ordinarias	23	88.494.543.945	78.754.813.628
(-) Costo de ventas	24	55.238.459.126	49.569.811.809
Ganancia bruta		33.256.084.819	29.185.001.819
(-) Gastos de administracion	24	24.298.240.675	20.270.883.876
		8.957.844.144	8.914.117.943
EBITDA			
(menos) Gasto por amortizacion		1.163.866	-
(menos) Gasto por Depreciacion	24	758.258.393	685.574.396
Ganancia Operacional		8.198.421.885	8.228.543.547
(+) Otras Ganancias - otros ingresos.	23	408.039.691	50.375.327
(-) Otras pérdidas - otros gastos.	24	166.590.618	233.199.557
(+) Ingresos Financieros	23	470.895.013	498.829.798
(-) Gastos Financieros	24	562.445.610	343.208.607
Ganancia antes de impuesto a la renta Y Complem		8.348.320.361	8.201.340.507
Impuesto a Las Ganancias:			
Gasto por impuestos corrientes.	25	3.651.857.478	3.004.472.440
Gasto (ingreso) Activos por impuestos diferidos.	-	26.153.092	- 28.112.157
Gasto (ingreso) Pasivos por impuestos diferidos.		111.218.159	124.404.538
Ganancia / Perdida Neta del periodo		4.611.397.816	5.100.575.686
Otro resultado integral:			
Ingreso por reversión deterioro de valor de inversion		-	-
(-) Gasto (Ingreso) por Impuesto Diferido.		-	-
Total otro resultado integral, neto de impuestos			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		4.611.397.816	5.100.575.686


ALVARO GARZON SERRANO
Representante Legal


CARMES MARIBELY SANTANA
Contador
T.P. 57001-T


ALCIRA MEJIA ANGARITA
Revisor Fiscal
EN REPRESENTACION DE SYA
T.P. 68651-T

JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR METODO INDIRECTO A 31 DE
DICIEMBRE DE 2018



(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31.12.2018	31.12.2017
Fujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia neta del ejercicio	4.611.397.816	5.100.575.686
Ajustes de partidas que no generan flujos de efectivo		
Depreciación	758.258.393	685.574.396
Amortización	1.163.866	0
Gastos por impuestos corrientes	3.651.857.478	3.004.472.440
Ingreso (gasto) Activos por impuestos diferidos	-26.153.092	-28.112.157
Gasto (ingresos) Pasivos por impuesto diferido	111.218.159	124.404.538
Flujo de caja Bruto	4.496.344.804	3.786.339.217
Efectivo Generado (Invertido) en Capital de Trabajo		
Aumento / Disminución Deudores comerciales y otras x cobrar	33.174.744	-821.931.327
Aumento / Disminución de otros activos no financieros	106.215.286	124.404.538
Disminución / Aumento cuentas por pagar comerciales	735.948.241	-3.912.891.591
Disminución / Aumento de otras cuentas por pagar	-21.150.219	-28.112.157
Disminución / Aumento de pasivos por impuestos corrientes	-4.293.983.292	-2.056.729.754
Disminución / Aumento de pasivos por beneficios a empleados	66.661.075	76.463.035
Disminución / Aumento Otros pasivos no financieros	1.205.707.666	186.215.500
Efectivo neto generado por actividades de operación	2.328.918.305	-2.646.242.539
Fujos de efectivo por actividades de inversión:		
Aumento de instrumentos financieros medidos al costo - deterioro	1.131.252.497	-527.486.291
Compra de propiedad planta y equipo	-1.384.709.075	-330.001.662
Compra de Intangibles Licencias	-20.949.600	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-274.406.178	-857.487.953
Fujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aumento de Capital social	0	0
Aumento (disminución) reservas	510.057.568	376.121.489
Aumento (disminución) ganancias acumuladas	-489.177.870	1.440.713.499
Aumento (Disminución) Pasivos Financieros corrientes	1.026.042.122	-27.165.343
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	1.046.921.820	1.789.669.645
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	3.101.433.947	-1.714.060.846
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	8.107.803.836	9.821.864.680
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	11.209.237.783	8.107.803.836


ALVARO GARZON-SERRANO
Representante Legal


CARMEN MARIELISY SANTANA
Contador

T.P. 57001-T


ALCIRA MEJIA ANGARITA
Revisor Fiscal
EN REPRESENTACION DE SYA
T.P. 68651-T

JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Reservas	Ganancias acumuladas por adopcion de las NIF	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 01 de Diciembre de 2016	7.000.000.000	4.047.719.301	27.207.967	3.689.862.185	14.734.789.453
Aportes de los accionistas					-
Apropiaciones		376.121.489		-	376.121.489
Dividendos decretados				3.385.093.404	3.385.093.404
Dividendos pagados del 2016				- 3.385.093.404	- 3.385.093.404
Utilidad del Periodo				1.440.713.501	1.440.713.501
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	7.000.000.000	4.423.840.790	27.207.967	5.100.575.686	16.551.624.443
Aportes de los accionistas					-
Apropiaciones		510.057.568		-	510.057.568
Dividendos decretados				4.590.518.118	4.590.518.118
Dividendos pagados del 2017				- 4.590.518.118	- 4.590.518.118
Utilidades acumuladas riif				-	-
Utilidad del Periodo				489.177.870	489.177.870
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	7.000.000.000	4.933.898.358	27.207.967	4.611.397.816	16.572.504.141


AVVARO GARZON SERRANO
 Representante Legal


GERIBIN MIRELESY SANTANA
 Contador
 T.P. 57001-T


ALCIRA MEJIA ANGARITA
 Revisor Fiscal
 EN REPRESENTACION DE SYA
 T.P. 68651-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A., Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros de la compañía al 31 de Diciembre de 2018: Estado de situación financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el patrimonio, Estado de flujos de efectivo y notas a los estados financieros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.

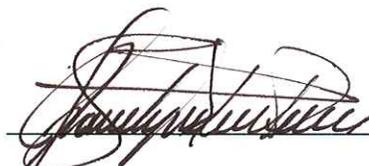
1. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante el periodo terminado en Diciembre 31 de 2018, se han reconocido en los estados financieros.
2. Los activos representan probables derechos económicos futuros y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018.
3. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
4. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Dado en Bucaramanga a los 31 días del mes de Diciembre de 2018.

Atentamente,



ALVARO GARZÓN SERRANO
Representante Legal



CARMEN MARIELSY SANTANA
Contador Público
T.P. 57001-T